CONSIGLIO REGIONALE DEL TRENTINO - ALTO ADIGE
REGIONALRAT TRENTINO - SÜDTIROL

XVI Legislatura	Anno 2022	XVI. Gesetzgebungsperiode	Jahr 2022
Proposta di deliberazione	N. 39	Beschlussfassungsvorschlag	Nr. 39

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE PER GLI ANNI 2023-2024-2025

BESCHLUSSFASSUNGSVORSCHLAG

GENEHMIGUNG DES HAUSHALTSVORANSCHLAGES DES REGIONALRATES FÜR DIE FINANZJAHRE 2023-2024-2025

PRESENTATA
dall'Ufficio di Presidenza, su proposta del Presidente del Consiglio regionale

IN DATA 10 NOVEMBRE 2022

EINGEBRACHT
vom Präsidium auf Vorschlag des Präsidenten des Regionalrates

AM 10. NOVEMBER 2022

RELAZIONE

BERICHT

Signori Consiglieri,

lo schema del bilancio di previsione per gli anni 2023, 2024 e 2025 è stato approvato dall'Ufficio di Presidenza del Consiglio regionale in data 26 ottobre 2022 tenendo conto di quanto indicato dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42), e successive modifiche e integrazioni, che ha previsto nuovi schemi di bilancio da adottare da parte di tutte le amministrazioni pubbliche, oltre a principi contabili comuni, così come comuni sono il piano dei conti e gli schemi di bilancio, articolati per missioni e programmi.

Il bilancio di previsione finanziario, della durata di almeno un triennio, ha natura autorizzatoria, in quanto gli stanziamenti di spesa costituiscono limiti all'assunzione degli impegni (con l'esclusione delle previsioni riguardanti le partite di giro).

Il bilancio del primo anno è redatto anche in termini di cassa.

Le previsioni di spesa del nuovo bilancio rispettano i principi dell'armonizzazione con particolare riferimento alla scadenza dell'obbligazione, alla necessaria programmazione degli interventi e al rispetto del pareggio del bilancio.

Per l'esercizio finanziario 2023 sono rispettivamente previste entrate di competenza per euro 48.299.477,00 e di cassa per euro 73.329.477,00 e autorizzate spese di competenza per euro 48.299.477,00 e di cassa per euro 49.075.824,80.

Il bilancio ha valenza triennale, e prevede, per l'esercizio finanziario 2024, entrate di competenza per euro 41.088.492,00 e spese autorizzate per euro 41.088.492,00. Per l'esercizio finanziario 2025 sono rispettivamente previste entrate di competenza per euro 40.403.357,00 e spese autorizzate per euro 40.403.357,00.

Sehr geehrte Abgeordnete,

das Präsidium des Regionalrates hat in der Sitzung vom 26. Oktober 2022 unter Berücksichtigung des gesetzesvertretenden Dekretes Nr. 118 vom 23. Juni 2011 in geltender Fassung (Bestimmungen in Sachen Harmonisierung der Buchhaltungssysteme und der Haushaltsvorlagen der Regionen, der örtlichen Körperschaften und deren Einrichtungen in Durchführung der Artikel 1 und 2 des Gesetzes Nr. 42 vom 5. Mai 2009) den Entwurf des Haushaltsvoranschlages für die Jahre 2023, 2024 und 2025 genehmigt. Dieses Dekret hat für alle öffentlichen Verwaltungen neue Haushaltsvorlagen sowie einheitliche Buchhaltungsgrundsätze und Finanzkontenpläne und einheitliche, nach Aufgabenbereiche und Programme unterteilte Haushaltsvorlagen vorgesehen.

Der Haushaltsvoranschlag, der eine Dauer von mindestens drei Jahren hat, hat Ermächtigungscharakter, zumal die Ausgabenansätze eine Beschränkung für die Zweckbindungen darstellen (mit Ausnahme der Voranschläge für Durchlaufposten).

Der Haushalt für das erste Jahr ist ebenfalls in der Kassarechnung erstellt.

Die Ausgabenveranschlagungen des neuen Haushaltes erfüllen die Harmonisierungsgrundsätze, vor allem in Bezug auf die Fälligkeit der Verpflichtung, die notwendige Maßnahmenplanung und die Einhaltung des Haushaltsgleichgewichts.

Für das Finanzjahr 2023 werden Einnahmen in Höhe von 48.299.477,00 Euro auf Rechnung Kompetenz und in Höhe von 73.329.477,00 Euro auf Rechnung Kassa veranschlagt und Ausgaben in Höhe von 48.299.477,00 Euro auf Rechnung Kompetenz und in Höhe von 49.075.824,80 Euro auf Rechnung Kassa genehmigt.

Der Haushalt hat eine Dreijahresdauer und sieht für das Finanzjahr 2024 Einnahmen in Höhe von 41.088.492,00 Euro auf Rechnung Kompetenz und genehmigte Ausgaben in Höhe von 41.088.492,00 Euro vor. Für das Finanzjahr 2025 sind Einnahmen in Höhe von 40.403.357,00 Euro auf Rechnung Kompetenz und genehmigte Ausgaben in Höhe von 40.403.357,00 Euro vorgesehen.

Per quanto riguarda le Entrate, è previsto il trasferimento da parte della Regione Trentino-Alto Adige dell'importo di euro 32.388.357,00 per l'anno 2023, di euro 27.588.357,00 per l'anno 2024 e di euro 30.088.357,00 per l'anno 2025.

In entrata sono previste:

- entrate derivanti dal disinvestimento delle quote del Fondo Euregio Minibond per l' importo di euro 3.623.120,00 che sarà trasferito alla Regione ai sensi della legge n. 1, del 17 febbraio 2017;
- entrate derivanti da restituzioni in quote e in contanti da parte di Consiglieri regionali e di ex Consiglieri regionali per l' importo di euro 1.323.000,00 che sarà trasferito alla Regione per la destinazione al Fondo regionale per il sostegno alla famiglia e dell'occupazione ai sensi della legge regionale n. 4 dell'11 luglio 2014.
- entrate per euro 80.000,00 per introiti e rimborsi diversi previsti rispettivamente per gli anni 2023-2024-2025;

Il rimborso della quota TFR per gli anni 2023-2024-2025, anticipata dal Consiglio regionale per i dipendenti cessati dal servizio, a carico dell'INPS (ex INPDAP) ammonta ad euro 20.000,00;

Il rimborso del personale comandato presso altri Enti ammonta ad euro 51.000,00;

Gli interessi di giacenza di cassa ammontano ad euro 15.000,00 e i proventi per cessioni in uso di beni del Consiglio ammontano ad euro 5.000,00;

Nel bilancio per l'esercizio finanziario 2023 l'entrata comprende anche la previsione di servizi per conto terzi, relativa a partite di giro che si compensano nella spesa, per l'importo di euro 10.794.000,00 per l'anno 2023, di euro 9.204.000,00 per l'anno 2024 e di euro 9.904.000,00 per l'anno 2025.

Was die Einnahmen anbelangt, ist für das Jahr 2023 die Zuweisung von Mitteln vonseiten der Region Trentino-Südtirol in Höhe von 32.388.357,00 Euro, für 2024 in Höhe von 27.588.357,00 Euro und für 2025 in Höhe von 30.088.357,00 Euro vorgesehen.

Es sind folgende Einnahmen vorgesehen:

- Einnahmen aufgrund der Veräußerung von Anteilen des Euregio-Minibond-Fonds in Höhe von 3.623.120,00 Euro, die im Sinne des Regionalgesetzes Nr. 1 vom 17. Februar 2017 an die Region überwiesen werden.
- Einnahmen in Höhe von 1.323.000,00 Euro stammend aus Rückzahlungen in Bargeld oder in Anteilen vonseiten der derzeit amtierenden und ehemaligen Regionalratsabgeordneten, die an die Region überwiesen werden und in den regionalen Fonds zur Unterstützung der Familien und der Beschäftigung laut Regionalgesetz Nr. 4 vom 11. Juli 2014 fließen.
- Für die Jahre 2023-2024-2025 sonstige Einnahmen in Höhe von 80.000,00 Euro.

Die Rückerstattung des vom Regionalrat den aus dem Dienst ausgeschiedenen Bediensteten vorgestreckten Anteils der Abfertigung zu Lasten des INPS/NISF (ex INPDAP) beläuft sich für die Jahre 2023-2024-2025 auf 20.000,00 Euro.

Die Kostenerstattung für das Personal im Überstellungsverhältnis bei anderen Körperschaften beträgt 51.000,00 Euro.

Die Zinsen auf den Kassenbestand belaufen sich auf 15.000,00 Euro und die Erträge aus der Benutzungsüberlassung von Gütern des Regionalrats auf 5.000,00 Euro;

Die Einnahmen des Haushalts 2023 umfassen auch Dienste im Auftrag Dritter in Höhe von 10.794.000,00 Euro für das Jahr 2023, die Durchlaufposten betreffen und sich mit den Ausgaben ausgleichen. Für 2024 belaufen sich diese auf 9.204.000,00 Euro und für 2025 auf 9.904.000,00 Euro.

La spesa complessiva prevista per l'esercizio finanziario 2023 ammonta ad euro 48.299.477,00 per l'anno 2023, ad euro 41.088.492,00 per l'anno 2024 e ad euro 40.403.357,00 per l'anno 2025 e comprende la previsione di servizi per conto terzi, relativa a partite di giro che si compensano nell'entrata, per l'importo di euro 10.794.000,00 per l'anno 2023, per l'importo di euro 9.204.000,00 per l'anno 2024 e l'importo di euro 9.904.000,00 per l'anno 2025.

Le tipologie di spese del Consiglio regionale sono riferibili alla missione 01 (Servizi istituzionali, generali e di gestione) per complessivi euro 36.105.477,00. Tale missione è articolata in sei programmi, di seguito elencati:

- Programma 1 "Organi istituzionali", che costituisce la principale voce del bilancio, pari al 88,47% del totale dello stanziamento della missione 01;
- Programma 2 "Segreteria generale", pari al 3,72% dello stanziamento della missione 01;
- Programma 3 "Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato, pari al 3,52% dello stanziamento della missione 01;
- Programma 8 "Statistica e sistemi informativi", pari allo 0,86% del totale dello stanziamento della missione 01;
- Programma 10 "Risorse umane", pari al 2,63% del totale dello stanziamento della missione 01;
- Programma 11 "Altri servizi generali", pari allo 0,80% del totale dello stanziamento della missione 01.

Le principali voci contenute nel programma 1 "Organi istituzionali", fanno riferimento:

- alle indennità consiliari, alle contribuzioni previdenziali e al rimborso spese per l'esercizio del mandato dei Consiglieri regionali, nonché all'indennità di funzione dei componenti dell'Ufficio di Presidenza, ai contributi ai gruppi consiliari, agli assegni vitalizi diretti agli ex Consiglieri regionali, agli assegni di reversibilità, al valore attuale spettante

Die vorgesehene Gesamtausgabe für das Finanzjahr 2023 beträgt 48.299.477,00 Euro für 2023, 41.088.492,00 Euro für 2024 und 40.403.357,00 Euro für 2025. Sie umfasst die Dienste im Auftrag Dritter, die Durchlaufposten betreffen und sich mit den Ausgaben ausgleichen, zu einem Betrag in Höhe von 10.794.000,00 im Jahr 2023, von 9.204.000,00 Euro für 2024 und 9.904.000,00 Euro für das Jahr 2025.

Die Ausgaben des Regionalrates betreffen in Höhe von insgesamt 36.105.477,00 Euro den Aufgabenbereich 01 (Institutionelle Allgemein- und Verwaltungsdienste). Dieser Aufgabenbereich umfasst die folgenden sechs Programme:

- das Programm 1 „Institutionelle Organe“ stellt mit 88,47% der gesamten Ansätze des Aufgabenbereiches 01 den wichtigsten Haushaltsposten dar;
- das Programm 2 „Generalsekretariat“ macht 3,72% der Ausgabenbereitstellung des Aufgabenbereichs 01 aus;
- das Programm 3 „Wirtschafts- und Finanzverwaltung, Programmierung, Verwaltungsamt“ umfasst 3,52% der gesamten Ansätze des Aufgabenbereiches 01;
- das Programm 8 „Statistik- und Informationsdienste“ macht 0,86% der gesamten Ansätze des Aufgabenbereiches 01 aus;
- das Programm 10 „Humane Ressourcen“ entspricht 2,63% der gesamten Ansätze des Aufgabenbereiches 01;
- auf das Programm 11 „Sonstige allgemeine Dienste“ entfallen 0,80% der gesamten Ansätze des Ausgabenbereiches 01.

Die wichtigsten Posten, die unter das Programm 1 „Institutionelle Organe“ fallen, beziehen sich auf:

- die Aufwandsentschädigungen, Vorsorgebeiträge und die Rückerstattung der in Ausübung des Mandats bestrittenen Ausgaben der Regionalratsabgeordneten sowie die Amtsentschädigungen für die Präsidiumsmitglieder, die Beiträge an die Regionalratsfraktionen, die direkten Leibrenten der ehemaligen

agli ex Consiglieri regionali e alla restituzione dei contributi obbligatori ai sensi della legge regionale n. 4 del dell'11 luglio 2014 per un totale complessivo di euro 26.279.000,00;

- ai trasferimenti alla Regione delle somme introitate con destinazione fondo regionale per il sostegno delle famiglie e dell'occupazione di cui all'art. 11 della legge regionale n. 4/2014 per euro 1.323.000,00;
- alle spese relative al personale dipendente per euro 590.718,00;
- alla spesa relativa al trasferimento alla Regione delle somme introitate per disinvestimento delle quote del Fondo Euregio Minibond, in applicazione dell'art. 2 della legge regionale n. 1 del 17 febbraio 2017, pari ad euro 3.623.120,00;
- trovano inoltre stanziamento le spese per l'adesione ad associazioni, organismi culturali e istituzionali, le spese per l'organizzazione, l'adesione e la partecipazione ad iniziative di carattere istituzionali, le spese relative alla riscossione delle somme non versate dai Consiglieri regionali ed ex Consiglieri regionali e le spese sostenute per i componenti in commissioni o organi regionali in rappresentanza del Consiglio regionale per un totale complessivo di euro 124.600,00.

Il programma 2 "Segreteria generale" accoglie gli stanziamenti relativi al costo del personale dipendente per euro 1.343.771,00.

Il programma 3 "Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato" accoglie gli stanziamenti relativi all'acquisizione di beni e servizi di carattere generale a supporto del Consiglio regionale (utenze, noleggi, affitti, cancelleria e costi del personale dipendente), per complessivi euro 1.269.350,00 di cui spese in conto capitale per euro 110.000,00.

Regionalratsabgeordneten, die übertragbaren Leibrenten, den den ehemaligen Regionalratsabgeordneten zustehenden Barwert und die Rückzahlung der Pflichtbeiträge laut Regionalgesetz Nr. 4 vom 11. Juli 2014 zu einem Gesamtbetrag von 26.279.000,00 Euro;

- die Überweisung der eingehobenen Beträge in Höhe von 1.323.000,00 Euro an die Region, die in den regionalen Fonds zur Unterstützung der Familien und der Beschäftigung gemäß Artikel 11 des Regionalgesetzes Nr. 4/2014 fließen;
- Personalkosten in Höhe von 590.718,00 Euro;
- die Ausgabe in Höhe von 3.623.120,00 Euro als Überweisung an die Region der eingehobenen Beträge aufgrund der Veräußerung von Anteilen des Euregio-Minibond-Fonds in Anwendung des Art. 2 des Regionalgesetzes Nr. 1 vom 17. Februar 2017;
- außerdem werden die Ausgaben für den Beitritt zu Vereinigungen, kulturellen und institutionellen Organismen, für die Veranstaltung, die Beteiligung und die Teilnahme an Veranstaltungen und Initiativen mit institutionellem Charakter, für die Einhebung der von Seiten der derzeit amtierenden und ehemaligen Abgeordneten nicht rückerstatteten Beträge und für die Mitglieder von Kommissionen und Regionalorganen in Vertretung des Regionalrats zu insgesamt 124.600,00 Euro veranschlagt;

Das Programm 2 „Generalsekretariat“ umfasst die Ausgabenbereitstellungen für das Dienst leistende Personal in Höhe von 1.343.771,00 Euro.

Im Programm 3 „Wirtschafts- und Finanzverwaltung, Programmierung, Verwaltungsamt“ werden die Bereitstellungen für den Ankauf von allgemeinen Gütern und Diensten zur Unterstützung des Regionalrates (Mieten für Räumlichkeiten und damit zusammenhängende Nebenkosten, Anmietung von Geräten und Programmen, Schreibwaren und Kosten für das Dienst leistende Personal) zu insgesamt 1.269.350,00 Euro angesetzt, wovon 110.000,00 Euro für Investitionsausgaben bestimmt sind.

Il programma 8 “Statistica e sistemi informativi”, comprende le spese per la gestione informatica, il noleggio hardware e software, per un importo complessivo previsto in euro 312.000,00 di cui spese in conto capitale per euro 187.000,00.

Il programma 10 “Risorse umane”, accoglie gli stanziamenti relativi alla spesa del personale per euro 950.668,00 comprendenti anche le spese riguardanti la formazione, qualificazione e aggiornamento dei dipendenti e per il rimborso dei pasti.

Nel programma 11 “Altri servizi generali”, trovano allocazione gli stanziamenti per euro 289.250,00 relativi a spese diverse.

Nella missione 20 (Fondi e accantonamenti) sono inserite le previsioni di spesa per il fondo di riserva per spese obbligatorie pari ad euro 800.000,00, per il fondo di riserva per spese impreviste pari ad euro 400.000,00, per il fondo accantonamenti vari per il trattamento di fine rapporto pari ad euro 200.000,00 e per il fondo di riserva di cassa pari ad euro 1.400.000,00.

La missione 99 (Servizi per conto terzi) comprende le previsioni relative ai servizi per conto terzi e partite di giro riferite principalmente al versamento delle ritenute fiscali e previdenziali effettuate per conto dei Consiglieri regionali, ex Consiglieri regionali e personale dipendente pari ad euro 10.794.000,00.

Complessivamente la spesa prevista per l’esercizio 2023, al netto dei servizi per conto terzi, ammonta ad euro 37.505.477,00.

La quasi totalità delle Entrate e delle Spese del bilancio del Consiglio regionale sono di natura corrente a parte le spese di rinnovo attrezzature informatiche che sono in conto capitale.

Das Programm 8 „Statistik- und Informationsdienste“ umfasst die Ausgaben für die IT-Verwaltung sowie für die Anmietung von Hard- und Software zum vorgesehenen Gesamtbetrag von 312.000,00 Euro, wovon 187.000,00 Euro für Investitionsausgaben bestimmt sind.

Im Programm 10 „Humane Ressourcen“ werden die Bereitstellungen für Personalkosten in Höhe von 950.668,00 Euro angesetzt. Diese beinhalten auch die Ausgaben für die Schulung, die Fort- und Ausbildung des Personals sowie die Essensgutscheine.

Auf das Programm 11 „Sonstige allgemeine Dienste“ entfallen die Ansätze in Höhe von 289.250,00 Euro für verschiedene Ausgaben.

Im Aufgabenbereich 20 (Fonds und Rückstellungen) sind die Ausgabenveranschlagungen für den Reservefonds für Pflichtausgaben in Höhe von 800.000,00 Euro, für den Reservefonds für unvorhergesehene Ausgaben in Höhe von 400.000,00 Euro, für den Rücklagefonds für Abfertigungen in Höhe von 200.000,00 Euro und für den Kassareservefonds in Höhe von 1.400.000,00 Euro verbucht.

Der Aufgabenbereich 99 (Dienste im Auftrag Dritter) umfasst die Ansätze für die Dienste im Auftrag Dritter und Durchlaufposten für die Zahlung von Steuereinbehalten und Vorsorgebeiträgen in Höhe von 10.794.000,00 Euro, die für die Regionalratsabgeordneten, ehemaligen Regionalratsabgeordneten, Bediensteten usw. vorgenommen wird.

Insgesamt betragen die ohne die Dienste im Auftrag Dritter berechneten Gesamtausgaben für das Jahr 2023 37.505.477,00 Euro.

Die im Haushalt des Regionalrates ausgewiesenen Einnahmen und Ausgaben sind fast ausschließlich laufender Natur, mit Ausnahme der Ausgaben für die Erneuerung des Informatiksystems, welche Investitionsausgaben darstellen.

Il Collegio dei revisori dei conti in data 10 novembre 2022 ha espresso il parere favorevole all'approvazione della proposta di approvazione del bilancio di previsione per gli esercizi finanziari 2023-2024-2025.

Nell'allegato C) della delibera dell'Ufficio di Presidenza relativa all'approvazione dello schema di bilancio sono state proposte modifiche al Regolamento organico del personale del Consiglio della Regione autonoma Trentino-Alto Adige. Tali proposte derivano dall'esigenza di sottoporre gli articoli 8 e 11 del suddetto Regolamento ad un aggiornamento allo scopo di allineare le norme del Consiglio regionale per quanto riguarda la durata minima degli incarichi dirigenziali a quelle delle altre pubbliche amministrazioni e prevedere la facoltà per l'Ufficio di Presidenza di nominare un direttore reggente, nel caso di vacanza di un direttore d'ufficio, per il tempo necessario alla copertura ordinaria del posto e comunque per un periodo limitato. Le organizzazioni sindacali sono state informate in data 24 ottobre 2022 delle predette proposte di modifica del Regolamento organico del personale del Consiglio regionale.

L'Ufficio di Presidenza del Consiglio regionale propone all'Assemblea l'approvazione della proposta di deliberazione del 26 ottobre 2022 relativa al bilancio di previsione per gli esercizi finanziari 2023-2024-2025 nei quali vengono stanziate le spese necessarie per lo svolgimento delle attività istituzionali affidate all'Ente e quelle per il corretto funzionamento della struttura.

IL PRESIDENTE

Das Kollegium der Rechnungsprüfer hat am 10. November 2022 ein positives Gutachten zur Genehmigung des Entwurfs des Haushaltsvoranschlages für die Finanzjahre 2023-2024-2025 abgegeben.

In der Anlage C) des Präsidiumsbeschlusses betreffend die Genehmigung des Entwurfs des Haushaltsvoranschlages wurden Änderungen an der Personaldienstordnung des Regionalrates der autonomen Region Trentino-Südtirol vorgeschlagen. Diese Änderungsvorschläge ergeben sich aus der Notwendigkeit, die Artikel 8 und 11 der genannten Personaldienstordnung zu aktualisieren, um die Bestimmungen des Regionalrates in Bezug auf die Mindestlaufzeit von Führungsaufträgen an die der anderen Körperschaften anzupassen und um dem Präsidium im Falle einer vakanten Amtsleiterstelle die Befugnis zur Ernennung einer/s geschäftsführenden Amtsleiterin/s für einen begrenzten Zeitraum bzw. bis zur ordentlichen Besetzung der Stelle einzuräumen. Die Gewerkschaften wurden am 24. Oktober 2022 von den genannten Änderungsvorschlägen bezüglich der Personaldienstordnung des Regionalrates in Kenntnis gesetzt.

Das Präsidium des Regionalrates schlägt dem Plenum vor, den Beschlussfassungsvorschlag vom 26. Oktober 2022 betreffend den Haushaltsvoranschlag für die Finanzjahre 2023-2024-2025, in dem die Ausgaben für ein reibungsloses Funktionieren der Struktur und für die Abwicklung der der Körperschaft zuerkannten institutionellen Tätigkeiten veranschlagt worden sind, zu genehmigen.

DER PRÄSIDENT

Visto per il controllo di regolarità contabile Sichtvermerk für die Buchhaltungskontrolle			La Direttrice dell'Ufficio Bilancio e Appalti Die Leiterin des Amtes für Haushalt und Vergaben
Capitolo/Kapitel	Esercizio/Finanzjahr	Trento, Trient	

CONSIGLIO REGIONALE DEL TRENTINO-ALTO ADIGE

REGIONALRAT TRENTINO-SÜDTIROL

DELIBERAZIONE DELL'UFFICIO DI PRESIDENZA

BESCHLUSS DES PRÄSIDIUMS

N. 51/2022

Nr. 51/2022

SEDUTA DEL

SITZUNG VOM

26.10.2022

In presenza dei sottoindicati membri		***In Anwesenheit der nachstehenden Mitglieder***
Presidente	***Josef Noggler***	***Präsident***
Vicepresidente	***Roberto Paccher***	***Vizepräsident***
Vicepresidente	***Luca Guglielmi***	***Vizepräsident***
Segretaria questora	***Paula Bacher***	***Präsidialsekretärin***
Segretario questore	***Devid Moranduzzo***	***Präsidialsekretär***
Assiste il Segretario generale del Consiglio regionale	***MMag. Jürgen Rella***	***Im Beisein des Generalsekretärs des Regionalrates***
Assenti:		***Abwesend:***
Segretario questore	***Alessandro Urzì***	***Präsidialsekretär***

L'Ufficio di Presidenza delibera sul seguente OGGETTO:	**Das Präsidium beschließt zu nachstehendem GEGENSTAND:**
Approvazione dello schema del bilancio di previsione del Consiglio regionale per gli anni 2023–2024–2025	**Genehmigung des Entwurfes des Haushaltsvoranschlages des Regionalrates für die Finanzjahre 2023-2024-2025**

DELIBERAZIONE N. 51/2022

L'UFFICIO DI PRESIDENZA DEL CONSIGLIO REGIONALE

Visto il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42;

Visto il successivo decreto legislativo 10 agosto 2014, n. 126, recante disposizioni integrative e correttive del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 che, tra l'altro, ha sostituito il titolo III – Ordinamento finanziario e contabile delle regioni del d.lgs. n. 118/2011;

Visti i principi contabili applicati e gli schemi di bilancio allegati al d.lgs. n. 118/2011;

Preso atto inoltre che l'art. 9 della legge 24 dicembre 2012, n. 243, prevede l'equilibrio dei bilanci delle regioni e degli enti territoriali sia in fase di previsione che di rendiconto;

Visto lo schema di bilancio di previsione finanziario per gli anni 2023-2024-2025, redatto sulla base degli schemi contabili di cui all'allegato 9 al d.lgs. n. 118/2011, dall'Ufficio Bilancio e Appalti del Consiglio regionale;

Visto il Regolamento organico del personale del Consiglio della Regione autonoma Trentino-Alto Adige, di cui da ultimo al decreto del Presidente del Consiglio regionale 26 aprile 2022, n. 20, recante il "Testo coordinato del Regolamento organico del personale del Consiglio della Regione autonoma Trentino-Alto Adige";

Preso atto dell'esigenza di sottoporre gli articoli 8 ed 11 del suddetto Regolamento ad un aggiornamento allo scopo di allineare le norme del Consiglio regionale per quanto riguarda la durata minima degli incarichi dirigenziali a quelle previste dalle altre pubbliche amministrazioni e

BESCHLUSS Nr. 51/2022

DAS PRÄSIDIUM DES REGIONALRATS -

Nach Einsicht in das Legislativdekret Nr. 118 vom 23. Juni 2011 betreffend Bestimmungen auf dem Sachgebiet der Harmonisierung der Buchhaltungssysteme und der Haushaltsvorlagen der Regionen, der örtlichen Körperschaften und deren Einrichtungen in Durchführung der Artikel 1 und 2 des Gesetzes Nr. 42 vom 5. Mai 2009;

Nach Einsicht in das nachfolgende Legislativdekret Nr. 126 vom 10. August 2014 betreffend ergänzende Bestimmungen und Berichtigungen zum Legislativdekret Nr. 118 vom 23. Juni 2011, mit dem unter anderem der Titel III – Finanz- und Buchhaltungsordnung der Regionen des Legislativdekretes Nr. 118/2011 ersetzt worden ist;

Nach Einsicht in die angewandten Haushaltsgrundsätze und die dem Legislativdekret Nr. 118/2011 beiliegenden Haushaltsvorlagen;

Des Weiteren zur Kenntnis genommen, dass Artikel 9 des Gesetzes Nr. 243 vom 24. Dezember 2012 den Haushaltsausgleich der Regionen und der Gebietskörperschaften sowohl im Rahmen des Haushaltsvoranschlages als auch der Rechnungslegung vorsieht;

Nach Einsicht in den Entwurf des Haushaltsvoranschlages für die Finanzjahre 2023–2024–2025, der vom Amt für Haushalt und Vergaben des Regionalrats auf der Grundlage der Haushaltsvorlagen laut der Anlage 9 zum Legislativdekret Nr. 118/2011 erstellt worden ist;

Nach Einsicht in die Personaldienstordnung des Regionalrates der autonomen Region Trentino-Südtirol, zuletzt genehmigt mit dem Dekret des Präsidenten des Regionalrates vom 26. April 2022, Nr. 20, betreffend „Koordinierter Text der Personaldienstordnung des Regionalrates der autonomen Region Trentino-Südtirol";

Angesichts der gegebenen Notwendigkeit, die Artikel 8 und 11 der vorgenannten Personaldienstordnung zu aktualisieren, um die Bestimmungen des Regionalrates im Hinblick auf die Mindestdauer der Führungsaufträge an jene anzupassen, die bei anderen öffentlichen

prevedere la facoltà per l'Ufficio di Presidenza di nomina di un direttore reggente, nel caso di vacanza di un direttore d'ufficio, per il tempo necessario alla copertura ordinaria del posto e comunque per un periodo limitato;

Verwaltungen gelten und um dem Präsidium die Möglichkeit einzuräumen, einen geschäftsführenden Amtsleiter zu ernennen, sofern die Stelle des Amtsleiters unbesetzt ist, und zwar für die für die ordnungsgemäße Besetzung der Stelle notwendige Zeit und auf jeden Fall für einen begrenzten Zeitraum;

Preso atto che in data 24 ottobre 2022 le organizzazioni sindacali sono state informate delle predette proposte di modifiche del Regolamento organico del personale del Consiglio regionale;

Zur Kenntnis genommen, dass die Gewerkschaftsorganisationen am 24. Oktober 2022 über die vorgenannten Änderungsvorschläge zur Personaldienstordnung des Regionalrates informiert worden sind;

Visti i seguenti allegati che formano parte integrante e sostanziale al presente provvedimento:

allegato A) Bilancio di previsione per gli anni 2023-2024-2025;
allegato B) Documento tecnico di accompagnamento del Bilancio di previsione 2023-2024-2025;
allegato C) Modifiche al Regolamento organico del personale del Consiglio della Regione autonoma Trentino-Alto Adige;

Nach Einsicht in die nachstehend angeführten Anlagen, die ergänzenden und wesentlichen Bestandteil dieses Beschlusses bilden:
Anlage A) Haushaltsvoranschlag für die Finanzjahre 2023-2024-2025;
Anlage B) Technischer Begleitbericht zum Haushaltsvoranschlag für die Finanzjahre 2023-2024-2025;
Anlage C) Änderungen an der Personaldienstordnung des Regionalrates der autonomen Region Trentino-Südtirol;

Dato atto che sullo schema di bilancio di previsione finanziario dovrà essere acquisito il parere del Collegio dei revisori dei conti ai sensi dell'art. 72 del d.lgs. 118/2011;

Zur Kenntnis genommen, dass gemäß Artikel 72 des Legislativdekretes Nr. 118/2011 zum Entwurf des Haushaltsvoranschlages das Gutachten des Kollegiums der Rechnungsprüfer eingeholt werden muss;

Preso atto che l'art. 2 della legge regionale 11 luglio 2014, n. 4, prevede l'adeguamento dei parametri applicativi da utilizzare per la determinazione del valore attuale medio, da adottare con periodicità annuale, in sede di approvazione del bilancio preventivo del Consiglio Regionale, si propone la conferma dei criteri di cui alle lettere a) e b) del predetto art. 2 comma 1, con la specificazione che in relazione alla componente di natura finanziaria, la curva dei tassi reali desunta dalla media semplice dei tassi mensili pubblicati dalla Banca d'Italia nel proprio indice denominato "Rendistato per fasce di vita residua" da considerare, va riferita ai dodici mesi antecedenti, la data di approvazione del medesimo bilancio;

Zur Kenntnis genommen, dass Artikel 2 des Regionalgesetzes Nr. 4 vom 11. Juli 2014 die alljährliche Anpassung der Anwendungsparameter für die Ermittlung des durchschnittlichen Barwertes im Rahmen der Genehmigung des Haushalts des Regionalrates vorsieht, wird vorgeschlagen, die im vorgenannten Artikel 2 Absatz 1 Buchstabe a) und b) enthaltenen Kriterien zu bestätigen und hervorzuheben, dass sich - in Bezug auf die finanzielle Komponente - die Kurve der realen Zinssätze, die vom einfachen Durchschnitt der monatlichen Zinssätze, wie sie von der Italienischen Notenbank im eigenen Index mit der Bezeichnung „Rendistato per fasce di vita residua" veröffentlicht werden, abgeleitet wird, auf die zwölf Monate vor Genehmigung des genannten Haushalts bezieht;

Visti gli articoli 5 e 6 del Regolamento interno del Consiglio regionale;

Nach Einsicht in die Artikel 5 und 6 der Geschäftsordnung des Regionalrats;

Su proposta del Presidente del Consiglio regionale;

Auf Vorschlag des Präsidenten des Regionalrates;

Ad unanimità di voti legalmente espressi,

d e l i b e r a

1. Di approvare lo schema del bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per gli anni 2023-2024-2025, redatto in conformità alla classificazione prevista dal decreto legislativo 118/2011, di cui all'allegato A) che forma parte integrante e sostanziale al presente provvedimento.

2. Di allegare allo schema del bilancio di previsione finanziario di cui al punto 1 il documento tecnico di accompagnamento del Bilancio di previsione 2023-2024-2025, di cui all'allegato B), che forma parte integrante e sostanziale al presente provvedimento.

3. Di approvare le proposte di modifica al Regolamento organico del personale del Consiglio della Regione autonoma Trentino-Alto Adige, di cui all'allegato C), che forma parte integrante e sostanziale al presente provvedimento.

4. Di prendere atto che i parametri applicativi da utilizzare per la determinazione del valore attuale medio, adottati a termini del comma 2 dell'articolo 2 della legge regionale 11 luglio 2014, n. 4, nei confronti dei Consiglieri regionali che maturano i requisiti per l'erogazione dell'assegno vitalizio successivamente all'entrata in vigore della medesima legge regionale, sono i seguenti:

a) in relazione alla componente di natura finanziaria, la curva dei tassi reali desunta dalla media semplice dei tassi mensili pubblicati dalla Banca d'Italia nel proprio indice denominato „Rendistato per fasce di vita residua", considerando i tassi risultanti nei dodici mesi antecedenti la data di approvazione del bilancio di previsione per il prossimo esercizio finanziario. I tassi reali si ottengono, scontando i tassi medi prima definiti al tasso di inflazione programmata, prevista dalla nota di aggiornamento del DEF 2022 ad oggi rilevati e disponibili nei dodici mesi antecedenti la data di approvazione del bilancio di previsione 2023-2024-2025;

Mit gesetzmäßig zum Ausdruck gebrachter Stimmeneinhelligkeit -

b e s c h l i e ß t

1. Den Entwurf des Haushaltsvoranschlages des Regionalrates für die Finanzjahre 2023-2024-2025, der entsprechend der im Legislativdekret 118/2011 vorgesehenen Klassifizierung erstellt wurde, gemäß Anlage A), die ergänzender und wesentlicher Bestandteil dieses Beschlusses ist, zu genehmigen.

2. Dem Entwurf des Haushaltsvoranschlages laut Punkt 1) die Anlage B) betreffend das technische Begleitdokument zum Haushaltsvoranschlag für die Finanzjahre 2023-2024-2025 beizulegen, das ergänzenden und wesentlichen Bestandteil dieses Beschlusses bildet.

3. Die in der Anlage C) angeführten Änderungen an der Personaldienstordnung des Regionalrates der autonomen Region Trentino-Südtirol zu genehmigen, wobei genannte Anlage ergänzenden und wesentlichen Bestandteil dieses Beschlusses bildet.

4. Zur Kenntnis zu nehmen, dass die gemäß Artikel 2 Absatz 2 des Regionalgesetzes Nr. 4 vom 11. Juli 2014 für die Ermittlung des durchschnittlichen Barwertes zu verwendenden Anwendungsparameter für jene Regionalratsabgeordneten, welche die Voraussetzungen für die Auszahlung der Leibrente nach Inkrafttreten des vorgenannten Gesetzes erwirken, die nachstehend angeführten sind:

a) in Bezug auf die finanzielle Komponente, die Kurve der realen Zinssätze, die vom einfachen Durchschnitt der monatlichen Zinssätze, wie sie von der Italienischen Notenbank im eigenen Index „Rendistato per fasce di vita residua" veröffentlicht werden, abgeleitet wird, wobei die zwölf Monate vor Genehmigung des Haushaltsvoranschlages für das nächste Finanzjahr geltenden Zinssätze berücksichtigt werden. Die realen Zinssätze ergeben sich, indem von den durchschnittlichen, so wie zuvor ermittelten, bis heute erfassten und in den zwölf Monaten vor der Genehmigung des Haushaltsvoranschlages 2023-2024-2025 verfügbaren Zinssätzen der Prozentsatz der programmierten Inflation laut dem Aktualisierungsbericht zum Wirtschafts- und Finanzdokument (WFD) 2022 abgerechnet wird;

b) in relazione alla componente di natura demografica, la probabilità di sopravvivenza è ottenuta dalla tavola IPS55 nella sua versione vigente, impegni immediati, applicando la prevista scala di age-shifting, suddivisa per sessi.

b) in Bezug auf die demographische Komponente wird die Überlebens-wahrscheinlichkeit auf der Grundlage der Sterbetafel „IPS55 impegni immediati“ in ihrer geltenden Fassung, berechnet, indem die vorgesehene Skala des Age-shifting, aufgeteilt nach Geschlechtern, zur Anwendung kommt.

5. Di trasmettere la presente deliberazione al Collegio dei revisori dei conti per l’espressione del parere da riferire al Consiglio regionale.

5. Den vorliegenden Beschluss dem Kollegium der Rechnungsprüfer zwecks Abgabe des dem Regionalrat zu unterbreitenden Gutachtens zu übermitteln.

IL PRESIDENTE/DER PRÄSIDENT
- Josef Noggler -

IL SEGRETARIO GENERALE/DER GENERALSEKRETÄR
- MMag. Jürgen Rella -

JR/LM/MF

IL CONSIGLIO REGIONALE

Nella seduta del _____ 2022;

Vista la proposta di bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per gli anni 2023-2024-2025;

Vista la deliberazione dell'Ufficio di Presidenza n. 51 del 26 ottobre 2022, che approva detta proposta di bilancio;

Visto il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42;

Visto il successivo decreto legislativo 10 agosto 2014, n. 126, recante disposizioni integrative e correttive del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 che, tra l'altro, ha sostituito il titolo III - Ordinamento finanziario e contabile delle regioni del d.lgs. n. 118/2011;

Visti i principi contabili applicati e gli schemi di bilancio allegati al d.lgs. n. 118/2011 e s.m.;

Preso atto inoltre che l'art. 9 della legge 24 dicembre 2012, n. 243, prevede l'equilibrio dei bilanci delle regioni e degli enti territoriali sia in fase di previsione che di rendiconto;

DER REGIONALRAT

In der Sitzung vom _____ 2022;

Nach Einsicht in den Entwurf des Haushaltsvoranschlages des Regionalrates für die Finanzjahre 2023-2024-2025;

Nach Einsicht in den Präsidiumsbeschluss Nr. 51 vom 26. Oktober 2022, mit dem genannter Haushaltsentwurf genehmigt wird;

Nach Einsicht in das Legislativdekret Nr. 118 vom 23. Juni 2011 betreffend Bestimmungen auf dem Sachgebiet der Harmonisierung der Buchhaltungssysteme und der Haushaltsvorlagen der Regionen, der örtlichen Körperschaften und deren Einrichtungen in Durchführung der Artikel 1 und 2 des Gesetzes Nr. 42 vom 5. Mai 2009;

Nach Einsicht in das nachfolgende Legislativdekret Nr. 126 vom 10. August 2014 betreffend ergänzende Bestimmungen und Berichtigungen zum Legislativdekret Nr. 118 vom 23. Juni 2011, mit dem unter anderem der Titel III - Finanz- und Buchhaltungsordnung der Regionen des Legislativdekretes Nr. 118/2011 ersetzt worden ist;

Nach Einsicht in die angewandten Haushaltsgrundsätze und die dem Legislativdekret Nr. 118/2011 in geltender Fassung beiliegenden Haushaltsvorlagen;

Des Weiteren zur Kenntnis genommen, dass Artikel 9 des Gesetzes Nr. 243 vom 24. Dezember 2012 den Haushaltsausgleich der Regionen und der Gebietskörperschaften sowohl im Rahmen des Haushaltsvoranschlages als auch der Rechnungslegung vorsieht;

Visto lo schema di bilancio di previsione finanziario per gli anni 2023-2024-2025, redatto sulla base degli schemi contabili di cui all'allegato 9 al d.lgs. n. 118/2011, dall'Ufficio Bilancio e Appalti del Consiglio regionale;

Nach Einsicht in den vom Amt für Haushalt und Vergaben des Regionalrats vorbereiteten Entwurf des Haushaltsvoranschlages für die Finanzjahre 2023-2024-2025, der auf der Grundlage der Haushaltsvorlagen laut der Anlage 9 zum Legislativdekret Nr. 118/2011 erstellt worden ist;

Vista la proposta di modifica degli articoli 8 e 11 del Regolamento organico del personale del Consiglio della Regione autonoma Trentino-Alto Adige;

Nach Einsicht in den Änderungsvorschlag zu den Artikeln 8 und 11 der Personaldienstordnung des Regionalrates der autonomen Region Trentino-Südtirol;

Visto l'art. 2, comma 2 della legge regionale 11 luglio 2014, n. 4;

Nach Einsicht in den Artikel 2 Absatz 2 des Regionalgesetzes Nr. 4 vom 11. Juli 2014;

Visti gli articoli 5 e 6 del Regolamento interno del Consiglio regionale;

Nach Einsicht in die Artikel 5 und 6 der Geschäftsordnung des Regionalrats;

Visti i seguenti allegati alla presente deliberazione:

allegato A) Bilancio di previsione per gli anni 2023-2024-2025;

allegato B) Documento tecnico di accompagnamento del Bilancio di previsione 2023-2024-2025;

allegato C) Modifiche al Regolamento organico del personale del Consiglio della Regione autonoma Trentino-Alto Adige;

allegato D) parere del Collegio dei revisori dei conti;

Nach Einsicht in die folgenden Anlagen zum vorliegenden Beschlussfassungsvorschlag:

Anlage A) Haushaltsvoranschlag für die Jahre 2023-2024-2025;

Anlage B) technischer Begleitbericht zum Haushaltsvoranschlag 2023-2024-2025;

Anlage C) Änderungen an der Personaldienstordnung des Regionalrates der autonomen Region Trentino-Südtirol;

Anlage D) Gutachten des Rechnungsprüferkollegiums;

Su proposta del Presidente del Consiglio regionale;

Auf Vorschlag des Präsidenten des Regionalrates;

A _____di voti legalmente espressi,

Mit gesetzmäßig zum Ausdruck gebrachter Stimmen _____ ,

delibera

1. Di approvare lo schema del bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per gli anni 2023-2024-2025, redatto in conformità alla classificazione prevista dal decreto legislativo 118/2011, come da allegato A) che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

2. Di allegare, a fini conoscitivi, la proposta di articolazione delle tipologie dell'entrata in categorie e dei programmi di spesa in macroaggregati, che costituisce il documento tecnico di accompagnamento, come da allegato B) che forma parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

3. Di approvare le proposte di modifica al Regolamento organico del personale del Consiglio della Regione autonoma Trentino-Alto Adige, di cui all'allegato C), che forma parte integrante e sostanziale al presente provvedimento;

4. Di considerare il parere del Collegio dei revisori dei conti di cui all'allegato D) parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

5. Di prendere atto che i parametri applicativi da utilizzare per la determinazione del valore attuale medio, adottati a termini del comma 2 dell'articolo 2 della legge regionale 11 luglio 2014, n. 4, nei confronti dei Consiglieri regionali che maturano i requisiti per l'erogazione dell'assegno vitalizio successivamente all'entrata in vigore della medesima legge regionale, sono i seguenti:

beschließt

1. Den in der Anlage A) enthaltenen Entwurf des Haushaltsvoranschlages des Regionalrates für die Finanzjahre 2023-2024-2025, der auf der Grundlage der Haushaltsvorlagen laut Legislativdekret Nr. 118/2011 erstellt worden ist und integrierenden und wesentlichen Bestandteil dieses Beschlusses bildet, zu genehmigen;

2. Kenntnishalber den Vorschlag betreffend die Gliederung der Einnahmen in Kategorien und der Ausgaben in Programme und Gruppierungen, welcher den technischen Begleitbericht darstellt und ergänzenden und wesentlichen Bestandteil dieses Beschlusses bildet, so wie in der Anlage B) angeführt, beizulegen;

3. Die in der Anlage C) angeführten Änderungsvorschläge zur Personaldienstordnung des Regionalrates der autonomen Region Trentino-Südtirol zu genehmigen, wobei genannte Anlage ergänzenden und wesentlichen Bestandteil dieses Beschlusses bildet;

4. Das Gutachten des Rechnungsprüferkollegiums laut Anlage D) als integrierenden und wesentlichen Bestandteil dieses Beschlusses anzusehen;

5. Zur Kenntnis zu nehmen, dass die gemäß Artikel 2 Absatz 2 des Regionalgesetzes Nr. 4 vom 11. Juli 2014 für die Ermittlung des durchschnittlichen Barwertes zu verwendenden Anwendungsparameter für jene Regionalratsabgeordneten, welche die Voraussetzungen für die Auszahlung der Leibrente nach Inkrafttreten des vorgenannten Gesetzes erwirken, die nachstehend angeführten sind:

a) in relazione alla componente di natura finanziaria, la curva dei tassi reali desunta dalla media semplice dei tassi mensili pubblicati dalla Banca d'Italia nel proprio indice denominato "Rendistato per fasce di vita residua", considerando i tassi risultanti nei dodici mesi antecedenti la data di approvazione del bilancio di previsione per il prossimo esercizio finanziario. I tassi reali si ottengono, scontando i tassi medi prima definiti al tasso di inflazione programmata, prevista dalla nota di aggiornamento del DEF 2022 ad oggi rilevati e disponibili nei dodici mesi antecedenti la data di approvazione del bilancio di previsione 2023-2024-2025;

a) in Bezug auf die finanzielle Komponente, die Kurve der realen Zinssätze, die vom einfachen Durchschnitt der monatlichen Zinssätze, wie sie von der Italienischen Notenbank im eigenen Index „Rendistato per fasce di vita residua" veröffentlicht werden, abgeleitet wird, wobei die zwölf Monate vor Genehmigung des Haushaltsvoranschlages für das nächste Finanzjahr geltenden Zinssätze berücksichtigt werden. Die realen Zinssätze ergeben sich, indem von den durchschnittlichen, so wie zuvor ermittelten, bis heute erfassten und in den zwölf Monaten vor der Genehmigung des Haushaltsvoranschlages 2023-2024-2025 verfügbaren Zinssätzen der Prozentsatz der programmierten Inflation laut dem Aktualisierungsbericht zum Wirtschafts- und Finanzdokument (WFD) 2022 abgerechnet wird;

b) in relazione alla componente di natura demografica, la probabilità di sopravvivenza è ottenuta dalla tavola IPS55 nella sua versione vigente, impegni immediati, applicando la prevista scala di age-shifting, suddivisa per sessi.

b) in Bezug auf die demographische Komponente wird die Überlebenswahrscheinlichkeit auf der Grundlage der Sterbetafel „IPS55 impegni immediati" in ihrer geltenden Fassung, berechnet, indem die vorgesehene Skala des Age-shifting, aufgeteilt nach Geschlechtern, zur Anwendung kommt.

6. Di pubblicare la presente deliberazione nel Bollettino Ufficiale della Regione autonoma Trentino-Alto Adige ai sensi dell'articolo 4, comma 1, lettera c), della legge regionale 19 giugno 2009, n. 2 (Nuove norme relative alla pubblicazione e alla diffusione del Bollettino Ufficiale della Regione autonoma Trentino-Alto Adige) e successive modificazioni - atto destinato alla generalità dei cittadini.

6. Den vorliegenden Beschluss im Amtsblatt der Region gemäß Artikel 4 Absatz 1 Buchstabe c) des Regionalgesetzes Nr. 2 vom 19. Juni 2009 (Neue Bestimmungen über die Veröffentlichung und den Vertrieb des Amtsblattes der Autonomen Region Trentino-Südtirol) und nachfolgende Änderungen - Maßnahme für die Gesamtheit der Bürgerinnen und Bürger - zu veröffentlichen.

ALLEGATO A)
BILANCIO DI PREVISIONE PER GLI ESERCIZI FINANZIARI 2023-2024-2025
INDICE

		pag.
Allegato 1)	BILANCIO DI PREVISIONE – ENTRATE	2
Allegato 2)	RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI	7
Allegato 3)	BILANCIO DI PREVISIONE – SPESE	9
Allegato 4)	RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI	17
Allegato 5)	RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE	19
Allegato 6)	COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	21
Allegato 7)	QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO	28
Allegato 8)	EQUILIBRI DI BILANCIO	30
Allegato 9)	TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	36
Allegato 10)	SPESE PER LE QUALI È DATA FACOLTÀ DI PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA PER SPESE OBBLIGATORIE	38
Allegato 11)	SPESE PER LE QUALI È DATA FACOLTÀ DI PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA PER SPESE IMPREVISTE	43
Allegato 12)	SPESE IN CONTO CAPITALE	45
Allegato 13)	NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE	47
Allegato 14)	PIANO DEGLI INDICATORI	54
Allegato 15)	PROSPETTO FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITÀ	66

ALLEGATO B)
DOCUMENTO TECNICO DI ACCOMPAGNAMENTO
DEL BILANCIO DI PREVISIONE PER GLI ESERCIZI FINANZIARI 2023-2024-2025
INDICE

		pag.
Allegato 1)	PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE – PREVISIONI DI COMPETENZA	71
Allegato 2)	ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI – ENTRATE	76
Allegato 3)	SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI – PREVISIONI DI COMPETENZA	79
Allegato 4)	PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI – SPESE CORRENTI – PREVISIONI DI COMPETENZA	82
Allegato 5)	PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI – SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE – PREVISIONI DI COMPETENZA	86
Allegato 6)	PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI – SPESE PER SERVIZI CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO – PREVISIONI DI COMPETENZA	90
Allegato 7)	ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI – SPESE	94

ANLAGE A)

HAUSHALTSVORANSCHLAG FÜR DIE FINANZJAHRE 2023-2024-2025

INHALTSVERZEICHNIS

		Seite
Anlage 1)	HAUSHALTSVORANSCHLAG – EINNAHMEN	99
Anlage 2)	GESAMTÜBERBLICK DER EINNAHMEN NACH TITELN	104
Anlage 3)	HAUSHALTSVORANSCHLAG – AUSGABEN	106
Anlage 4)	GESAMTÜBERBLICK DER AUSGABEN NACH TITELN	114
Anlage 5)	GESAMTÜBERBLICK DER AUSGABEN NACH AUFGABENBEREICHEN	116
Anlage 6)	ZUSAMMENSETZUNG DES ZWECKGEBUNDENEN MEHRJAHRESFONDS NACH AUFGABENBEREICHEN UND PROGRAMME	118
Anlage 7)	ALLGEMEINE ZUSAMMENFASSENDE ÜBERSICHT	122
Anlage 8)	ÜBERPRÜFUNG DER AUSGEGLICHENHEIT	124
Anlage 9)	NACHWEIS DES VORAUSSICHTLICHEN VERWALTUNGSERGEBNISSES	130
Anlage 10)	AUSGABEN, FÜR WELCHE DIE MÖGLICHKEIT DER ENTNAHME AUS DEM RESERVERFONDS FÜR PFLICHTAUSGABEN BESTEHT	133
Anlage 11)	AUSGABEN, FÜR WELCHE DIE MÖGLICHKEIT DER ENTNAHME AUS DEM RESERVERFONDS FÜR UNVORHERGESEHENE AUSGABEN BESTEHT	138
Anlage 12)	INVESTITIONSAUSGABEN	140
Anlage 13)	ANHANG ZUM HAUSHALTSVORANSCHLAG	142
Anlage 14)	PLAN DER HAUSHALTSINDIKATOREN	150
Anlage 15)	AUFSTELLUNG DES FONDS FÜR ZWEIFELHAFTE FORDERUNGEN	163

ANLAGE B)

TECHNISCHER BEGLEITBERICHT

ZUM HAUSHALTSVORANSCHLAG FÜR DIE HAUSHALTSJAHRE 2023-2024-2025

INHALTSVERZEICHNIS

		Seite
Anlage 1)	AUFSTELLUNG DER HAUSHALTSEINNAHMEN NACH TITELN, TYPOLOGIEN UND KATEGORIEN – KOMPETENZVERANSCHLAGUNGEN	168
Anlage 2)	AUFSTELLUNG DER JÄHRLICHEN KOMPETENZ– UND KASSAVERANSCHLAGUNGEN ENTSPRECHEND DER STRUKTUR DES FINANZKONTENPLANS – EINNAHMEN	173
Anlage 3)	AUSGABEN NACH TITELN UND GRUPPIERUNGEN – KOMPETENZVERANSCHLAGUNGEN	176
Anlage 4)	AUFSTELLUNG DER AUSGABEN NACH AUFGABENBEREICHEN, PROGRAMME UND GRUPPIERUNGEN – LAUFENDE AUSGABEN – KOMPETENZVERANSCHLAGUNGEN	179
Anlage 5)	AUFSTELLUNG DER AUSGABEN NACH AUFGABENBEREICHEN, PROGRAMME UND GRUPPIERUNGEN – INVESTITIONSAUSGABEN UND AUSGABEN ZUR ERHÖHUNG DER FINANZANLAGEN – KOMPETENZVERANSCHLAGUNGEN	183
Anlage 6)	AUFSTELLUNG DER AUSGABEN NACH AUFGABENBEREICHEN, PROGRAMME UND GRUPPIERUNGEN – AUSGABEN FÜR DRITTE UND DURCHLAUFPOSTEN – KOMPETENZVERANSCHLAGUNGEN	187
Anlage 7)	AUFSTELLUNG DER JÄHRLICHEN KOMPETENZ– UND KASSAVERANSCHLAGUNGEN ENTSPRECHEND DER STRUKTUR DES FINANZKONTENPLANS – AUSGABEN	191

ALLEGATO A)

BILANCIO DI PREVISIONE

PER GLI ESERCIZI FINANZIARI 2023-2024-2025

ALLEGATO 1

BILANCIO DI PREVISIONE – ENTRATE

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE

CONSIGLIO REGIONALE TRENTINO-ALTO ADIGE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		competenza	333.320,28	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		competenza	4.143.430,32	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		competenza				
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni liquidità		competenza				
	Fondo di cassa all'1/1/2023		cassa	30.426.824,59	25.000.000,00		
2.000	**TITOLO 2 - Trasferimenti correnti**						
2.101	**Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche**	0,00	competenza	26.269.510,00	32.388.357,00	27.588.357,00	30.088.357,00
			cassa	26.269.510,00	32.388.357,00		
2.000	**Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti**	0,00	competenza	26.269.510,00	32.388.357,00	27.588.357,00	30.088.357,00
			cassa	26.269.510,00	32.388.357,00		

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE

CONSIGLIO REGIONALE TRENTINO-ALTO ADIGE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
3.000	**TITOLO 3 - Entrate extratributarie**						
3.100	**Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**	0,00	competenza	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
			cassa	0,00	5.000,00		
3.300	**Tipologia 300 - Interessi attivi**	0,00	competenza	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
			cassa	1,44	15.000,00		
3.500	**Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti**	10.000,00	competenza	18.320.412,83	5.097.120,00	4.276.135,00	391.000,00
			cassa	18.336.912,45	5.107.120,00		
3.000	**Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie**	10.000,00	competenza	18.320.412,83	5.117.120,00	4.296.135,00	411.000,00
			cassa	18.336.913,89	5.127.120,00		

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE

CONSIGLIO REGIONALE TRENTINO-ALTO ADIGE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
7.000	**TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**						
7.100	**Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**	0,00	competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
7.000	**Totale TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**	0,00	competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE

CONSIGLIO REGIONALE TRENTINO-ALTO ADIGE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
9.000	**TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro**						
9.100	**Tipologia 100 - Entrate per partite di giro**	20.000,00	competenza	8.955.064,09	10.001.000,00	8.351.000,00	9.051.000,00
			cassa	8.975.064,09	10.021.000,00		
9.200	**Tipologia 200 - Entrate per conto terzi**	0,00	competenza	790.000,00	793.000,00	853.000,00	853.000,00
			cassa	790.000,00	793.000,00		
9.000	**Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro**	20.000,00	competenza	9.745.064,09	10.794.000,00	9.204.000,00	9.904.000,00
			cassa	9.765.064,09	10.814.000,00		
	Totale Titoli	30.000,00	competenza	54.334.986,92	48.299.477,00	41.088.492,00	40.403.357,00
			cassa	54.371.487,98	48.329.477,00		
	Totale Generale delle Entrate	30.000,00	competenza	58.811.737,52	48.299.477,00	41.088.492,00	40.403.357,00
			cassa	84.798.312,57	73.329.477,00		

ALLEGATO 2

RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

CONSIGLIO REGIONALE TRENTINO-ALTO ADIGE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		competenza	333.320,28	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		competenza	4.143.430,32	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		competenza				
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni liquidità		competenza				
	Fondo di cassa all'1/1/2023		cassa	30.426.824,59	25.000.000,00		
2	**TITOLO 2 - Trasferimenti correnti**	0,00	competenza	26.269.510,00	32.388.357,00	27.588.357,00	30.088.357,00
			cassa	26.269.510,00	32.388.357,00		
3	**TITOLO 3 - Entrate extratributarie**	10.000,00	competenza	18.320.412,83	5.117.120,00	4.296.135,00	411.000,00
			cassa	18.336.913,89	5.127.120,00		
7	**TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**	0,00	competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
9	**TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro**	20.000,00	competenza	9.745.064,09	10.794.000,00	9.204.000,00	9.904.000,00
			cassa	9.765.064,09	10.814.000,00		
	Totale Titoli	30.000,00	competenza	54.334.986,92	48.299.477,00	41.088.492,00	40.403.357,00
			cassa	54.371.487,98	48.329.477,00		
	Totale Generale delle Entrate	30.000,00	competenza	58.811.737,52	48.299.477,00	41.088.492,00	40.403.357,00
			cassa	84.798.312,57	73.329.477,00		

ALLEGATO 3

BILANCIO DI PREVISIONE – SPESE

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

CONSIGLIO REGIONALE TRENTINO-ALTO ADIGE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			0,00	0,00	0,00	0,00
01.00.0	**MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione**						
01.01.0	**PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali**						
01.01.1	**TITOLO 1 - Spese correnti**	1.782.900,00	di competenza	43.738.473,02	31.940.438,00	26.684.453,00	25.299.318,00
			di cui impegnato		1.620,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	43.727.399,66	32.123.338,00		
01.01.0	**Totale PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali**	1.782.900,00	di competenza	43.738.473,02	31.940.438,00	26.684.453,00	25.299.318,00
			di cui impegnato		1.620,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	43.727.399,66	32.123.338,00		
01.02.0	**PROGRAMMA 2 - Segreteria generale**						
01.02.1	**TITOLO 1 - Spese correnti**	268.600,00	di competenza	1.148.106,00	1.343.771,00	1.343.771,00	1.343.771,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	1.248.409,95	1.612.371,00		
01.02.0	**Totale PROGRAMMA 2 - Segreteria generale**	268.600,00	di competenza	1.148.106,00	1.343.771,00	1.343.771,00	1.343.771,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	1.248.409,95	1.612.371,00		
01.03.0	**PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato**						

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

CONSIGLIO REGIONALE TRENTINO-ALTO ADIGE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
01.03.1	**TITOLO 1 - Spese correnti**	78.947,80	di competenza	1.247.429,54	1.159.350,00	1.159.350,00	1.159.350,00
			di cui impegnato		24.099,49	4.050,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	1.300.807,13	1.238.297,80		
01.03.2	**TITOLO 2 - Spese in conto capitale**	4.700,00	di competenza	90.000,00	110.000,00	60.000,00	60.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	90.000,00	114.700,00		
01.03.0	**Totale PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato**	83.647,80	di competenza	1.337.429,54	1.269.350,00	1.219.350,00	1.219.350,00
			di cui impegnato		24.099,49	4.050,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	1.390.807,13	1.352.997,80		
01.08.0	**PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi**						
01.08.1	**TITOLO 1 - Spese correnti**	20.500,00	di competenza	125.000,00	125.000,00	125.000,00	125.000,00
			di cui impegnato		7.118,16	1.301,33	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	131.381,03	145.500,00		
01.08.2	**TITOLO 2 - Spese in conto capitale**	2.000,00	di competenza	187.000,00	187.000,00	42.000,00	42.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	187.000,00	189.000,00		
01.08.0	**Totale PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi**	22.500,00	di competenza	312.000,00	312.000,00	167.000,00	167.000,00
			di cui impegnato		7.118,16	1.301,33	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	318.381,03	334.500,00		
01.10.0	**PROGRAMMA 10 - Risorse umane**						

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

CONSIGLIO REGIONALE TRENTINO-ALTO ADIGE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
01.10.1	**TITOLO 1 - Spese correnti**	39.700,00	di competenza	977.732,74	950.668,00	950.668,00	950.668,00
			di cui impegnato		43.051,01	21.525,51	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	1.038.559,15	990.368,00		
01.10.0	**Totale PROGRAMMA 10 - Risorse umane**	39.700,00	di competenza	977.732,74	950.668,00	950.668,00	950.668,00
			di cui impegnato		43.051,01	21.525,51	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	1.038.559,15	990.368,00		
01.11.0	**PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali**						
01.11.1	**TITOLO 1 - Spese correnti**	104.000,00	di competenza	254.250,00	289.250,00	119.250,00	119.250,00
			di cui impegnato		5.124,44	3.458,13	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	263.035,04	393.250,00		
01.11.0	**Totale PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali**	104.000,00	di competenza	254.250,00	289.250,00	119.250,00	119.250,00
			di cui impegnato		5.124,44	3.458,13	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	263.035,04	393.250,00		
01.00.0	**Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione**	**2.301.347,80**	**di competenza**	**47.767.991,30**	**36.105.477,00**	**30.484.492,00**	**29.099.357,00**
			di cui impegnato		**81.013,10**	**30.334,97**	**0,00**
			di cui fondo plu.vinc.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			cassa	**47.986.591,96**	**36.806.824,80**		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

CONSIGLIO REGIONALE TRENTINO-ALTO ADIGE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
20.00.0	**MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti**						
20.01.0	**PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva**						
20.01.1	**TITOLO 1 - Spese correnti**	0,00	di competenza	1.098.682,13	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	1.298.682,13	1.400.000,00		
20.01.0	**Totale PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva**	0,00	di competenza	1.098.682,13	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	1.298.682,13	1.400.000,00		
20.02.0	**PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'**						
20.02.1	**TITOLO 1 - Spese correnti**	0,00	di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
20.02.0	**Totale PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'**	0,00	di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
20.03.0	**PROGRAMMA 3 - Altri fondi**						
20.03.1	**TITOLO 1 - Spese correnti**	0,00	di competenza	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

CONSIGLIO REGIONALE TRENTINO-ALTO ADIGE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
20.03.0	**Totale PROGRAMMA 3 - Altri fondi**	0,00	di competenza	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
20.00.0	**Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti**	**0,00**	**di competenza**	**1.298.682,13**	**1.400.000,00**	**1.400.000,00**	**1.400.000,00**
			di cui impegnato		**0,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui fondo plu.vinc.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			cassa	**1.298.682,13**	**1.400.000,00**		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

CONSIGLIO REGIONALE TRENTINO-ALTO ADIGE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
60.00.0	**MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie**						
60.01.0	**PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria**						
60.01.5	**TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**	0,00	di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
60.01.0	**Totale PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria**	0,00	di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
60.00.0	**Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie**	**0,00**	**di competenza**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui impegnato		**0,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui fondo plu.vinc.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			cassa	**0,00**	**0,00**		

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE

CONSIGLIO REGIONALE TRENTINO-ALTO ADIGE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
99.00.0	**MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi**						
99.01.0	**PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro**						
99.01.7	**TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro**	75.000,00	di competenza	9.745.064,09	10.794.000,00	9.204.000,00	9.904.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	9.818.162,81	10.869.000,00		
99.01.0	**Totale PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro**	75.000,00	di competenza	9.745.064,09	10.794.000,00	9.204.000,00	9.904.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	9.818.162,81	10.869.000,00		
99.00.0	**Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi**	**75.000,00**	**di competenza**	**9.745.064,09**	**10.794.000,00**	**9.204.000,00**	**9.904.000,00**
			di cui impegnato		**0,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui fondo plu.vinc.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			cassa	**9.818.162,81**	**10.869.000,00**		
	Totale Missioni	**2.376.347,80**	**di competenza**	**58.811.737,52**	**48.299.477,00**	**41.088.492,00**	**40.403.357,00**
			di cui impegnato		**81.013,10**	**30.334,97**	**0,00**
			di cui fondo plu.vinc.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			cassa	**59.103.436,90**	**49.075.824,80**		
	Totale Generale delle Spese	**2.376.347,80**	**di competenza**	**58.811.737,52**	**48.299.477,00**	**41.088.492,00**	**40.403.357,00**
			di cui impegnato		**81.013,10**	**30.334,97**	**0,00**
			di cui fondo plu.vinc.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			cassa	**59.103.436,90**	**49.075.824,80**		

ALLEGATO 4

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

BILANCIO DI PREVISIONE

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

CONSIGLIO REGIONALE TRENTINO-ALTO ADIGE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE						
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO						
1	**TITOLO 1 - Spese correnti**	2.294.647,80	di competenza	48.789.673,43	37.208.477,00	31.782.492,00	30.397.357,00
			di cui impegnato		81.013,10	30.334,97	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	49.008.274,09	37.903.124,80		
2	**TITOLO 2 - Spese in conto capitale**	6.700,00	di competenza	277.000,00	297.000,00	102.000,00	102.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	277.000,00	303.700,00		
5	**TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**	0,00	di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
7	**TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro**	75.000,00	di competenza	9.745.064,09	10.794.000,00	9.204.000,00	9.904.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	9.818.162,81	10.869.000,00		
	Totale Titoli	**2.376.347,80**	**di competenza**	**58.811.737,52**	**48.299.477,00**	**41.088.492,00**	**40.403.357,00**
			di cui impegnato		**81.013,10**	**30.334,97**	**0,00**
			di cui f. plu.vinc.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			cassa	**59.103.436,90**	**49.075.824,80**		
	Totale Generale delle Spese	**2.376.347,80**	**di competenza**	**58.811.737,52**	**48.299.477,00**	**41.088.492,00**	**40.403.357,00**
			di cui impegnato		**81.013,10**	**30.334,97**	**0,00**
			di cui f. plu.vinc.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			cassa	**59.103.436,90**	**49.075.824,80**		

ALLEGATO 5

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

BILANCIO DI PREVISIONE

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

CONSIGLIO REGIONALE TRENTINO-ALTO ADIGE

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE						
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO						
01	**MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione**	2.301.347,80	di competenza	47.767.991,30	36.105.477,00	30.484.492,00	29.099.357,00
			di cui impegnato		81.013,10	30.334,97	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	47.986.591,96	36.806.824,80		
20	**MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti**	0,00	di competenza	1.298.682,13	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	1.298.682,13	1.400.000,00		
60	**MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie**	0,00	di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
99	**MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi**	75.000,00	di competenza	9.745.064,09	10.794.000,00	9.204.000,00	9.904.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	9.818.162,81	10.869.000,00		
	Totale Missioni	**2.376.347,80**	**di competenza**	**58.811.737,52**	**48.299.477,00**	**41.088.492,00**	**40.403.357,00**
			di cui impegnato		**81.013,10**	**30.334,97**	**0,00**
			di cui f. plu.vinc.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			cassa	**59.103.436,90**	**49.075.824,80**		
	Totale Generale delle Spese	**2.376.347,80**	**di competenza**	**58.811.737,52**	**48.299.477,00**	**41.088.492,00**	**40.403.357,00**
			di cui impegnato		**81.013,10**	**30.334,97**	**0,00**
			di cui f. plu.vinc.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			cassa	**59.103.436,90**	**49.075.824,80**		

ALLEGATO 6

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

BILANCIO DI PREVISIONE

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

CONSIGLIO REGIONALE TRENTINO-ALTO ADIGE

MISSIONI E PROGRAMMI ESERCIZIO 2023		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2023	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022, non destinate ad essere utilizzate nell'esercizio 2023 e rinviate all'esercizio 2024 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2023, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023
					2024	2025	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01.00	**MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione**								
01.01	PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.02	PROGRAMMA 2 - Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.03	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.08	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.10	PROGRAMMA 10 - Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.11	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20.00	**MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti**								
20.01	PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.02	PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.03	PROGRAMMA 3 - Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
60.00	**MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie**								
60.01	PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
99.00	**MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi**								
99.01	PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

BILANCIO DI PREVISIONE

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

CONSIGLIO REGIONALE TRENTINO-ALTO ADIGE

MISSIONI E PROGRAMMI ESERCIZIO 2023	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2023	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022, non destinate ad essere utilizzate nell'esercizio 2023 e rinviate all'esercizio 2024 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2023, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023
				2024	2025	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
Totale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

BILANCIO DI PREVISIONE

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

CONSIGLIO REGIONALE TRENTINO-ALTO ADIGE

MISSIONI E PROGRAMMI ESERCIZIO 2024		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinate ad essere utilizzate nell'esercizio 2024 e rinviate all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
					2025	2026	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01.00	**MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione**								
01.01	PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.02	PROGRAMMA 2 - Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.03	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.08	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.10	PROGRAMMA 10 - Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.11	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20.00	**MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti**								
20.01	PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.02	PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.03	PROGRAMMA 3 - Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
60.00	**MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie**								
60.01	PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
99.00	**MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi**								
99.01	PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

CONSIGLIO REGIONALE TRENTINO-ALTO ADIGE

MISSIONI E PROGRAMMI ESERCIZIO 2024	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinate ad essere utilizzate nell'esercizio 2024 e rinviate all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
				2025	2026	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Totale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

BILANCIO DI PREVISIONE

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

CONSIGLIO REGIONALE TRENTINO-ALTO ADIGE

MISSIONI E PROGRAMMI ESERCIZIO 2025		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinate ad essere utilizzate nell'esercizio 2025 e rinviate all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
					2026	2027	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01.00	**MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione**								
01.01	PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.02	PROGRAMMA 2 - Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.03	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.08	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.10	PROGRAMMA 10 - Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.11	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20.00	**MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti**								
20.01	PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.02	PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.03	PROGRAMMA 3 - Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
60.00	**MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie**								
60.01	PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
99.00	**MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi**								
99.01	PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

CONSIGLIO REGIONALE TRENTINO-ALTO ADIGE

MISSIONI E PROGRAMMI ESERCIZIO 2025	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinate ad essere utilizzate nell'esercizio 2025 e rinviate all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
				2026	2027	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Totale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

ALLEGATO 7

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

Bilancio di PREVISIONE

CONSIGLIO REGIONALE TRENTINO-ALTO ADIGE

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	25.000.000,00								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		0,00	0,00	0,00	**Disavanzo di amministrazione**		0,00	0,00	0,00
-di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità									
					Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	**Titolo 1** - Spese correnti	37.903.124,80	37.208.477,00	31.782.492,00	30.397.357,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	32.388.357,00	32.388.357,00	27.588.357,00	30.088.357,00	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	5.127.120,00	5.117.120,00	4.296.135,00	411.000,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	**Titolo 2** - Spese in conto capitale	303.700,00	297.000,00	102.000,00	102.000,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate di riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	**Titolo 3** - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali.....	37.515.477,00	37.505.477,00	31.884.492,00	30.499.357,00	**Totale spese finali.....**	38.206.824,80	37.505.477,00	31.884.492,00	30.499.357,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	**Titolo 4** - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	**Titolo 5** - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	10.814.000,00	10.794.000,00	9.204.000,00	9.904.000,00	**Titolo 7** - Spese per conto terzi e partite di giro	10.869.000,00	10.794.000,00	9.204.000,00	9.904.000,00
Totale titoli.....	48.329.477,00	48.299.477,00	41.088.492,00	40.403.357,00	**Totale titoli.....**	49.075.824,80	48.299.477,00	41.088.492,00	40.403.357,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	73.329.477,00	48.299.477,00	41.088.492,00	40.403.357,00	**TOTALECOMPLESSIVO SPESE**	49.075.824,80	48.299.477,00	41.088.492,00	40.403.357,00
Fondo di cassa finale presunto	24.253.652,20								

ALLEGATO 8

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRI DI BILANCIO

CONSIGLIO REGIONALE TRENTINO-ALTO ADIGE

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti		0,00	0,00	0,00
Ripiano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente (1)	(-)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titoli 1 - 2 - 3	(+)	37.505.477,00	31.884.492,00	30.499.357,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche(2)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti (3)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensione di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese correnti	(-)	37.208.477,00	31.782.492,00	30.397.357,00
- di cui: fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Variazioni di attività finanziarie (se negativo)	(-)	0,00	0,00	0,00
Rimborso Prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
- di cui Fondo anticipazioni di liquidità				
- di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
A) EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE		**297.000,00**	**102.000,00**	**102.000,00**

EQUILIBRI DI BILANCIO

CONSIGLIO REGIONALE TRENTINO-ALTO ADIGE

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Utilizzo risultato presunto di amministrazione vincolato per il finanziamento di spese d'investimento	(+)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in conto capitale (Titolo 4)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.01.01- Alienazioni di partecipazioni	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensione di prestiti (Titolo 6)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche(2)	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti (3)	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensione di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	(-)	297.000,00	102.000,00	102.000,00
- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Ripiano disavanzo pregresso derivante da debito autorizzato e non contratto (presunto)	(-)	0,00	0,00	0,00
Variazioni di attività finaziarie (se positivo)	(+)	0,00	0,00	0,00
B) EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		**-297.000,00**	**-102.000,00**	**-102.000,00**

EQUILIBRI DI BILANCIO

CONSIGLIO REGIONALE TRENTINO-ALTO ADIGE

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Utilizzo risultato presunto di amministrazione vincolato al finanziamento di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
C) VARIAZIONI ATTIVITA' FINANZIARIA		**0,00**	**0,00**	**0,00**
EQUILIBRIO FINALE (D=A+B)		**0,00**	**0,00**	**0,00**

EQUILIBRI DI BILANCIO

CONSIGLIO REGIONALE TRENTINO-ALTO ADIGE

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario (5)				
A) Equilibrio di parte corrente		**0,00**	**0,00**	**0,00**
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità	**(-)**	0,00		
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord.	**(-)**	0,00	0,00	0,00
Entrate titoli 1-2-3 non sanitarie con specifico vincolo di destinazione	**(-)**	0,00	0,00	0,00
Entrate titoli 1-2-3 destinate al finanziamento del SSN	**(-)**	0,00	0,00	0,00
Spese correnti non sanitarie finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione	**(+)**	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord.	**(+)**	0,00	0,00	0,00
Spese correnti finanziate da entrate destinate al SSN	**(+)**	0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurien.		**0,00**	**0,00**	**0,00**
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Autonomie speciali				
A) Equilibrio di parte corrente		**297.000,00**	**102.000,00**	**102.000,00**
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità	**(-)**	0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurien.		**297.000,00**	**102.000,00**	**102.000,00**

EQUILIBRI DI BILANCIO

CONSIGLIO REGIONALE TRENTINO-ALTO ADIGE

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025

(1) Escluso il disavanzo derivante dal debito autorizzato e non contratto. Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.
(2) Corrispondono alle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.
(3) Il corrispettivo della cessione di beni immobili può essere destinato all'estinzione anticipata di prestiti - principio applicato della contabilità finanziaria 3.13.
(4) Le spese correnti finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione comprendono quelle finanziate da entrate vincolate accertate nell'esercizio, da FPV d'entrata. Gli stanziamenti di spesa considerati nella voce comprendono il relativo FPV di spesa.
(5) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti, delle gestioni vincolati e delle risorse riguardanti il finanziamento del Servizio sanitario nazionale.
(6) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore alla media dei saldi di parte corrente in termini di competenza registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.
(7) Corrisponde alla seconda voce iscritta nel conto del bilancio spesa.

ALLEGATO 9

TABELLA DIMOSTRATIVA
DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Bilancio di PREVISIONE

CONSIGLIO REGIONALE TRENTINO-ALTO ADIGE

	1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022:	
+	**Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2022**	**28.198.305,99**
+	**Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2022**	**333.320,28**
+	Entrate già accertate nell'esercizio 2022	51.420.907,37
-	Uscite già impegnate nell'esercizio 2022	42.024.898,48
-	Riduzione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2022	0,00
+	Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2022	0,00
+	Riduzione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2022	0,00
=	**Risultato di amministrazione dell'esercizio 2022 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2023**	**37.927.635,16**
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2022	2.914.079,55
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2022	16.786.839,04
-	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
+	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
+	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2022	0,00
=	**A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022**	**24.054.875,67**

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022:	
Parte accantonata	
FONDO ANTICIPAZIONI LIQUIDITA	0,00
FONDO PERDITE SOCIETA PARTECIPATE	0,00
FONDO CONTEZIOSO	21.000.000,00
FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA	0,00
ACCANTONAMENTO RESIDUI PERENTI (solo per le regioni)	0,00
ALTRI ACCANTONAMENTI	74.776,14
B) Totale parte accantonata	**21.074.776,14**
Parte vincolata	
VINCOLI DERIVANTI DALLA LEGGE	0,00
VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI	0,00
VINCOLI DERIVANTI DA FINANZIAMENTI	0,00
VINCOLI FORMALMENTE ATTRIBUITI DALL'ENTE	0,00
ALTRI VINCOLI	0,00
C) Totale parte vincolata	**0,00**
Parte destinata agli investimenti	
D) Totale destinata agli investimenti	**0,00**
E) TOTALE PARTE DISPONIBILE (E=A-B-C-D)	**2.980.099,53**
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione dell'esercizio 2023	

3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022:	
Utilizzo quota vincolata	
UTILIZZO VINCOLI DERIVANTI DALLA LEGGE	0,00
UTILIZZO VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI	0,00
UTILIZZO VINCOLI DERIVANTI DA FINANZIAMENTI	0,00
UTILIZZO VINCOLI FORMALMENTE ATTRIBUITI DALL'ENTE	0,00
UTILIZZO ALTRI VINCOLI	0,00
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	**0,00**

ALLEGATO 10

SPESE PER LE QUALI È DATA FACOLTÀ DI PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA PER SPESE OBBLIGATORIE

SPESE PER LE QUALI È DATA FACOLTÀ DI PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA PER SPESE OBBLIGATORIE DI CUI AL CAPITOLO 700		
Codice MM.PP.TI.MA.L3.L4	Capitolo	Descrizione
001.01.01.03.02.01	100	CAP.100.000 Indennità ai Consiglieri regionali, Indennità di funzione ai membri dell'Ufficio di Presidenza
001.01.01.02.01.01	105	CAP.105.000 IRAP su Indennità ai Consiglieri regionali
001.01.01.03.02.01	110	CAP.110.000 Rimborso ai consiglieri regionali delle spese per l'esercizio del mandato e per la partecipazione alle sedute
001.11.01.03.02.99	111	CAP.111.000 Oneri per rimborso spese legali sostenute dai Consiglieri regionali per fatti o cause connessi alle proprie funzioni
001.01.01.04.01.04	120	CAP.120.000 Interventi a favore dei gruppi consiliari
001.01.01.03.02.01	130	CAP.130.000 Copertura assicurativa dei Consiglieri regionali
001.01.01.03.02.01	135	CAP.135.000 Contribuzione previdenziale a carico del Consiglio regionale a termini dell'art. 5 della legge regionale 11 luglio 2014, n. 5
001.01.01.04.02.01	200	CAP.200.000 Spese per assegni vitalizi diretti e di reversibilita
001.01.01.02.01.01	220	CAP.220.000 IRAP su assegni vitalizi
001.01.01.02.01.01	270	CAP.270.000 IRAP su valore attuale
001.01.01.10.05.99	280	CAP.280.000 Altre spese dovute per irregolarita amministrative
001.01.01.04.02.01	285	CAP.285.000 Valore attuale da liquidare ai beneficiari e relativi oneri fiscali, a termini dell'art. 7 della legge reg. 11 luglio 2014, n. 4
001.01.01.04.01.02	290	CAP.290.000 Trasferimento alla Regione delle somme effettivamente introitate con destinazione Fondo regionale per il sostegno della famiglia e dell'occupazione nel territorio regionale di cui all'art. 11 della legge regionale 11 luglio 2014, n. 4
001.01.01.04.01.02	291	CAP.291.000 Trasferimento alla Regione delle somme disinvestite dal Fondo di garanzia ai sensi dell'art. 2 della legge regionale 17 febbraio 2017, n. 1
001.01.01.04.01.02	292	CAP.292.000 Trasferimento alla Regione delle somme introitate per disinvestimento dal Fondo Family in applicazione dell'art. 2 della legge regionale 17 febbraio 2017, n. 1
001.01.01.03.02.03	295	CAP.295.000 Oneri per la riscossione delle somme non versate da parte dei Consiglieri a termini dell'art. 3 della legge regionale 11 luglio 2014, n. 4
001.01.01.04.01.02	296	CAP.296.000 Trasferimento alla Regione quota avanzo di amministrazione
001.10.01.01.01.01	300	CAP.300.000 Retribuzioni del personale dipendente
001.10.01.01.02.01	301	CAP.301.000 Contributi sociali effettivi a carico dell'ente
001.10.01.09.01.01	302	CAP.302.000 Rimborso spese per il personale accolto a comando
001.10.01.01.02.02	303	CAP.303.000 Assegni familiari e altri contributi sociali figurativi
001.10.01.01.02.01	304	CAP.304.000 Somme da corrispondere all'INPS (ex INPDAP) per la regolarizzazione contributiva
001.10.01.01.01.02	305	CAP.305.000 Fondo per la produttivita e il miglioramento dell'efficienza dei servizi
001.10.01.01.02.01	306	CAP.306.000 Contributi per la previdenza complementare
001.10.01.01.01.02	307	CAP.307.000 Spesa per la corresponsione al personale cessato dal servizio del trattamento di fine servizio/rapporto a carico INPS (ex INPDAP)
001.10.01.01.01.01	310	CAP.310.000 Compensi per lavoro straordinario

SPESE PER LE QUALI È DATA FACOLTÀ DI PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA PER SPESE OBBLIGATORIE DI CUI AL CAPITOLO 700		
Codice MM.PP.TI.MA.L3.L4	Capitolo	Descrizione
001.10.01.03.02.02	320	CAP.320.000 Indennità e rimborso spese per missioni
001.10.01.02.01.01	325	CAP.325.000 IRAP su retribuzioni del personale
001.10.01.01.01.02	330	CAP.330.000 Altre spese per il personale
001.10.01.01.02.02	340	CAP.340.000 Anticipazioni del trattamento di fine servizio al personale dipendente
001.11.01.03.02.18	350	CAP.350.000 Spese per accertamenti sanitari, sorveglianza sanitaria e derivanti da disposizioni in materia di tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro ai sensi del d.lgs. 81/08
001.03.01.01.01.01	360	CAP.360.000 Retribuzioni del personale dipendente
001.03.01.01.02.01	361	CAP.361.000 Contributi sociali effettivi a carico dell'ente
001.03.01.09.01.01	362	CAP.362.000 Rimborso spese per il personale accolto a comando
001.03.01.01.02.02	363	CAP.363.000 Assegni familiari e altri contributi sociali figurativi
001.03.01.01.02.01	364	CAP.364.000 Somme da corrispondere all'INPS (ex INPDAP) per la regolarizzazione contributiva
001.03.01.01.01.02	365	CAP.365.000 Fondo per la produttivita e il miglioramento dell'efficienza dei servizi
001.03.01.01.02.01	366	CAP.366.000 Contributi per la previdenza complementare
001.03.01.01.01.01	367	CAP.367.000 Compensi per lavoro straordinario
001.03.01.03.02.02	368	CAP.368.000 Indennità e rimborso spese per missioni
001.03.01.02.01.01	369	CAP.369.000 IRAP su retribuzioni del personale
001.10.01.03.02.04	370	CAP.370.000 Spese per la formazione e l'aggiornamento del personale dipendente
001.03.01.01.02.02	371	CAP.371.000 Anticipazioni del trattamento di fine servizio al personale dipendente
001.03.01.01.02.02	372	CAP.372.000 Indennità di fine servizio al personale dipendente a carico ente
001.11.01.03.02.99	380	CAP.380.000 Oneri per rimborso spese legali sostenute dai dipendenti per fatti o cause connessi alle proprie funzioni
001.02.01.01.01.01	381	CAP.381.000 Retribuzioni del personale dipendente
001.02.01.01.02.01	382	CAP.382.000 Contributi sociali effettivi a carico dell'ente
001.02.01.09.01.01	383	CAP.383.000 Rimborso spese per il personale accolto a comando
001.02.01.01.02.02	384	CAP.384.000 Assegni familiari e altri contributi sociali figurativi
001.02.01.01.02.01	385	CAP.385.000 Somme da corrispondere all'INPS (ex INPDAP) per la regolarizzazione contributiva
001.02.01.01.01.02	386	CAP.386.000 Fondo per la produttivita e il miglioramento dell'efficienza dei servizi
001.02.01.01.02.01	387	CAP.387.000 Contributi per la previdenza complementare
001.02.01.01.01.01	388	CAP.388.000 Compensi per lavoro straordinario
001.02.01.03.02.02	389	CAP.389.000 Indennità e rimborso spese per missioni
001.02.01.02.01.01	390	CAP.390.000 IRAP su retribuzioni del personale
001.02.01.01.02.02	391	CAP.391.000 Anticipazioni del trattamento di fine servizio al personale dipendente

SPESE PER LE QUALI È DATA FACOLTÀ DI PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA PER SPESE OBBLIGATORIE DI CUI AL CAPITOLO 700		
Codice MM.PP.TI.MA.L3.L4	Capitolo	Descrizione
001.02.01.01.02.02	392	CAP.392.000 Indennità di fine servizio al personale dipendente a carico ente
001.01.01.01.01.01	400	CAP.400.000 Retribuzioni del personale dipendente
001.01.01.01.02.01	401	CAP.401.000 Contributi sociali effettivi a carico dell'ente
001.01.01.09.01.01	402	CAP.402.000 Rimborso spese per il personale accolto a comando
001.01.01.01.02.02	403	CAP.403.000 Assegni familiari e altri contributi sociali figurativi
001.01.01.01.02.01	404	CAP.404.000 Somme da corrispondere all'INPS (ex INPDAP) per la regolarizzaizone contributiva
001.01.01.01.01.02	405	CAP.405.000 Fondo per la produttivita e il miglioramento dell'efficienza dei servizi
001.01.01.01.02.01	406	CAP.406.000 Contributi per la previdenza complementare
001.01.01.01.01.01	407	CAP.407.000 Compensi per lavoro straordinario
001.01.01.03.02.02	408	CAP.408.000 Indennità e rimborso spese per missioni
001.01.01.02.01.01	409	CAP.409.000 IRAP su retribuzioni del personale
001.01.01.01.02.02	410	CAP.410.000 Anticipazioni del trattamento di fine servizio al personale dipendente
001.01.01.01.02.02	411	CAP.411.000 Indennità di fine servizio al personale dipendente a carico ente
001.10.01.01.02.02	420	CAP.420.000 Indennità di fine servizio al personale dipendente a carico ente
001.10.01.01.02.02	430	CAP.430.000 Spese per la concessione al personale cessato dal servizio o loro aventi diritto dell'assegno integrativo di pensione a carico del Consiglio regionale
001.03.01.03.02.07	520	CAP.520.000 Affitto di locali
001.03.01.03.02.05	524	CAP.524.000 Spese per riscaldamento, energia elettrica e utenze diverse
001.03.01.02.01.06	525	CAP.525.000 Tariffa per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani
001.10.01.03.01.02	532	CAP.532.000 Spese per la fornitura di uniformi al personale ausiliario
001.03.01.10.04.01	533	CAP.533.000 Premi di assicurazione
001.08.01.03.02.07	544	CAP.544.000 Spese per il noleggio di apparecchiature, attrezzature, autoveicoli e servizi informatici in outsourcing
001.08.01.03.02.19	545	CAP.545.000 Spese per assistenza hardware e software, relative licenze e collegamenti informatici
001.10.01.01.01.02	560	CAP.560.000 Compensi e rimborso spese ai componenti di Commissioni, Comitati, Consigli e Gruppi di lavoro
001.01.01.03.02.01	568	CAP.568.000 Compenso ai componenti dell'organo regionale per la revisione dei bilanci e dei rendiconti
001.11.01.03.02.17	576	CAP.576.000 Rimborso spese per il servizio di tesoreria
001.11.01.02.01.09	577	Cap.577.000 Tassa automobilistica
001.11.01.02.01.02	578	CAP.578.000 Spese per imposta di registro e bollo
001.03.01.02.01.01	590	CAP.590.000 IRAP su prestazioni professionali
001.03.01.07.06.04	750	CAP.750.000 Interessi passivi su anticipazioni di cassa

SPESE PER LE QUALI È DATA FACOLTÀ DI PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA PER SPESE OBBLIGATORIE DI CUI AL CAPITOLO 700		
Codice MM.PP.TI.MA.L3.L4	Capitolo	Descrizione
001.03.01.03.02.17	780	CAP.780.000 Commissioni di gestione del patrimonio finanziario deliberazione dell'Ufficio di Presidenza del 26 novembre 2013 n. 371 art. 24
001.01.01.03.02.01	900	CAP.900.000 Compenso e rimborso spese viaggio ai rappresentanti del Consiglio regionale nella Commissione dei dodici per le norme di attuazione
001.01.01.04.02.01	901	CAP.901.000 Restituzioni dei contributi obbligatori ai sensi dell'art. 8 della legge regionale 11 luglio 2014, n. 4
001.01.01.02.01.01	910	CAP.910.000 IRAP su compenso e rimborso spese viaggio ai rappresentanti del Consiglio regionale nella Commissione dei dodici per le norme di attuazione
001.01.01.02.01.01	920	CAP.920.000 IRAP su proventi per cessioni in uso dei beni del Consiglio regionale
001.01.01.02.01.99	930	CAP.930.000 Imposte e tasse a carico dell'Ente

ALLEGATO 11

SPESE PER LE QUALI È DATA FACOLTÀ DI PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA PER SPESE IMPREVISTE

SPESE PER LE QUALI È DATA FACOLTÀ DI PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA PER SPESE IMPREVISTE DI CUI AL CAPITOLO 710		
Codice MM.PP.TI.MA.L3.L4	Capitolo	Descrizione
001.03.01.03.01.02	508	CAP.508.000 Spese varie per altri beni di consumo
001.03.01.03.02.16	509	CAP.509.000 Spese varie per servizi amministrativi
001.03.01.03.02.13	510	CAP.510.000 Spese varie per servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente
001.03.01.03.02.09	516	CAP.516.000 Spese per manutenzione ordinaria e riparazioni di beni mobili, immobili, automezzi e altri beni materiali
001.03.01.03.01.02	540	CAP.540.000 Spese per altri beni di consumo
001.03.01.03.01.02	552	CAP.552.000 Spese varie e casuali

ALLEGATO 12

SPESE IN CONTO CAPITALE

SPESE IN CONTO CAPITALE		
Codice MM.PP.TI.MA.L3.L4	Capitolo	Descrizione
001.03.02.02.01.03	650	CAP.650.000 Acquisto di mobili, arredi e suppellettili
001.03.02.02.01.06	651	CAP.651.000 Acquisto di attrezzature e macchine per ufficio
001.03.02.02.01.01	652	CAP.652.000 Acquisto di mezzi di trasporto
001.08.02.02.01.07	670	CAP.670.000 Acquisto di hardware e strumentazione informatica
001.08.02.02.03.02	671	CAP.671.000 Acquisto di software, sviluppo e manutenzione evolutiva

ALLEGATO 13

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2024-2025 (art. 11, comma 5, d.lgs. 118/2011)

PRINCIPI GENERALI

Il decreto legislativo 118/2011 prevede che le Regioni, gli enti locali ed i rispettivi enti e organismi strumentali, adottino la contabilità finanziaria a cui affiancare, a fini conoscitivi, un sistema di contabilità economico-patrimoniale. Lo stesso decreto legislativo stabilisce inoltre che gli enti conformino la propria gestione ai principi contabili comuni, così come comuni sono il piano dei conti e gli schemi di bilancio.

Il bilancio di previsione finanziario, della durata di almeno un triennio, ha natura autorizzatoria, in quanto gli stanziamenti di spesa costituiscono limiti all'assunzione degli impegni (con l'esclusione delle previsioni riguardanti le partite di giro). Con il bilancio pluriennale risulta pertanto possibile impegnare spese su annualità successive a quella del primo esercizio finanziario, a condizione che sussista la necessaria copertura finanziaria.

Il bilancio del primo anno è redatto anche in termini di cassa.

Le entrate sono suddivise per Titoli (in base alla fonte di provenienza) e per Tipologie (in base alla natura dell'entrata).

Anche l'articolazione del bilancio per la parte riferita alle spese è definita dalla legge e non è modificabile. Ciò allo scopo di assicurare maggiore trasparenza delle informazioni riguardanti il processo di allocazione e destinazione delle risorse in relazione ai vari settori di intervento, ma anche al fine di garantire la confrontabilità dei dati di bilancio tra le amministrazioni pubbliche. Le spese sono ripartite in “Missioni” che rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle amministrazioni e in “Programmi” che rappresentano gli aggregati omogenei di attività svolte a perseguire gli obiettivi definiti nell'ambito delle Missioni. Le spese sono inoltre suddivise in spese correnti (Titolo 1) e spese in conto capitale (Titolo 2). Le Missioni del bilancio del Consiglio regionale sono tre, e precisamente:

La Missione 01 “Servizi istituzionali, generali e di gestione”, la Missione 20 “Fondi e accantonamenti” e la Missione 99 “Servizi per conto terzi - partite di giro”.

I Programmi del bilancio consiliare sono invece sei:

Programma 1 “Organi istituzionali”, Programma 2 “Segreteria generale”, Programma 3 “Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato”, Programma 8 “Statistica e sistemi informatici”, Programma 10 “Risorse umane” e Programma 11 “Altri servizi generali”.

Fra le novità di maggior rilievo per quanto riguarda la contabilizzazione dei fatti di gestione, vi è l'introduzione del principio della competenza finanziaria "potenziata" in base al quale gli impegni di spesa vengono assunti nell'anno in cui si perfeziona l'obbligazione giuridica e con imputazione sull'anno nel quale l'obbligazione viene a scadenza, ossia diventa esigibile. Conseguentemente a tale principio è stato introdotto il concetto di "fondo pluriennale vincolato" che rappresenta un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

IL BILANCIO DI PREVISIONE

Nella determinazione delle previsioni di entrata del bilancio ci si è attenuti al principio della prudenza.

Per le spese, gli stanziamenti sono stati quantificati sulla base delle effettive necessità. In particolare, la previsione per le indennità dei Consiglieri regionali, per l'erogazione degli assegni vitalizi e di reversibilità corrispondono a quelli della legislazione in vigore. Lo stanziamento per il finanziamento dei gruppi consiliari deriva dall'applicazione del regolamento approvato per la legislazione in corso.

Le spese di personale e relativi oneri riflessi e imposte corrispondono alle unità di personale in servizio e garantiscono la copertura per eventuali assunzioni in relazione alle necessità organizzative dell'ente. In merito alle spese per il personale si evidenzia che - in ottemperanza all'art. 14 del d.lgs. 118/2011 - a decorrere dall'esercizio finanziario 2018 tali spese sono state disaggregate sui Programmi all'interno della Missione 01 in relazione alla loro finalità nell'ambito della gestione finanziaria anziché trovare collocazione unicamente sul Programma 10 "risorse umane". La ripartizione delle spese di personale è stata effettuata sia con riferimento al glossario pubblicato sul sito della Ragioneria Generale dello Stato MEF, sia con riferimento all'articolazione organizzativa degli uffici del Consiglio regionale. Le sole spese riferite al personale a non essere ripartite sui vari Programmi sono quelle riguardanti la formazione, qualificazione e aggiornamento dei dipendenti secondo quanto previsto dal glossario del MEF, nonché le spese per gli accertamenti sanitari e quelle per i buoni pasto che non sono liquidate a cedolino e la cui contabilizzazione per Programmi risulterebbe complessa e di fatto inapplicabile. Tali spese continuano a trovare riferimento al Programma 10 "risorse umane".

Le altre spese di funzionamento del Consiglio regionale sono quantificate sulla base dei contratti in corso e delle spese che garantiscono il regolare funzionamento delle attività. I fondi di riserva previsti consentono un eventuale attingimento di risorse nel caso di carenza di

disponibilità sugli specifici capitoli delle spese obbligatorie ed impreviste.

Il fondo accantonamenti vari prevede l'accantonamento del TFR.

L'accantonamento al fondo rischi contenzioso è stato adeguato in sede di rendiconto con l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione.

Il bilancio di previsione del Consiglio regionale prevede esclusivamente entrate correnti a finanziamento di spese correnti ed in conto capitale, oltre agli stanziamenti previsti sui servizi per conto terzi e partite di giro.

Per l'esercizio finanziario 2023 sono rispettivamente previste entrate di competenza per euro 48.299.477,00 e di cassa per euro 73.329.477,00 e sono previste spese di competenza per euro 48.299.477,00 e di cassa per euro 49.075.824,80.

ENTRATE

Il bilancio di previsione del Consiglio regionale prevede entrate per trasferimenti dal bilancio regionale di euro 32.388.357,00 per le spese di funzionamento del Consiglio.

L'utilizzo di tale somma è subordinato al rilascio del visto di conformità.

Le somme disinvestite dal Fondo Euregio Minibond da trasferire alla Regione ammontano complessivamente ad euro 3.623.120,00. L'importo di euro 3.623.120,00 sarà trasferito alla Regione ai sensi della legge regionale n. 1/2017 e l'importo di euro 1.323.000,00 quali restituzioni in quote e in contanti da parte di Consiglieri regionali e di ex Consiglieri regionali, sarà trasferito alla Regione per la destinazione al Fondo regionale per il sostegno alla famiglia e dell'occupazione ai sensi della legge regionale n. 4 dell'11 luglio 2014.

Gli introiti vari sono pari ad euro 80.000,00.

I proventi per cessioni in uso dei beni del Consiglio regionale ammontano ad euro 5.000,00;

Gli interessi sulla giacenza di casa ammontano ad euro 15.000,00;

Il rimborso del personale comandato presso altri Enti ammonta ad euro 51.000,00;

Il rimborso della quota TFR anticipata dal Consiglio regionale ai dipendenti cessati dal servizio e a carico INPS (ex INPDAP) ammonta ad euro 20.000,00.

Le entrate per conto terzi e per partite di giro ammontano ad euro 10.794.000,00.

SPESE

Le spese sono allocate prevalentemente al Titolo 1 (spese correnti) per euro 37.208.477,00 (99,21%) mentre al Titolo 2 (spese in conto capitale) sono stanziate somme per euro 297.000,00 (0,79 %). A queste vanno aggiunte le spese iscritte fra i servizi per conto terzi e partite di giro per un importo di euro 10.794.000,00.

Il Consiglio regionale non ha contratto e non contrarrà per l'intero triennio di riferimento del bilancio alcun mutuo o altra forma di indebitamento.

La spesa è ripartita su tre missioni:

- Missione 01, "Servizi istituzionali, generali e di gestione";
- Missione 20, "Fondi e accantonamenti";
- Missione 99, "Servizi per conto terzi".

La Missione 01 è a sua volta articolata in sei Programmi:

- Programma 1 "Organi istituzionali", che prevede uno stanziamento di euro 31.940.438,00 (88,46%);
- Programma 2 "Segreteria generale" che prevede uno stanziamento di euro 1.343.771,00 (3,72%);
- Programma 3 "Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato" che prevede uno stanziamento di euro 1.269.350,00 (3,52%) di cui 110.000,00 per acquisto attrezzature, mobili e arredi;
- Programma 8 "Statistica e sistemi informativi" che prevede uno stanziamento di euro 312.000,00 (0,86%) di cui 187.000,00 per acquisto di hardware, software e strumentazione informatica;
- Programma 10, "Risorse umane" prevede uno stanziamento di euro 950.668,00 (2,63%);
- Programma 11, "Altri servizi generali" prevede uno stanziamento di euro 289.250,00 (0,80%).

Le principali voci contenute nel Programma 1 "Organi istituzionali" fanno in particolare riferimento:

- alle indennità consiliari, alle contribuzioni e al rimborso spese per l'esercizio del mandato dei Consiglieri regionali, nonché all'indennità di funzione dei componenti dell'Ufficio di Presidenza, ai contributi ai gruppi consiliari e alla contribuzione previdenziale a carico del Consiglio regionale a termine dell'art. 5 della legge regionale n. 5/2014 per un ammontare complessivo di euro 12.804.000,00;
- agli assegni vitalizi diretti agli ex Consiglieri regionali e agli assegni di reversibilità, per euro 7.800.000,00;

- al trasferimento alla Regione delle somme introitate per disinvestimento delle quote del Fondo Euregio Minibond, per euro 3.623.120,00 e delle restituzioni in quote e in contanti pari ad euro 1.323.000,00. La somma di euro 3.623.120,00 sarà trasferita alla Regione in applicazione dell'art. 2 della legge regionale n. 1 del 17 febbraio 2017 e l'importo di euro 1.323.000,00, quali restituzioni in quote da parte di Consiglieri regionali e di ex Consiglieri regionali, sarà trasferito alla Regione per la destinazione al Fondo regionale per il sostegno alla famiglia e dell'occupazione ai sensi della legge regionale n. 4 dell'11 luglio 2014;
- spese per valore attuale euro 5.425.000,00;
- alle spese relative al personale dipendente per euro 590.718,00;
- alle spese per la restituzione dei contributi obbligatori ai sensi dell'art. 8 della legge regionale n. 4 dell'11 luglio 2014 pari ad euro 250.000,00

Trovano altresì stanziamento in bilancio le spese per l'adesione ad associazioni, organismi culturali e istituzionali per euro 15.000,00, le spese per l'organizzazione, l'adesione e la partecipazione a iniziative di carattere istituzionale per euro 50.000,00, compenso ai componenti dell'organo regionale per la revisione dei bilanci e dei rendiconti per euro 2.000,00, e le spese relative agli oneri per la riscossione delle somme non versate da parte dei Consiglieri regionali per euro 38.000,00 e le spese relative a Irap e imposte e tasse a carico dell'ente per cessioni in uso dei beni del Consiglio regionale per euro 600,00.

Le spese sostenute per il compenso e rimborso spese viaggio, ai rappresentanti del Consiglio regionale nella commissione dei dodici per le norme di attuazione, ammontano ad euro 19.000,00.

Le voci contenute nel Programma 2 "Segreteria generale" riguardano unicamente gli oneri del personale assegnato a questa struttura. Il Programma 2, cui sono allocate risorse per euro 1.343.771,00, è stato inserito a bilancio per la prima volta a decorrere dal 2018 a seguito della ripartizione delle spese del personale sui Programmi di riferimento.

Le principali voci contenute nel Programma 3 "Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato" fanno in particolare riferimento:

- alle spese del personale, spese per beni vari di consumo, premi di assicurazioni, affitto locali, spese per consulenze servizi finanziari e consulenze tecniche, per un ammontare complessivo di euro 1.159.350,00.
- alle spese in conto capitale, per acquisto di mobili e arredi e acquisto di attrezzature e macchine per ufficio per euro 110.000,00.

Le principali voci contenute nel Programma 8 “Statistica e sistemi informativi” fanno in particolare riferimento:

- alle spese per servizi informatici pari ad euro 125.000,00;
- alle spese per l’acquisto di hardware e software, allo sviluppo e alla manutenzione evolutiva dei programmi pari ad euro 187.000,00.

Le principali voci contenute nel Programma 10 “Risorse umane” riguardano:

- gli oneri del personale assegnato a questa struttura, le spese complessive per la formazione e l'aggiornamento di tutti i dipendenti del Consiglio regionale e le spese relative ai buoni pasto per un ammontare complessivo di euro 950.668,00.

Le principali voci contenute nel Programma 11 “Altri servizi generali” fanno in particolare riferimento:

- alle spese per rimborso dei servizi di tesoreria, spese per accertamenti sanitari e spese per imposte di registro e bollo, spese per rimborso spese legali sostenute dai consiglieri per un ammontare complessivo di euro 289.250,00.

Alla Missione 20 “Fondi e accantonamenti” sono stati complessivamente accantonati euro 1.400.000,00 così ripartiti:

- euro 800.000,00 per il fondo di riserva destinato alle spese obbligatorie;
- euro 400.000,00 per il fondo di riserva destinato alle spese impreviste;
- euro 200.000,00 per fondo accantonamenti vari (TFR).

Il fondo di riserva per le autorizzazioni di cassa ammonta ad euro 1.400.000,00.

Alla Missione 99 “Servizi per conto terzi” (partite di giro) è riservato uno stanziamento di euro 10.794.000,00 corrispondente alla stessa voce compensativa iscritta fra le entrate. Si tratta di quelle spese effettuate per conto terzi e che conseguono ad una pari entrata, quali versamento di contributi previdenziali e assistenziali, ritenute erariali ecc.

Nel bilancio di previsione è stato inserito nella tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto lo stanziamento, a titolo di accantonamento al fondo rischi contenzioso, dell’importo previsto in sede di approvazione del rendiconto del Consiglio regionale.

Un’altra chiave di lettura delle spese è desumibile dal riepilogo del macroaggregato che articola le poste di bilancio sulla base della tipologia spesa (redditi da lavoro dipendente, imposte e tasse, acquisto beni e servizi, trasferimenti correnti, rimborsi/poste correttive delle entrate e delle spese correnti).

La proposta di articolazione delle tipologie di entrata in categorie e dei programmi di spesa in macroaggregati è allegata alla deliberazione di approvazione degli schemi di bilancio, ai fini conoscitivi.

ALLEGATO 14

PIANO DEGLI INDICATORI

Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi 2023 2024 2025

CONSIGLIO REGIONALE TRENTINO-ALTO ADIGE

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale) 2023	2024	2025
1	**Rigidita' strutturale di bilancio**				
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti di competenza (Macroaggregati 1.1 'Redditi di lavoro dipendente' + 1.7 'Interessi passivi' + Titolo 4 'Rimborso prestiti' + 'IRAP' [pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate + stanziamenti categorie 4.03.07, 4.03.08 e 4.03.09)	0,12	0,13	0,14
2	**Entrate correnti**				
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle 'Entrate correnti'	1,63	1,91	2,00
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle 'Entrate correnti'	1,63		
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 'Tributi' - 'Compartecipazioni di tributi' E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 'Entrate extratributarie') / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle 'Entrate correnti'	0,87	1,02	1,07
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 'Tributi' - 'Compartecipazioni di tributi' E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 'Entrate extratributarie') / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle 'Entrate correnti'	0,87		
3	**Spesa di personale**				
3.1	Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP (pdc 1.02.01.01) - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti di	0,12	0,13	0,14

Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi 2023 2024 2025

CONSIGLIO REGIONALE TRENTINO-ALTO ADIGE

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale) 2023	2024	2025
3	**Spesa di personale**				
		competenza (Spesa corrente - FCDE corrente - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)			
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	Stanziamenti di competenza (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 'indennita' e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato' + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 'straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato' + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 'IRAP' - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	0,00	0,00	0,00
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 'Consulenze' + pdc U.1.03.02.12 'lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale') / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 'Redditi di lavoro dipendente' + pdc U.1.02.01.01 'IRAP' + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0,00	0,00	0,00
4	**Interessi passivi**				
4.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 'Interessi passivi' / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	0,00	0,00	0,00
4.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 'Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria' /			

Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi 2023 2024 2025

CONSIGLIO REGIONALE TRENTINO-ALTO ADIGE

	TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale) 2023	2024	2025
4	**Interessi passivi**				
	passivi	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 'Interessi passivi'			
4.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 'Interessi di mora' / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 'Interessi passivi'			
5	**Investimenti**				
5.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del FPV	0,01	0,00	0,00
5.2	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' + Macroaggregato 2.3 'Contributi agli investimenti')	1,00	1,00	1,00
5.3	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' + Macroaggregato 2.3 'Contributi agli investimenti')	0,00	0,00	0,00
5.4	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziamenti di competenza (Titolo 6 'Accensione di prestiti' - Categoria 6.02.02 'Anticipazioni' - Categoria 6.03.03 'Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie' - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' + Macroaggregato 2.3 'Contributi agli investimenti')	0,00	0,00	0,00

Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi 2023 2024 2025

CONSIGLIO REGIONALE TRENTINO-ALTO ADIGE

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale) 2023	2024	2025
6	**Debiti non finanziari**				
6.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamento di cassa (Macroaggregati 1.3 'Acquisto di beni e servizi' + 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni') / Stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 'Acquisto di beni e servizi' + 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni')	0,89		
6.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / Stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	1,00		
7	**Debiti finanziari**				
7.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	Totale competenza Titolo 4 / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente			
7.2	Sostenibilita' debiti finanziari	Stanziamento di competenza [1.7 'Interessi passivi' - 'Interessi di mora' (U.1.07.06.02.000) - 'Interessi per anticipazioni prestiti' (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa - [Entrate categoria 4.02.06 'Contributi agli investimenti direttamente destinati al	0,00	0,00	0,00

Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi 2023 2024 2025

CONSIGLIO REGIONALE TRENTINO-ALTO ADIGE

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale) 2023	2024	2025
7	**Debiti finanziari**				
		rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche' + 'Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche' (E.4.03.01.00.000) + 'Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione' (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamenti di competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate			
8	**Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente**				
8.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto	0,00		
8.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto	0,00		
8.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto	0,88		
8.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto	0,00		
9	**Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente**				
9.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto			
9.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto / Patrimonio netto			
9.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / (Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate + competenza Categorie 4.03.07, 4.03.08, 4.03.09)	0,00		

Indicatori sintetici

Bilancio di previsione esercizi 2023 2024 2025

CONSIGLIO REGIONALE TRENTINO-ALTO ADIGE

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale) 2023	2024	2025
10 Fondo pluriennale vincolato				
10.1 Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio			
11 Partite di giro e conto terzi				
11.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza per i primi tre titoli di entrata (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	0,29	0,29	0,32
11.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	0,29	0,29	0,33

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut. **Allegato n. 3-b**

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacita' di riscossione

Bilancio di previsione esercizi 2023 2024 2025

CONSIGLIO REGIONALE TRENTINO-ALTO ADIGE

Titolo, Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)				Percentuale di riscossione entrate		
		2023 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2024 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2025 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	2023 Previsioni cassa / (previsioni competenza + residui)	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti	
2	**TITOLO 2 - Trasferimenti correnti**							
20101	**Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche**	0,67	0,67	0,74	0,41	1,00	1,00	
20000	**Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti**	**0,67**	**0,67**	**0,74**	**0,41**	**1,00**	**1,00**	

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut. **Allegato n. 3-b**

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacita' di riscossione

Bilancio di previsione esercizi 2023 2024 2025

CONSIGLIO REGIONALE TRENTINO-ALTO ADIGE

Titolo, Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)				Percentuale di riscossione entrate		
		2023 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2024 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2025 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	2023 Previsioni cassa / (previsioni competenza + residui)	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti	
3	**TITOLO 3 - Entrate extratributarie**							
30100	**Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	
30300	**Tipologia 300 - Interessi attivi**	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	
30500	**Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti**	0,11	0,10	0,01	0,43	1,00	1,00	
30000	**Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie**	**0,11**	**0,10**	**0,01**	**0,43**	**1,00**	**1,00**	

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut. **Allegato n. 3-b**

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacita' di riscossione

Bilancio di previsione esercizi **2023** **2024** **2025**

CONSIGLIO REGIONALE TRENTINO-ALTO ADIGE

Titolo, Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)				Percentuale di riscossione entrate		
		2023 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2024 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2025 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	2023 Previsioni cassa / (previsioni competenza + residui)	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti	
7	**TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**							
70100	**Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
70000	**Totale TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacita' di riscossione

Bilancio di previsione esercizi 2023 2024 2025

CONSIGLIO REGIONALE TRENTINO-ALTO ADIGE

Titolo, Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)				Percentuale di riscossione entrate	
		2023 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2024 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2025 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	2023 Previsioni cassa / (previsioni competenza + residui)	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
9	**TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro**						
90100	**Tipologia 100 - Entrate per partite di giro**	0,21	0,20	0,22	0,11	1,00	1,00
90200	**Tipologia 200 - Entrate per conto terzi**	0,02	0,02	0,02	0,01	1,00	1,00
90000	**Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro**	**0,22**	**0,22**	**0,25**	**0,12**	**1,00**	**1,00**
	Totale entrate	**1,00**	**1,00**	**1,00**	**0,96**	**1,00**	**1,00**

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

CONSIGLIO REGIONALE TRENTINO-ALTO ADIGE

Bilancio di previsione esercizi 2023 2024 2025

Missioni e Programmi		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (valori percentuali)								
		Esercizio 2023			Esercizio 2024		Esercizio 2025		Media rendiconti tre esercizi precedenti		
		Incidenza Missione/ Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/ Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Incidenza Missione/ Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Incidenza Missione/ Programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
01.00	**MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione**										
01.01	PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	0,66		0,95	0,65		0,63		0,84	0,03	0,98
01.02	PROGRAMMA 2 - Segreteria generale	0,03		1,00	0,03		0,03		0,01	0,14	0,96
01.03	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,03		1,00	0,03		0,03		0,01	0,75	0,95
01.08	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	0,01		1,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,90
01.10	PROGRAMMA 10 - Risorse umane	0,02		1,00	0,02		0,02		0,01	0,08	0,87
01.11	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	0,01		1,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,78
	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**0,75**		**0,96**	**0,74**		**0,72**		**0,88**	**1,00**	**0,97**
20.00	**MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti**										
20.01	PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	0,02		1,17	0,03		0,03		0,00	0,00	0,00
20.02	PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'	0,00		0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
20.03	PROGRAMMA 3 - Altri fondi	0,00		0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	**0,03**		**1,00**	**0,03**		**0,03**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
60.00	**MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie**										
60.01	PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00		0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	**0,00**		**0,00**	**0,00**		**0,00**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
99.00	**MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi**										
99.01	PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,22		1,00	0,22		0,25		0,12	0,00	0,99
	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	**0,22**		**1,00**	**0,22**		**0,25**		**0,12**	**0,00**	**0,99**

ALLEGATO 15

PROSPETTO FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITÀ

BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

CONSIGLIO REGIONALE TRENTINO-ALTO ADIGE

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101 - Trasferimenti Correnti Da Amministrazioni Pubbliche	32.388.357,00	0,00	0,00	0,0000 %
2000000	Totale Titolo 2	32.388.357,00	0,00	0,00	0,0000 %
	TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100 - Vendita Di Beni E Servizi E Proventi Derivanti Dalla Gestione Dei Beni	5.000,00	0,00	0,00	0,0000 %
3030000	Tipologia 300 - Interessi Attivi	15.000,00	0,00	0,00	0,0000 %
3050000	Tipologia 500 - Rimborsi E Altre Entrate Correnti	5.097.120,00	0,00	0,00	0,0000 %
3000000	Totale Titolo 3	5.117.120,00	0,00	0,00	0,0000 %
	TOTALE GENERALE (***)	37.505.477,00	0,00	0,00	0,0000 %
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	37.505.477,00	0,00	0,00	0,0000 %
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,0000 %

* Non richiedono l□accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato 4.2.

** Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

*** Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa). Pertanto, il FCDE di parte corrente comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.

BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

CONSIGLIO REGIONALE TRENTINO-ALTO ADIGE

ESERCIZIO FINANZIARIO 2024

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101 - Trasferimenti Correnti Da Amministrazioni Pubbliche	27.588.357,00	0,00	0,00	0,0000 %
2000000	Totale Titolo 2	27.588.357,00	0,00	0,00	0,0000 %
	TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100 - Vendita Di Beni E Servizi E Proventi Derivanti Dalla Gestione Dei Beni	5.000,00	0,00	0,00	0,0000 %
3030000	Tipologia 300 - Interessi Attivi	15.000,00	0,00	0,00	0,0000 %
3050000	Tipologia 500 - Rimborsi E Altre Entrate Correnti	4.276.135,00	0,00	0,00	0,0000 %
3000000	Totale Titolo 3	4.296.135,00	0,00	0,00	0,0000 %
	TOTALE GENERALE (***)	31.884.492,00	0,00	0,00	0,0000 %
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	31.884.492,00	0,00	0,00	0,0000 %
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,0000 %

* Non richiedono l□accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato 4.2.

** Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

*** Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa). Pertanto, il FCDE di parte corrente comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.

BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

CONSIGLIO REGIONALE TRENTINO-ALTO ADIGE

ESERCIZIO FINANZIARIO 2025

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101 - Trasferimenti Correnti Da Amministrazioni Pubbliche	30.088.357,00	0,00	0,00	0,0000 %
2000000	Totale Titolo 2	30.088.357,00	0,00	0,00	0,0000 %
	TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100 - Vendita Di Beni E Servizi E Proventi Derivanti Dalla Gestione Dei Beni	5.000,00	0,00	0,00	0,0000 %
3030000	Tipologia 300 - Interessi Attivi	15.000,00	0,00	0,00	0,0000 %
3050000	Tipologia 500 - Rimborsi E Altre Entrate Correnti	391.000,00	0,00	0,00	0,0000 %
3000000	Totale Titolo 3	411.000,00	0,00	0,00	0,0000 %
	TOTALE GENERALE (***)	30.499.357,00	0,00	0,00	0,0000 %
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	30.499.357,00	0,00	0,00	0,0000 %
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,0000 %

* Non richiedono l□accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato 4.2.

** Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

*** Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa). Pertanto, il FCDE di parte corrente comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.

ALLEGATO B)

DOCUMENTO TECNICO DI ACCOMPAGNAMENTO

DEL BILANCIO DI PREVISIONE PER GLI ESERCIZI

2023-2024-2025

ALLEGATO 1

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE – PREVISIONI DI COMPETENZA

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

PREVISIONI DI COMPETENZA

CONSIGLIO REGIONALE TRENTINO-ALTO ADIGE

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DELL'ANNO 2023		PREVISIONI DELL'ANNO 2024		PREVISIONI DELL'ANNO 2025	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
2.000.00	**TITOLO 2 - Trasferimenti correnti**						
2.101.00	**Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche**	**32.388.357,00**	**0,00**	**27.588.357,00**	**0,00**	**30.088.357,00**	**0,00**
2.101.02	Categoria 2 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	32.388.357,00	0,00	27.588.357,00	0,00	30.088.357,00	0,00
2.000.00	**Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti**	**32.388.357,00**	**0,00**	**27.588.357,00**	**0,00**	**30.088.357,00**	**0,00**

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

PREVISIONI DI COMPETENZA

CONSIGLIO REGIONALE TRENTINO-ALTO ADIGE

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DELL'ANNO 2023		PREVISIONI DELL'ANNO 2024		PREVISIONI DELL'ANNO 2025	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
3.000.00	**TITOLO 3 - Entrate extratributarie**						
3.100.00	**Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**	**5.000,00**	**0,00**	**5.000,00**	**0,00**	**5.000,00**	**0,00**
3.103.00	Categoria 3 - Proventi derivanti dalla gestione dei beni	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
3.300.00	**Tipologia 300 - Interessi attivi**	**15.000,00**	**0,00**	**15.000,00**	**0,00**	**15.000,00**	**0,00**
3.303.00	Categoria 3 - Altri interessi attivi	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00
3.500.00	**Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti**	**5.097.120,00**	**0,00**	**4.276.135,00**	**0,00**	**391.000,00**	**0,00**
3.501.00	Categoria 1 - Indennizzi di assicurazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.502.00	Categoria 2 - Rimborsi in entrata	339.000,00	0,00	71.000,00	0,00	311.000,00	0,00
3.599.00	Categoria 99 - Altre entrate correnti n.a.c.	4.758.120,00	0,00	4.205.135,00	0,00	80.000,00	0,00
3.000.00	**Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie**	**5.117.120,00**	**0,00**	**4.296.135,00**	**0,00**	**411.000,00**	**0,00**

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

PREVISIONI DI COMPETENZA

CONSIGLIO REGIONALE TRENTINO-ALTO ADIGE

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DELL'ANNO 2023		PREVISIONI DELL'ANNO 2024		PREVISIONI DELL'ANNO 2025	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
7.000.00	**TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**						
7.100.00	**Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7.101.00	Categoria 1 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.000.00	**Totale TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

PREVISIONI DI COMPETENZA

CONSIGLIO REGIONALE TRENTINO-ALTO ADIGE

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DELL'ANNO 2023		PREVISIONI DELL'ANNO 2024		PREVISIONI DELL'ANNO 2025	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
9.000.00	**TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro**						
9.100.00	**Tipologia 100 - Entrate per partite di giro**	**10.001.000,00**	**0,00**	**8.351.000,00**	**0,00**	**9.051.000,00**	**0,00**
9.101.00	Categoria 1 - Altre ritenute	9.080.000,00	0,00	7.430.000,00	0,00	8.130.000,00	0,00
9.102.00	Categoria 2 - Ritenute su redditi da lavoro dipendente	716.000,00	0,00	716.000,00	0,00	716.000,00	0,00
9.103.00	Categoria 3 - Ritenute su redditi da lavoro autonomo	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00
9.199.00	Categoria 99 - Altre entrate per partite di giro	170.000,00	0,00	170.000,00	0,00	170.000,00	0,00
9.200.00	**Tipologia 200 - Entrate per conto terzi**	**793.000,00**	**0,00**	**853.000,00**	**0,00**	**853.000,00**	**0,00**
9.202.00	Categoria 2 - Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi	770.000,00	0,00	830.000,00	0,00	830.000,00	0,00
9.204.00	Categoria 4 - Depositi di/presso terzi	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
9.205.00	Categoria 5 - Riscossione imposte e tributi per conto terzi	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
9.000.00	**Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro**	**10.794.000,00**	**0,00**	**9.204.000,00**	**0,00**	**9.904.000,00**	**0,00**
	Totale Titoli	48.299.477,00	0,00	41.088.492,00	0,00	40.403.357,00	0,00

ALLEGATO 2

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI – ENTRATE

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA
SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

CONSIGLIO REGIONALE TRENTINO-ALTO ADIGE

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	
		COMPETENZA	CASSA
E2.00.00.00.000	Trasferimenti correnti	32.388.357,00	32.388.357,00
E2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti	32.388.357,00	32.388.357,00
E2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	32.388.357,00	32.388.357,00
E2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	32.388.357,00	32.388.357,00
E3.00.00.00.000	Entrate extratributarie	5.117.120,00	5.127.120,00
E3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	5.000,00	5.000,00
E3.01.03.00.000	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	5.000,00	5.000,00
E3.01.03.02.000	Fitti, noleggi e locazioni	5.000,00	5.000,00
E3.03.00.00.000	Interessi attivi	15.000,00	15.000,00
E3.03.03.00.000	Altri interessi attivi	15.000,00	15.000,00
E3.03.03.04.000	Interessi attivi da depositi bancari o postali	15.000,00	15.000,00
E3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	5.097.120,00	5.107.120,00
E3.05.01.00.000	Indennizzi di assicurazione	0,00	0,00
E3.05.01.99.000	Altri indennizzi di assicurazione n.a.c.	0,00	0,00
E3.05.02.00.000	Rimborsi in entrata	339.000,00	339.000,00
E3.05.02.01.000	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)	51.000,00	51.000,00
E3.05.02.03.000	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	288.000,00	288.000,00
E3.05.99.00.000	Altre entrate correnti n.a.c.	4.758.120,00	4.768.120,00
E3.05.99.99.000	Altre entrate correnti n.a.c.	4.758.120,00	4.768.120,00
E7.00.00.00.000	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
E9.00.00.00.000	Entrate per conto terzi e partite di giro	10.794.000,00	10.814.000,00
E9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	10.001.000,00	10.021.000,00
E9.01.01.00.000	Altre ritenute	9.080.000,00	9.080.000,00
E9.01.01.02.000	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	100.000,00	100.000,00
E9.01.01.99.000	Altre ritenute n.a.c.	8.980.000,00	8.980.000,00
E9.01.02.00.000	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	716.000,00	716.000,00
E9.01.02.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	500.000,00	500.000,00
E9.01.02.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	200.000,00	200.000,00
E9.01.02.99.000	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	16.000,00	16.000,00
E9.01.03.00.000	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	35.000,00	35.000,00
E9.01.03.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	30.000,00	30.000,00
E9.01.03.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	5.000,00	5.000,00
E9.01.99.00.000	Altre entrate per partite di giro	170.000,00	190.000,00
E9.01.99.03.000	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	20.000,00	40.000,00
E9.01.99.99.000	Altre entrate per partite di giro diverse	150.000,00	150.000,00

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA
SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

CONSIGLIO REGIONALE TRENTINO-ALTO ADIGE

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	
		COMPETENZA	CASSA
E9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	793.000,00	793.000,00
E9.02.02.00.000	Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi	770.000,00	770.000,00
E9.02.02.03.000	Trasferimenti da Enti di Previdenza per operazioni conto terzi	770.000,00	770.000,00
E9.02.04.00.000	Depositi di/presso terzi	20.000,00	20.000,00
E9.02.04.02.000	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	20.000,00	20.000,00
E9.02.05.00.000	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	3.000,00	3.000,00
E9.02.05.01.000	Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	3.000,00	3.000,00
E0.00.00.00.000	Totale Entrate	48.299.477,00	48.329.477,00

ALLEGATO 3

SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI – PREVISIONI DI COMPETENZA

SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI
PREVISIONI DI COMPETENZA

CONSIGLIO REGIONALE TRENTINO-ALTO ADIGE

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		PREVISIONI DELL'ANNO 2023	- di cui non ricorrenti	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	- di cui non ricorrenti	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	- di cui non ricorrenti
	TITOLO 1 - Spese correnti						
101	Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente	2.484.507,00	0,00	2.484.507,00	0,00	2.484.507,00	0,00
102	Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	2.015.850,00	0,00	1.640.850,00	0,00	1.840.850,00	0,00
103	Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi	12.295.000,00	250.000,00	12.765.000,00	80.000,00	12.765.000,00	80.000,00
104	Macroaggregato 4 - Trasferimenti correnti	18.430.120,00	10.196.120,00	12.909.135,00	4.375.135,00	11.324.000,00	2.790.000,00
107	Macroaggregato 7 - Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
109	Macroaggregato 9 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	558.000,00	0,00	558.000,00	0,00	558.000,00	0,00
110	Macroaggregato 10 - Altre spese correnti	1.425.000,00	0,00	1.425.000,00	0,00	1.425.000,00	0,00
100	**Totale TITOLO 1 - Spese correnti**	**37.208.477,00**	**10.446.120,00**	**31.782.492,00**	**4.455.135,00**	**30.397.357,00**	**2.870.000,00**
	TITOLO 2 - Spese in conto capitale						
202	Macroaggregato 2 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	297.000,00	297.000,00	102.000,00	102.000,00	102.000,00	102.000,00
200	**Totale TITOLO 2 - Spese in conto capitale**	**297.000,00**	**297.000,00**	**102.000,00**	**102.000,00**	**102.000,00**	**102.000,00**
	TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
501	Macroaggregato 1 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
500	**Totale TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro						
701	Macroaggregato 1 - Uscite per partite di giro	10.001.000,00	0,00	8.351.000,00	0,00	9.051.000,00	0,00
702	Macroaggregato 2 - Uscite per conto terzi	793.000,00	0,00	853.000,00	0,00	853.000,00	0,00
700	**Totale TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro**	**10.794.000,00**	**0,00**	**9.204.000,00**	**0,00**	**9.904.000,00**	**0,00**

SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI
PREVISIONI DI COMPETENZA

CONSIGLIO REGIONALE TRENTINO-ALTO ADIGE

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		PREVISIONI DELL'ANNO 2023	- di cui non ricorrenti	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	- di cui non ricorrenti	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	- di cui non ricorrenti
	Totale	**48.299.477,00**	**10.743.120,00**	**41.088.492,00**	**4.557.135,00**	**40.403.357,00**	**2.972.000,00**

ALLEGATO 4

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI – SPESE CORRENTI – PREVISIONI DI COMPETENZA

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA

2023

CONSIGLIO REGIONALE TRENTINO-ALTO ADIGE

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste corretirve	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
01	**MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione**									
01	PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	325.718,00	1.822.600,00	11.489.000,00	18.085.120,00	0,00	0,00	218.000,00	0,00	31.940.438,00
02	PROGRAMMA 2 - Segreteria generale	985.771,00	70.000,00	18.000,00	90.000,00	0,00	0,00	180.000,00	0,00	1.343.771,00
03	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	531.350,00	58.000,00	365.000,00	65.000,00	0,00	0,00	115.000,00	25.000,00	1.159.350,00
08	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	125.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125.000,00
10	PROGRAMMA 10 - Risorse umane	641.668,00	40.000,00	34.000,00	190.000,00	0,00	0,00	45.000,00	0,00	950.668,00
11	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	0,00	25.250,00	264.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	289.250,00
	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**2.484.507,00**	**2.015.850,00**	**12.295.000,00**	**18.430.120,00**	**0,00**	**0,00**	**558.000,00**	**25.000,00**	**35.808.477,00**
20	**MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti**									
01	PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200.000,00	1.200.000,00
02	PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	PROGRAMMA 3 - Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00
	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.400.000,00**	**1.400.000,00**
	Totale Macroaggregati	**2.484.507,00**	**2.015.850,00**	**12.295.000,00**	**18.430.120,00**	**0,00**	**0,00**	**558.000,00**	**1.425.000,00**	**37.208.477,00**

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA

2024

CONSIGLIO REGIONALE TRENTINO-ALTO ADIGE

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste corretirve	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
01	**MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione**									
01	PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	325.718,00	1.447.600,00	12.129.000,00	12.564.135,00	0,00	0,00	218.000,00	0,00	26.684.453,00
02	PROGRAMMA 2 - Segreteria generale	985.771,00	70.000,00	18.000,00	90.000,00	0,00	0,00	180.000,00	0,00	1.343.771,00
03	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	531.350,00	58.000,00	365.000,00	65.000,00	0,00	0,00	115.000,00	25.000,00	1.159.350,00
08	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	125.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125.000,00
10	PROGRAMMA 10 - Risorse umane	641.668,00	40.000,00	34.000,00	190.000,00	0,00	0,00	45.000,00	0,00	950.668,00
11	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	0,00	25.250,00	94.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119.250,00
	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**2.484.507,00**	**1.640.850,00**	**12.765.000,00**	**12.909.135,00**	**0,00**	**0,00**	**558.000,00**	**25.000,00**	**30.382.492,00**
20	**MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti**									
01	PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200.000,00	1.200.000,00
02	PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	PROGRAMMA 3 - Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00
	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.400.000,00**	**1.400.000,00**
	Totale Macroaggregati	**2.484.507,00**	**1.640.850,00**	**12.765.000,00**	**12.909.135,00**	**0,00**	**0,00**	**558.000,00**	**1.425.000,00**	**31.782.492,00**

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA

2025

CONSIGLIO REGIONALE TRENTINO-ALTO ADIGE

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste corretirve	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
01	**MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione**									
01	PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	325.718,00	1.647.600,00	12.129.000,00	10.979.000,00	0,00	0,00	218.000,00	0,00	25.299.318,00
02	PROGRAMMA 2 - Segreteria generale	985.771,00	70.000,00	18.000,00	90.000,00	0,00	0,00	180.000,00	0,00	1.343.771,00
03	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	531.350,00	58.000,00	365.000,00	65.000,00	0,00	0,00	115.000,00	25.000,00	1.159.350,00
08	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	125.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125.000,00
10	PROGRAMMA 10 - Risorse umane	641.668,00	40.000,00	34.000,00	190.000,00	0,00	0,00	45.000,00	0,00	950.668,00
11	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	0,00	25.250,00	94.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119.250,00
	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**2.484.507,00**	**1.840.850,00**	**12.765.000,00**	**11.324.000,00**	**0,00**	**0,00**	**558.000,00**	**25.000,00**	**28.997.357,00**
20	**MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti**									
01	PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200.000,00	1.200.000,00
02	PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	PROGRAMMA 3 - Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00
	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.400.000,00**	**1.400.000,00**
	Totale Macroaggregati	**2.484.507,00**	**1.840.850,00**	**12.765.000,00**	**11.324.000,00**	**0,00**	**0,00**	**558.000,00**	**1.425.000,00**	**30.397.357,00**

ALLEGATO 5

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI – SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE – PREVISIONI DI COMPETENZA

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE PREVISIONI DI COMPETENZA

CONSIGLIO REGIONALE TRENTINO-ALTO ADIGE **2023**

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01 - MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
03 - PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	110.000,00	0,00	0,00	0,00	110.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 - PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	0,00	187.000,00	0,00	0,00	0,00	187.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**0,00**	**297.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**297.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Totale Macroaggregati	**0,00**	**297.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**297.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE PREVISIONI DI COMPETENZA

CONSIGLIO REGIONALE TRENTINO-ALTO ADIGE **2024**

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01 - MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
03 - PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 - PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	0,00	42.000,00	0,00	0,00	0,00	42.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**0,00**	**102.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**102.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Totale Macroaggregati	**0,00**	**102.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**102.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE PREVISIONI DI COMPETENZA

CONSIGLIO REGIONALE TRENTINO-ALTO ADIGE **2025**

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01 - MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
03 - PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 - PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	0,00	42.000,00	0,00	0,00	0,00	42.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**0,00**	**102.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**102.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Totale Macroaggregati	**0,00**	**102.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**102.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

ALLEGATO 6

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI – SPESE PER SERVIZI CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO – PREVISIONI DI COMPETENZA

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA
2023

CONSIGLIO REGIONALE TRENTINO-ALTO ADIGE

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	**702**	**700**
99	**MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi**			
01	PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	10.001.000,00	793.000,00	10.794.000,00
	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	**10.001.000,00**	**793.000,00**	**10.794.000,00**
	Totale Macroaggregati	**10.001.000,00**	**793.000,00**	**10.794.000,00**

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA
2024

CONSIGLIO REGIONALE TRENTINO-ALTO ADIGE

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	**702**	**700**
99	**MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi**			
01	PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	8.351.000,00	853.000,00	9.204.000,00
	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	**8.351.000,00**	**853.000,00**	**9.204.000,00**
	Totale Macroaggregati	**8.351.000,00**	**853.000,00**	**9.204.000,00**

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA
2025

CONSIGLIO REGIONALE TRENTINO-ALTO ADIGE

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	**702**	**700**
99	**MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi**			
01	PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	9.051.000,00	853.000,00	9.904.000,00
	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	**9.051.000,00**	**853.000,00**	**9.904.000,00**
	Totale Macroaggregati	**9.051.000,00**	**853.000,00**	**9.904.000,00**

ALLEGATO 7

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI – SPESE

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA
SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

CONSIGLIO REGIONALE TRENTINO-ALTO ADIGE

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	
		COMPETENZA	CASSA
U1.00.00.00.000	Spese correnti	37.208.477,00	37.903.124,80
U1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	2.484.507,00	2.530.907,00
U1.01.01.00.000	Retribuzioni lorde	1.906.507,00	1.944.607,00
U1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	1.735.807,00	1.748.907,00
U1.01.01.02.000	Altre spese per il personale	170.700,00	195.700,00
U1.01.02.00.000	Contributi sociali a carico dell'ente	578.000,00	586.300,00
U1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	573.000,00	581.300,00
U1.01.02.02.000	Altri contributi sociali	5.000,00	5.000,00
U1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	2.015.850,00	2.032.650,00
U1.02.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	2.015.850,00	2.032.650,00
U1.02.01.01.000	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	1.979.500,00	1.979.700,00
U1.02.01.02.000	Imposta di registro e di bollo	25.000,00	31.600,00
U1.02.01.06.000	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	11.000,00	21.000,00
U1.02.01.09.000	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	250,00	250,00
U1.02.01.99.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	100,00	100,00
U1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	12.295.000,00	12.568.547,80
U1.03.01.00.000	Acquisto di beni	53.000,00	66.100,00
U1.03.01.02.000	Altri beni di consumo	53.000,00	66.100,00
U1.03.02.00.000	Acquisto di servizi	12.242.000,00	12.502.447,80
U1.03.02.01.000	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	11.360.000,00	11.423.800,00
U1.03.02.02.000	Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	82.000,00	99.700,00
U1.03.02.03.000	Aggi di riscossione	38.000,00	38.000,00
U1.03.02.04.000	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	15.000,00	19.000,00
U1.03.02.05.000	Utenze e canoni	90.000,00	100.000,00
U1.03.02.07.000	Utilizzo di beni di terzi	120.000,00	124.500,00
U1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni	10.000,00	12.600,00
U1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche	130.000,00	133.647,80
U1.03.02.13.000	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	20.000,00	47.000,00
U1.03.02.16.000	Servizi amministrativi	13.000,00	15.000,00
U1.03.02.17.000	Servizi finanziari	4.000,00	14.200,00
U1.03.02.18.000	Servizi sanitari	10.000,00	14.000,00
U1.03.02.19.000	Servizi informatici e di telecomunicazioni	75.000,00	91.000,00
U1.03.02.99.000	Altri servizi	275.000,00	370.000,00
U1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	18.430.120,00	18.430.120,00
U1.04.01.00.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	5.630.120,00	5.630.120,00

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA
SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

CONSIGLIO REGIONALE TRENTINO-ALTO ADIGE

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	
		COMPETENZA	CASSA
U1.04.01.02.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	4.946.120,00	4.946.120,00
U1.04.01.04.000	Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unità locali della amministrazione	684.000,00	684.000,00
U1.04.02.00.000	Trasferimenti correnti a Famiglie	12.800.000,00	12.800.000,00
U1.04.02.01.000	Interventi previdenziali	12.800.000,00	12.800.000,00
U1.07.00.00.000	Interessi passivi	0,00	0,00
U1.07.06.00.000	Altri interessi passivi	0,00	0,00
U1.07.06.04.000	Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesorieri/cassieri	0,00	0,00
U1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	558.000,00	913.000,00
U1.09.01.00.000	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)	558.000,00	913.000,00
U1.09.01.01.000	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)	558.000,00	913.000,00
U1.10.00.00.000	Altre spese correnti	1.425.000,00	1.427.900,00
U1.10.01.00.000	Fondi di riserva e altri accantonamenti	1.400.000,00	1.400.000,00
U1.10.01.01.000	Fondo di riserva	800.000,00	1.400.000,00
U1.10.01.03.000	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente	0,00	0,00
U1.10.01.99.000	Altri fondi e accantonamenti	600.000,00	0,00
U1.10.02.00.000	Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00
U1.10.02.01.000	Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00
U1.10.04.00.000	Premi di assicurazione	25.000,00	27.900,00
U1.10.04.01.000	Premi di assicurazione contro i danni	25.000,00	27.900,00
U1.10.05.00.000	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	0,00	0,00
U1.10.05.99.000	Altre spese dovute per irregolarità e illeciti n.a.c.	0,00	0,00
U2.00.00.00.000	Spese in conto capitale	297.000,00	303.700,00
U2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	297.000,00	303.700,00
U2.02.01.00.000	Beni materiali	275.000,00	281.700,00
U2.02.01.01.000	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	0,00	0,00
U2.02.01.03.000	Mobili e arredi	100.000,00	104.700,00
U2.02.01.06.000	Macchine per ufficio	10.000,00	10.000,00
U2.02.01.07.000	Hardware	165.000,00	167.000,00
U2.02.03.00.000	Beni immateriali	22.000,00	22.000,00
U2.02.03.02.000	Software	22.000,00	22.000,00
U5.00.00.00.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
U7.00.00.00.000	Uscite per conto terzi e partite di giro	10.794.000,00	10.869.000,00
U7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	10.001.000,00	10.011.000,00
U7.01.01.00.000	Versamenti di altre ritenute	9.080.000,00	9.080.000,00
U7.01.01.02.000	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	100.000,00	100.000,00
U7.01.01.99.000	Versamento di altre ritenute n.a.c.	8.980.000,00	8.980.000,00
U7.01.02.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	716.000,00	726.000,00

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA
SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

CONSIGLIO REGIONALE TRENTINO-ALTO ADIGE

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI	PREVISIONI DELL'ANNO 2023	
		COMPETENZA	CASSA
U7.01.02.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	500.000,00	500.000,00
U7.01.02.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	200.000,00	210.000,00
U7.01.02.99.000	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	16.000,00	16.000,00
U7.01.03.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	35.000,00	35.000,00
U7.01.03.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	30.000,00	30.000,00
U7.01.03.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	5.000,00	5.000,00
U7.01.99.00.000	Altre uscite per partite di giro	170.000,00	170.000,00
U7.01.99.03.000	Costituzione fondi economali e carte aziendali	20.000,00	20.000,00
U7.01.99.99.000	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	150.000,00	150.000,00
U7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	793.000,00	858.000,00
U7.02.02.00.000	Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche	770.000,00	835.000,00
U7.02.02.03.000	Trasferimenti per conto terzi a Enti di Previdenza	770.000,00	835.000,00
U7.02.04.00.000	Depositi di/presso terzi	20.000,00	20.000,00
U7.02.04.02.000	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	20.000,00	20.000,00
U7.02.05.00.000	Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi	3.000,00	3.000,00
U7.02.05.01.000	Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	3.000,00	3.000,00
U0.00.00.00.000	Totale Spese	48.299.477,00	49.075.824,80

ANLAGE A)

HAUSHALTSVORANSCHLAG

FÜR DIE FINANZJAHRE 2023-2024-2025

ANLAGE 1

HAUSHALTSVORANSCHLAG – EINNAHMEN

HAUSHALTSVORANSCHLAG
EINNAHMEN

REGIONALRAT TRENTINO-SÜDTIROL

TITEL, TYPOLOGIE	BEZEICHNUNG	VORAUSSICHTLICHE RÜCKSTÄNDE AM ENDE DES FINANZJAHRES 2022		ENDGÜLTIGE VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2022	VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2023	VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2024	VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2025
	Zweckgebundener Mehrjahresfonds für laufende Ausgaben		Kompetenz	333.320,28	0,00	0,00	0,00
	Zweckgebundener Mehrjahresfonds für Investitionsausgaben		Kompetenz	0,00	0,00	0,00	0,00
	Verwendung des Verwaltungsüberschusses		Kompetenz	4.143.430,32	0,00	0,00	0,00
	- davon vorzeitig verwendeter Überschuss		Kompetenz				
	- **davon Verwendung des Fonds für Liquiditätsvorschuss**		Kompetenz				
	Kassafonds zum 1/1//2023		Kassa	30.426.824,59	25.000.000,00		
2.000	**TITEL 2 - Laufende Zuwendungen**						
2.101	**Typologie 101 - Laufende Zuwendungen von öffentlichen Verwaltungen**	0,00	kompetenz	26.269.510,00	32.388.357,00	27.588.357,00	30.088.357,00
			kassa	26.269.510,00	32.388.357,00		
2.000	**Gesamtbetrag TITEL 2 - Laufende Zuwendungen**	0,00	kompetenz	26.269.510,00	32.388.357,00	27.588.357,00	30.088.357,00
			kassa	26.269.510,00	32.388.357,00		

HAUSHALTSVORANSCHLAG
EINNAHMEN

REGIONALRAT TRENTINO-SÜDTIROL

TITEL, TYPOLOGIE	BEZEICHNUNG	VORAUSSICHTLICHE RÜCKSTÄNDE AM ENDE DES FINANZJAHRES 2022		ENDGÜLTIGE VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2022	VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2023	VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2024	VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2025
3.000	**TITEL 3 - Außersteuerliche Einnahmen**						
3.100	**Typologie 100 - Verkauf von Gütern und Diensten und Einkünfte aus der Verwaltung von Gütern**	0,00	kompetenz	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
			kassa	0,00	5.000,00		
3.300	**Typologie 300 - Aktivzinsen**	0,00	kompetenz	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
			kassa	1,44	15.000,00		
3.500	**Typologie 500 - Rückerstattungen und sonstige laufende Einnahmen**	10.000,00	kompetenz	18.320.412,83	5.097.120,00	4.276.135,00	391.000,00
			kassa	18.336.912,45	5.107.120,00		
3.000	**Gesamtbetrag TITEL 3 - Außersteuerliche Einnahmen**	10.000,00	kompetenz	18.320.412,83	5.117.120,00	4.296.135,00	411.000,00
			kassa	18.336.913,89	5.127.120,00		

HAUSHALTSVORANSCHLAG
EINNAHMEN

REGIONALRAT TRENTINO-SÜDTIROL

TITEL, TYPOLOGIE	BEZEICHNUNG	VORAUSSICHTLICHE RÜCKSTÄNDE AM ENDE DES FINANZJAHRES 2022		ENDGÜLTIGE VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2022	VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2023	VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2024	VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2025
7.000	**TITEL 7 - Vorschüsse seitens des Schatzmeisters/Kassainstituts**						
7.100	**Typologie 100 - Vorschüsse seitens des Schatzmeisters/Kassainstituts**	0,00	kompetenz	0,00	0,00	0,00	0,00
			kassa	0,00	0,00		
7.000	**Gesamtbetrag TITEL 7 - Vorschüsse seitens des Schatzmeisters/Kassainstituts**	0,00	kompetenz	0,00	0,00	0,00	0,00
			kassa	0,00	0,00		

HAUSHALTSVORANSCHLAG
EINNAHMEN

REGIONALRAT TRENTINO-SÜDTIROL

TITEL, TYPOLOGIE	BEZEICHNUNG	VORAUSSICHTLICHE RÜCKSTÄNDE AM ENDE DES FINANZJAHRES 2022		ENDGÜLTIGE VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2022	VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2023	VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2024	VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2025
9.000	**TITEL 9 - Einnahmen für Dritte und Durchlaufposten**						
9.100	**Typologie 100 - Einnahmen Durchlaufposten**	20.000,00	kompetenz	8.955.064,09	10.001.000,00	8.351.000,00	9.051.000,00
			kassa	8.975.064,09	10.021.000,00		
9.200	**Typologie 200 - Einnahmen für Dritte**	0,00	kompetenz	790.000,00	793.000,00	853.000,00	853.000,00
			kassa	790.000,00	793.000,00		
9.000	**Gesamtbetrag TITEL 9 - Einnahmen für Dritte und Durchlaufposten**	20.000,00	kompetenz	9.745.064,09	10.794.000,00	9.204.000,00	9.904.000,00
			kassa	9.765.064,09	10.814.000,00		
	Gesamtbetrag Titel	30.000,00	kompetenz	54.334.986,92	48.299.477,00	41.088.492,00	40.403.357,00
			kassa	54.371.487,98	48.329.477,00		
	Gesamtbetrag der Einnahmen	30.000,00	kompetenz	58.811.737,52	48.299.477,00	41.088.492,00	40.403.357,00
			kassa	84.798.312,57	73.329.477,00		

ANLAGE 2

GESAMTÜBERBLICK DER EINNAHMEN NACH TITELN

HAUSHALTSVORANSCHLAG
GESAMTÜBERBLICK DER EINNAHMEN NACH TITELN

REGIONALRAT TRENTINO-SÜDTIROL

TITEL	BEZEICHNUNG	VORAUSSICHTLICHE RÜCKSTÄNDE AM ENDE DES FINANZJAHRES 2022		ENDGÜLTIGE VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2022	VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2023	VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2024	VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2025
	Zweckgebundener Mehrjahresfonds für laufende Ausgaben		Kompetenz	333.320,28	0,00	0,00	0,00
	Zweckgebundener Mehrjahresfonds für Investitionsausgaben		Kompetenz	0,00	0,00	0,00	0,00
	Verwendung des Verwaltungsüberschusses		Kompetenz	4.143.430,32	0,00	0,00	0,00
	- davon vorzeitig verwendeter Überschuss		Kompetenz				
	- **davon Verwendung des Fonds für Liquiditätsvorschuss**		Kompetenz				
	Kassafonds zum 1/1//2023		Kassa	30.426.824,59	25.000.000,00		
2	**TITEL 2 - Laufende Zuwendungen**	0,00	kompetenz	26.269.510,00	32.388.357,00	27.588.357,00	30.088.357,00
			kassa	26.269.510,00	32.388.357,00		
3	**TITEL 3 - Außersteuerliche Einnahmen**	10.000,00	kompetenz	18.320.412,83	5.117.120,00	4.296.135,00	411.000,00
			kassa	18.336.913,89	5.127.120,00		
7	**TITEL 7 - Vorschüsse seitens des Schatzmeisters/Kassainstituts**	0,00	kompetenz	0,00	0,00	0,00	0,00
			kassa	0,00	0,00		
9	**TITEL 9 - Einnahmen für Dritte und Durchlaufposten**	20.000,00	kompetenz	9.745.064,09	10.794.000,00	9.204.000,00	9.904.000,00
			kassa	9.765.064,09	10.814.000,00		
	Gesamtbetrag Titel	30.000,00	kompetenz	54.334.986,92	48.299.477,00	41.088.492,00	40.403.357,00
			kassa	54.371.487,98	48.329.477,00		
	Gesamtbetrag der Einnahmen	30.000,00	kompetenz	58.811.737,52	48.299.477,00	41.088.492,00	40.403.357,00
			kassa	84.798.312,57	73.329.477,00		

ANLAGE 3

HAUSHALTSVORANSCHLAG – AUSGABEN

HAUSHALTSVORANSCHLAG
AUSGABEN

REGIONALRAT TRENTINO-SÜDTIROL

AUFGABENBEREICH PROGRAMM, TITEL	BEZEICHNUNG	VORAUSSICHTLICHE RÜCKSTÄNDE AM ENDE DES FINANZJAHRES 2022		ENDGÜLTIGE VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2022	VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2023	VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2024	VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2025
	VERWALTUNGSÜBERSCHUSS			0,00	0,00	0,00	0,00
	DEFIZIT, DAS SICH AUS AUTORISIERTEN SCHULDEN UND OHNE VERTRAG ERGEBEN HAT			0,00	0,00	0,00	0,00
01.00.0	**AUFGABENBEREICH 01 - Institutionelle Allgemein- und Verwaltungsdienste**						
01.01.0	**PROGRAMM 1 - Institutionelle Organe**						
01.01.1	**TITEL 1 - Laufende Ausgaben**	1.782.900,00	Kompetenzgebarung	43.738.473,02	31.940.438,00	26.684.453,00	25.299.318,00
			davon zweckgebunden		1.620,00	0,00	0,00
			davon zweckge.Mehrjahresf.	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kassa	43.727.399,66	32.123.338,00		
01.01.0	**Gesamtbetrag PROGRAMM 1 - Institutionelle Organe**	1.782.900,00	Kompetenzgebarung	43.738.473,02	31.940.438,00	26.684.453,00	25.299.318,00
			davon zweckgebunden		1.620,00	0,00	0,00
			davon zweckge.Mehrjahresf.	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kassa	43.727.399,66	32.123.338,00		
01.02.0	**PROGRAMM 2 - Generalsekretariat**						
01.02.1	**TITEL 1 - Laufende Ausgaben**	268.600,00	Kompetenzgebarung	1.148.106,00	1.343.771,00	1.343.771,00	1.343.771,00
			davon zweckgebunden		0,00	0,00	0,00
			davon zweckge.Mehrjahresf.	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kassa	1.248.409,95	1.612.371,00		
01.02.0	**Gesamtbetrag PROGRAMM 2 - Generalsekretariat**	268.600,00	Kompetenzgebarung	1.148.106,00	1.343.771,00	1.343.771,00	1.343.771,00
			davon zweckgebunden		0,00	0,00	0,00
			davon zweckge.Mehrjahresf.	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kassa	1.248.409,95	1.612.371,00		
01.03.0	**PROGRAMM 3 - Wirtschafts- und Finanzverwaltung, Programmierung, Verwaltungsamt**						

HAUSHALTSVORANSCHLAG
AUSGABEN

REGIONALRAT TRENTINO-SÜDTIROL

AUFGABENBEREICH PROGRAMM, TITEL	BEZEICHNUNG	VORAUSSICHTLICHE RÜCKSTÄNDE AM ENDE DES FINANZJAHRES 2022		ENDGÜLTIGE VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2022	VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2023	VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2024	VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2025
01.03.1	**TITEL 1 - Laufende Ausgaben**	78.947,80	Kompetenzgebarung	1.247.429,54	1.159.350,00	1.159.350,00	1.159.350,00
			davon zweckgebunden		24.099,49	4.050,00	0,00
			davon zweckge.Mehrjahresf.	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kassa	1.300.807,13	1.238.297,80		
01.03.2	**TITEL 2 - Investitionsausgaben**	4.700,00	Kompetenzgebarung	90.000,00	110.000,00	60.000,00	60.000,00
			davon zweckgebunden		0,00	0,00	0,00
			davon zweckge.Mehrjahresf.	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kassa	90.000,00	114.700,00		
01.03.0	**Gesamtbetrag PROGRAMM 3 - Wirtschafts- und Finanzverwaltung, Programmierung, Verwaltungsamt**	83.647,80	Kompetenzgebarung	1.337.429,54	1.269.350,00	1.219.350,00	1.219.350,00
			davon zweckgebunden		24.099,49	4.050,00	0,00
			davon zweckge.Mehrjahresf.	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kassa	1.390.807,13	1.352.997,80		
01.08.0	**PROGRAMM 8 - Statistik und Informationssysteme**						
01.08.1	**TITEL 1 - Laufende Ausgaben**	20.500,00	Kompetenzgebarung	125.000,00	125.000,00	125.000,00	125.000,00
			davon zweckgebunden		7.118,16	1.301,33	0,00
			davon zweckge.Mehrjahresf.	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kassa	131.381,03	145.500,00		
01.08.2	**TITEL 2 - Investitionsausgaben**	2.000,00	Kompetenzgebarung	187.000,00	187.000,00	42.000,00	42.000,00
			davon zweckgebunden		0,00	0,00	0,00
			davon zweckge.Mehrjahresf.	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kassa	187.000,00	189.000,00		
01.08.0	**Gesamtbetrag PROGRAMM 8 - Statistik und Informationssysteme**	22.500,00	Kompetenzgebarung	312.000,00	312.000,00	167.000,00	167.000,00
			davon zweckgebunden		7.118,16	1.301,33	0,00
			davon zweckge.Mehrjahresf.	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kassa	318.381,03	334.500,00		
01.10.0	**PROGRAMM 10 - Humane Ressourcen**						

HAUSHALTSVORANSCHLAG
AUSGABEN

REGIONALRAT TRENTINO-SÜDTIROL

AUFGABENBEREICH PROGRAMM, TITEL	BEZEICHNUNG	VORAUSSICHTLICHE RÜCKSTÄNDE AM ENDE DES FINANZJAHRES 2022		ENDGÜLTIGE VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2022	VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2023	VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2024	VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2025
01.10.1	**TITEL 1 - Laufende Ausgaben**	39.700,00	Kompetenzgebarung	977.732,74	950.668,00	950.668,00	950.668,00
			davon zweckgebunden		43.051,01	21.525,51	0,00
			davon zweckge.Mehrjahresf.	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kassa	1.038.559,15	990.368,00		
01.10.0	**Gesamtbetrag PROGRAMM 10 - Humane Ressourcen**	39.700,00	Kompetenzgebarung	977.732,74	950.668,00	950.668,00	950.668,00
			davon zweckgebunden		43.051,01	21.525,51	0,00
			davon zweckge.Mehrjahresf.	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kassa	1.038.559,15	990.368,00		
01.11.0	**PROGRAMM 11 - Sonstige allgemeine Dienste**						
01.11.1	**TITEL 1 - Laufende Ausgaben**	104.000,00	Kompetenzgebarung	254.250,00	289.250,00	119.250,00	119.250,00
			davon zweckgebunden		5.124,44	3.458,13	0,00
			davon zweckge.Mehrjahresf.	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kassa	263.035,04	393.250,00		
01.11.0	**Gesamtbetrag PROGRAMM 11 - Sonstige allgemeine Dienste**	104.000,00	Kompetenzgebarung	254.250,00	289.250,00	119.250,00	119.250,00
			davon zweckgebunden		5.124,44	3.458,13	0,00
			davon zweckge.Mehrjahresf.	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kassa	263.035,04	393.250,00		
01.00.0	**Gesamtbetrag AUFGABENBEREICH 01 - Institutionelle Allgemein- und Verwaltungsdienste**	**2.301.347,80**	**Kompetenzgebarung**	**47.767.991,30**	**36.105.477,00**	**30.484.492,00**	**29.099.357,00**
			davon zweckgebunden		**81.013,10**	**30.334,97**	**0,00**
			davon zweckge.Mehrjahresf.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			Kassa	**47.986.591,96**	**36.806.824,80**		

HAUSHALTSVORANSCHLAG
AUSGABEN

REGIONALRAT TRENTINO-SÜDTIROL

AUFGABENBEREICH PROGRAMM, TITEL	BEZEICHNUNG	VORAUSSICHTLICHE RÜCKSTÄNDE AM ENDE DES FINANZJAHRES 2022		ENDGÜLTIGE VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2022	VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2023	VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2024	VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2025
20.00.0	**AUFGABENBEREICH 20 - Fonds und Rückstellungen**						
20.01.0	**PROGRAMM 1 - Reservefonds**						
20.01.1	**TITEL 1 - Laufende Ausgaben**	0,00	Kompetenzgebarung	1.098.682,13	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00
			davon zweckgebunden		0,00	0,00	0,00
			davon zweckge.Mehrjahresf.	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kassa	1.298.682,13	1.400.000,00		
20.01.0	**Gesamtbetrag PROGRAMM 1 - Reservefonds**	0,00	Kompetenzgebarung	1.098.682,13	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00
			davon zweckgebunden		0,00	0,00	0,00
			davon zweckge.Mehrjahresf.	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kassa	1.298.682,13	1.400.000,00		
20.02.0	**PROGRAMM 2 - Fonds für zweifelhafte Forderungen**						
20.02.1	**TITEL 1 - Laufende Ausgaben**	0,00	Kompetenzgebarung	0,00	0,00	0,00	0,00
			davon zweckgebunden		0,00	0,00	0,00
			davon zweckge.Mehrjahresf.	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kassa	0,00	0,00		
20.02.0	**Gesamtbetrag PROGRAMM 3 - Fonds für zweifelhafte Forderungen**	0,00	Kompetenzgebarung	0,00	0,00	0,00	0,00
			davon zweckgebunden		0,00	0,00	0,00
			davon zweckge.Mehrjahresf.	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kassa	0,00	0,00		
20.03.0	**PROGRAMM 3 - Fonds für verschiedene Rücklagen**						
20.03.1	**TITEL 1 - Laufende Ausgaben**	0,00	Kompetenzgebarung	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
			davon zweckgebunden		0,00	0,00	0,00
			davon zweckge.Mehrjahresf.	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kassa	0,00	0,00		

HAUSHALTSVORANSCHLAG
AUSGABEN

REGIONALRAT TRENTINO-SÜDTIROL

AUFGABENBEREICH PROGRAMM, TITEL	BEZEICHNUNG	VORAUSSICHTLICHE RÜCKSTÄNDE AM ENDE DES FINANZJAHRES 2022		ENDGÜLTIGE VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2022	VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2023	VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2024	VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2025
20.03.0	**Gesamtbetrag PROGRAMM 3 - Fonds für verschiedene Rücklagen**	0,00	Kompetenzgebarung	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
			davon zweckgebunden		0,00	0,00	0,00
			davon zweckge.Mehrjahresf.	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kassa	0,00	0,00		
20.00.0	**Gesamtbetrag AUFGABENBEREICH 20 - Fonds und Rückstellungen**	**0,00**	**Kompetenzgebarung**	**1.298.682,13**	**1.400.000,00**	**1.400.000,00**	**1.400.000,00**
			davon zweckgebunden		**0,00**	**0,00**	**0,00**
			davon zweckge.Mehrjahresf.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			Kassa	**1.298.682,13**	**1.400.000,00**		

HAUSHALTSVORANSCHLAG
AUSGABEN

REGIONALRAT TRENTINO-SÜDTIROL

AUFGABENBEREICH PROGRAMM, TITEL	BEZEICHNUNG	VORAUSSICHTLICHE RÜCKSTÄNDE AM ENDE DES FINANZJAHRES 2022		ENDGÜLTIGE VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2022	VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2023	VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2024	VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2025
60.00.0	**AUFGABENBEREICH 60 - Finanzvorschüsse**						
60.01.0	**PROGRAMM 1 - Rückerstattung von Schatzmeistervorschüssen**						
60.01.5	**TITEL 5 - Abschluss der vom Schatzmeister/Kassainstitut erhaltenen Vorschüsse**	0,00	Kompetenzgebarung	0,00	0,00	0,00	0,00
			davon zweckgebunden		0,00	0,00	0,00
			davon zweckge.Mehrjahresf.	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kassa	0,00	0,00		
60.01.0	**Gesamtbetrag PROGRAMM 1 - Rückerstattung von Schatzmeistervorschüssen**	0,00	Kompetenzgebarung	0,00	0,00	0,00	0,00
			davon zweckgebunden		0,00	0,00	0,00
			davon zweckge.Mehrjahresf.	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kassa	0,00	0,00		
60.00.0	**Gesamtbetrag AUFGABENBEREICH 60 - Finanzvorschüsse**	**0,00**	**Kompetenzgebarung**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			davon zweckgebunden		**0,00**	**0,00**	**0,00**
			davon zweckge.Mehrjahresf.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			Kassa	**0,00**	**0,00**		

HAUSHALTSVORANSCHLAG
AUSGABEN

REGIONALRAT TRENTINO-SÜDTIROL

AUFGABENBEREICH PROGRAMM, TITEL	BEZEICHNUNG	VORAUSSICHTLICHE RÜCKSTÄNDE AM ENDE DES FINANZJAHRES 2022		ENDGÜLTIGE VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2022	VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2023	VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2024	VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2025
99.00.0	**AUFGABENBEREICH 99 - Dienste im Auftrag Dritter**						
99.01.0	**PROGRAMM 1 - Dienste für Dritte - Durchlaufposten**						
99.01.7	**TITEL 7 - Ausgaben für Dritte und Durchlaufposten**	75.000,00	Kompetenzgebarung	9.745.064,09	10.794.000,00	9.204.000,00	9.904.000,00
			davon zweckgebunden		0,00	0,00	0,00
			davon zweckge.Mehrjahresf.	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kassa	9.818.162,81	10.869.000,00		
99.01.0	**Gesamtbetrag PROGRAMM 1 - Dienste für Dritte - Durchlaufposten**	75.000,00	Kompetenzgebarung	9.745.064,09	10.794.000,00	9.204.000,00	9.904.000,00
			davon zweckgebunden		0,00	0,00	0,00
			davon zweckge.Mehrjahresf.	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kassa	9.818.162,81	10.869.000,00		
99.00.0	**Gesamtbetrag AUFGABENBEREICH 99 - Dienste im Auftrag Dritter**	**75.000,00**	**Kompetenzgebarung**	**9.745.064,09**	**10.794.000,00**	**9.204.000,00**	**9.904.000,00**
			davon zweckgebunden		**0,00**	**0,00**	**0,00**
			davon zweckge.Mehrjahresf.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			Kassa	**9.818.162,81**	**10.869.000,00**		
	Gesamtbetrag der Aufgabenbereiche	**2.376.347,80**	**Kompetenzgebarung**	**58.811.737,52**	**48.299.477,00**	**41.088.492,00**	**40.403.357,00**
			davon zweckgebunden		**81.013,10**	**30.334,97**	**0,00**
			davon zweckge.Mehrjahresf.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			Kassa	**59.103.436,90**	**49.075.824,80**		
	Gesamtbetrag der Ausgaben	**2.376.347,80**	**Kompetenzgebarung**	**58.811.737,52**	**48.299.477,00**	**41.088.492,00**	**40.403.357,00**
			davon zweckgebunden		**81.013,10**	**30.334,97**	**0,00**
			davon zweckge.Mehrjahresf.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			Kassa	**59.103.436,90**	**49.075.824,80**		

ANLAGE 4

GESAMTÜBERBLICK DER AUSGABEN NACH TITELN

HAUSHALTSVORANSCHLAG

GESAMTÜBERBLICK DER AUSGABEN NACH TITELN

REGIONALRAT TRENTINO-SÜDTIROL

TITEL	BEZEICHNUNG	VORAUSSICHTLICHE RÜCKSTÄNDE AM ENDE DES FINANZJAHRES 2022		ENDGÜLTIGE VERANSCHLA - GUNGEN DES JAHRES 2022	VERANSCHLA- GUNGEN DES JAHRES 2023	VERANSCHLA- GUNGEN DES JAHRES 2024	VERANSCHLA- GUNGEN DES JAHRES 2025
	VERWALTUNGSFEHLBETRAG						
	DEFIZIT, DAS SICH AUS AUTORISIERTEN SCHULDEN UND OHNE VERTRAG ERGEBEN HAT						
1	**TITEL 1 - Laufende Ausgaben**	2.294.647,80	in der Kompetenzgebarung	48.789.673,43	37.208.477,00	31.782.492,00	30.397.357,00
			davon zweckgebunden		81.013,10	30.334,97	0,00
			davon zweckg. Mehrjahresf.	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kassa	49.008.274,09	37.903.124,80		
2	**TITEL 2 - Investitionsausgaben**	6.700,00	in der Kompetenzgebarung	277.000,00	297.000,00	102.000,00	102.000,00
			davon zweckgebunden		0,00	0,00	0,00
			davon zweckg. Mehrjahresf.	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kassa	277.000,00	303.700,00		
5	**TITEL 5 - Abschluss der vom Schatzmeister/Kassainstitut erhaltenen Vorschüsse**	0,00	in der Kompetenzgebarung	0,00	0,00	0,00	0,00
			davon zweckgebunden		0,00	0,00	0,00
			davon zweckg. Mehrjahresf.	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kassa	0,00	0,00		
7	**TITEL 7 - Ausgaben für Dritte und Durchlaufposten**	75.000,00	in der Kompetenzgebarung	9.745.064,09	10.794.000,00	9.204.000,00	9.904.000,00
			davon zweckgebunden		0,00	0,00	0,00
			davon zweckg. Mehrjahresf.	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kassa	9.818.162,81	10.869.000,00		
	Gesamtbetrag Titel	**2.376.347,80**	**in der Kompetenzgebarung**	**58.811.737,52**	**48.299.477,00**	**41.088.492,00**	**40.403.357,00**
			davon zweckgebunden		**81.013,10**	**30.334,97**	**0,00**
			davon zweckg. Mehrjahresf.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			Kassa	**59.103.436,90**	**49.075.824,80**		
	Gesamtbetrag der Ausgaben	**2.376.347,80**	**in der Kompetenzgebarung**	**58.811.737,52**	**48.299.477,00**	**41.088.492,00**	**40.403.357,00**
			davon zweckgebunden		**81.013,10**	**30.334,97**	**0,00**
			davon zweckg. Mehrjahresf.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			Kassa	**59.103.436,90**	**49.075.824,80**		

ANLAGE 5

GESAMTÜBERBLICK DER AUSGABEN NACH AUFGABENBEREICHEN

HAUSHALTSVORANSCHLAG

GESAMTÜBERBLICK DER AUSGABEN NACH AUFGABENBEREICHEN

REGIONALRAT TRENTINO-SÜDTIROL

AUFGABENBEREICH	BEZEICHNUNG	VORAUSSICHTLICHE RÜCKSTÄNDE AM ENDE DES FINANZJAHRES 2022		ENDGÜLTIGE VERANSCHLA - GUNGEN DES JAHRES 2022	VERANSCHLA-□ GUNGEN DES JAHRES 2023	VERANSCHLA-□ GUNGEN DES JAHRES 2024	VERANSCHLA-□ GUNGEN DES JAHRES 2025
	VERWALTUNGSFEHLBETRAG						
	DEFIZIT, DAS SICH AUS AUTORISIERTEN SCHULDEN UND OHNE VERTRAG ERGEBEN HAT						
01	**AUFGABENBEREICH 01 - Institutionelle Allgemein- und Verwaltungsdienste**	2.301.347,80	in der Kompetenzgebarung	47.767.991,30	36.105.477,00	30.484.492,00	29.099.357,00
			davon zweckgebunden		81.013,10	30.334,97	0,00
			davon zweckg. Mehrjahresf.	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kassa	47.986.591,96	36.806.824,80		
20	**AUFGABENBEREICH 20 - Fonds und Rückstellungen**	0,00	in der Kompetenzgebarung	1.298.682,13	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00
			davon zweckgebunden		0,00	0,00	0,00
			davon zweckg. Mehrjahresf.	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kassa	1.298.682,13	1.400.000,00		
60	**AUFGABENBEREICH 60 - Finanzvorschüsse**	0,00	in der Kompetenzgebarung	0,00	0,00	0,00	0,00
			davon zweckgebunden		0,00	0,00	0,00
			davon zweckg. Mehrjahresf.	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kassa	0,00	0,00		
99	**AUFGABENBEREICH 99 - Dienste im Auftrag Dritter**	75.000,00	in der Kompetenzgebarung	9.745.064,09	10.794.000,00	9.204.000,00	9.904.000,00
			davon zweckgebunden		0,00	0,00	0,00
			davon zweckg. Mehrjahresf.	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kassa	9.818.162,81	10.869.000,00		
	Gesamtbetrag der Aufgabenbereiche	**2.376.347,80**	**in der Kompetenzgebarung**	**58.811.737,52**	**48.299.477,00**	**41.088.492,00**	**40.403.357,00**
			davon zweckgebunden		**81.013,10**	**30.334,97**	**0,00**
			davon zweckg. Mehrjahresf.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			Kassa	**59.103.436,90**	**49.075.824,80**		
	Gesamtbetrag der Ausgaben	**2.376.347,80**	**in der Kompetenzgebarung**	**58.811.737,52**	**48.299.477,00**	**41.088.492,00**	**40.403.357,00**
			davon zweckgebunden		**81.013,10**	**30.334,97**	**0,00**
			davon zweckg. Mehrjahresf.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			Kassa	**59.103.436,90**	**49.075.824,80**		

ANLAGE 6

ZUSAMMENSETZUNG DES ZWECKGEBUNDENEN MEHRJAHRESFONDS NACH AUFGABENBEREICHEN UND PROGRAMME

HAUSHALTSVORANSCHLAG

ZUSAMMENSETZUNG DES ZWECKGEBUNDENEN MEHRJAHRESFONDS NACH AUFGABENBEREICHEN UND PROGRAMMEN

REGIONALRAT TRENTINO-SÜDTIROL

AUFGABENBEREICHE UND PROGRAMME FINANZJAHR 2023		Zweckgebundener Mehrjahresfonds zum 31. Dezember des Finanzjahres 2022	In den vorhergehenden Finanzjahren zweckgebundene Ausgaben und Deckung durch den zweckgebundenen Mehrjahresfonds, die dem Finanzjahr 2023 angelastet werden	Anteil des zweckgebundenen Mehrjahresfonds zum 31. Dezember des Finanzjahres 2022, der im Finanzjahr 2023 nicht verwendet und auf das Finanzjahr 2024 und nachfolgende Finanzjahre übertragen werden soll	Ausgaben, die im Finanzjahr 2023 zweckgebunden, durch den zweckgebundenen Mehrjahresfonds gedeckt und den nachstehend angeführten Finanzjahren angelastet werden sollen:				Zweckgebundener Mehrjahresfonds zum 31. Dezember des Finanzjahres 2023
					2024	2025	Nachfolgende Jahre	Anlastung ist noch nicht bestimmt worden	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01.00	**AUFGABENBEREICH 01 - Institutionelle Allgemein- und Verwaltungsdienste**								
01.01	PROGRAMM 1 - Institutionelle Organe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.02	PROGRAMM 2 - Generalsekretariat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.03	PROGRAMM 3 - Wirtschafts- und Finanzverwaltung, Programmierung, Verwaltungsamt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.08	PROGRAMM 8 - Statistik und Informationssysteme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.10	PROGRAMM 10 - Humane Ressourcen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.11	PROGRAMM 11 - Sonstige allgemeine Dienste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Gesamtbetrag AUFGABENBEREICH 01 - Institutionelle Allgemein- und Verwaltungsdienste	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20.00	**AUFGABENBEREICH 20 - Fonds und Rückstellungen**								
20.01	PROGRAMM 1 - Reservefonds	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.02	PROGRAMM 2 - Fonds für zweifelhafte Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.03	PROGRAMM 3 - Fonds für verschiedene Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Gesamtbetrag AUFGABENBEREICH 20 - Fonds und Rückstellungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
60.00	**AUFGABENBEREICH 60 - Finanzvorschüsse**								
60.01	PROGRAMM 1 - Rückerstattung von Schatzmeistervorschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Gesamtbetrag AUFGABENBEREICH 60 - Finanzvorschüsse	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
99.00	**AUFGABENBEREICH 99 - Dienste im Auftrag Dritter**								
99.01	PROGRAMM 1 - Dienste für Dritte - Durchlaufposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Gesamtbetrag AUFGABENBEREICH 99 - Dienste im Auftrag Dritter	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Gesamtbetrag	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

HAUSHALTSVORANSCHLAG

ZUSAMMENSETZUNG DES ZWECKGEBUNDENEN MEHRJAHRESFONDS NACH AUFGABENBEREICHEN UND PROGRAMMEN

REGIONALRAT TRENTINO-SÜDTIROL

AUFGABENBEREICHE UND PROGRAMME FINANZJAHR 2024		Zweckgebundener Mehrjahresfonds zum 31. Dezember des Finanzjahres 2023	In den vorhergehenden Finanzjahren zweckgebundene Ausgaben und Deckung durch den zweckgebundenen Mehrjahresfonds, die dem Finanzjahr 2024 angelastet werden	Anteil des zweckgebundenen Mehrjahresfonds zum 31. Dezember des Finanzjahres 2023, der im Finanzjahr 2024 nicht verwendet und auf das Finanzjahr 2025 und nachfolgende Finanzjahre übertragen werden soll	Ausgaben, die im Finanzjahr 2024 zweckgebunden, durch den zweckgebundenen Mehrjahresfonds gedeckt und den nachstehend angeführten Finanzjahren angelastet werden sollen:				Zweckgebundener Mehrjahresfonds zum 31. Dezember des Finanzjahres 2024
					2025	2026	Nachfolgende Jahre	Anlastung ist noch nicht bestimmt worden	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01.00	**AUFGABENBEREICH 01 - Institutionelle Allgemein- und Verwaltungsdienste**								
01.01	PROGRAMM 1 - Institutionelle Organe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.02	PROGRAMM 2 - Generalsekretariat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.03	PROGRAMM 3 - Wirtschafts- und Finanzverwaltung, Programmierung, Verwaltungsamt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.08	PROGRAMM 8 - Statistik und Informationssysteme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.10	PROGRAMM 10 - Humane Ressourcen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.11	PROGRAMM 11 - Sonstige allgemeine Dienste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Gesamtbetrag AUFGABENBEREICH 01 - Institutionelle Allgemein- und Verwaltungsdienste	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20.00	**AUFGABENBEREICH 20 - Fonds und Rückstellungen**								
20.01	PROGRAMM 1 - Reservefonds	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.02	PROGRAMM 2 - Fonds für zweifelhafte Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.03	PROGRAMM 3 - Fonds für verschiedene Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Gesamtbetrag AUFGABENBEREICH 20 - Fonds und Rückstellungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
60.00	**AUFGABENBEREICH 60 - Finanzvorschüsse**								
60.01	PROGRAMM 1 - Rückerstattung von Schatzmeistervorschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Gesamtbetrag AUFGABENBEREICH 60 - Finanzvorschüsse	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
99.00	**AUFGABENBEREICH 99 - Dienste im Auftrag Dritter**								
99.01	PROGRAMM 1 - Dienste für Dritte - Durchlaufposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Gesamtbetrag AUFGABENBEREICH 99 - Dienste im Auftrag Dritter	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Gesamtbetrag	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

HAUSHALTSVORANSCHLAG

ZUSAMMENSETZUNG DES ZWECKGEBUNDENEN MEHRJAHRESFONDS NACH AUFGABENBEREICHEN UND PROGRAMMEN

REGIONALRAT TRENTINO-SÜDTIROL

AUFGABENBEREICHE UND PROGRAMME FINANZJAHR 2025		Zweckgebundener Mehrjahresfonds zum 31. Dezember des Finanzjahres 2024	In den vorhergehenden Finanzjahren zweckgebundene Ausgaben und Deckung durch den zweckgebundenen Mehrjahresfonds, die dem Finanzjahr 2025 angelastet werden	Anteil des zweckgebundenen Mehrjahresfonds zum 31. Dezember des Finanzjahres 2024, der im Finanzjahr 2025 nicht verwendet und auf das Finanzjahr 2026 und nachfolgende Finanzjahre übertragen werden soll	Ausgaben, die im Finanzjahr 2025 zweckgebunden, durch den zweckgebundenen Mehrjahresfonds gedeckt und den nachstehend angeführten Finanzjahren angelastet werden sollen:				Zweckgebundener Mehrjahresfonds zum 31. Dezember des Finanzjahres 2025
					2026	2027	Nachfolgende Jahre	Anlastung ist noch nicht bestimmt worden	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01.00	**AUFGABENBEREICH 01 - Institutionelle Allgemein- und Verwaltungsdienste**								
01.01	PROGRAMM 1 - Institutionelle Organe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.02	PROGRAMM 2 - Generalsekretariat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.03	PROGRAMM 3 - Wirtschafts- und Finanzverwaltung, Programmierung, Verwaltungsamt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.08	PROGRAMM 8 - Statistik und Informationssysteme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.10	PROGRAMM 10 - Humane Ressourcen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.11	PROGRAMM 11 - Sonstige allgemeine Dienste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Gesamtbetrag AUFGABENBEREICH 01 - Institutionelle Allgemein- und Verwaltungsdienste	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20.00	**AUFGABENBEREICH 20 - Fonds und Rückstellungen**								
20.01	PROGRAMM 1 - Reservefonds	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.02	PROGRAMM 2 - Fonds für zweifelhafte Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.03	PROGRAMM 3 - Fonds für verschiedene Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Gesamtbetrag AUFGABENBEREICH 20 - Fonds und Rückstellungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
60.00	**AUFGABENBEREICH 60 - Finanzvorschüsse**								
60.01	PROGRAMM 1 - Rückerstattung von Schatzmeistervorschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Gesamtbetrag AUFGABENBEREICH 60 - Finanzvorschüsse	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
99.00	**AUFGABENBEREICH 99 - Dienste im Auftrag Dritter**								
99.01	PROGRAMM 1 - Dienste für Dritte - Durchlaufposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Gesamtbetrag AUFGABENBEREICH 99 - Dienste im Auftrag Dritter	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Gesamtbetrag	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

ANLAGE 7

ALLGEMEINE ZUSAMMENFASSENDE ÜBERSICHT

ZUSAMMENFASSENDER GESAMTÜBERBLICK

REGIONALRAT TRENTINO-SÜDTIROL

EINNAHMEN	KASSABESTAND DES HAUSHALTS-BEZUGSJAHRES 2023	KOMPETENZ DES HAUSHALTS-BEZUGSJAHRES 2023	KOMPETENZ DES JAHRES 2024	KOMPETENZ DES JAHRES 2025	AUSGABEN	KASSABESTAND DES HAUSHALTS-BEZUGSJAHRES 2023	KOMPETENZ DES HAUSHALTS-BEZUGSJAHRES 2023	KOMPETENZ DES JAHRES 2024	KOMPETENZ DES JAHRES 2025
Angenommener Kassafonds zu Beginn des Haushaltsjahres	25.000.000,00								
Verwendung des voraussichtlichen Verwaltungsüberschusses		0,00	0,00	0,00	Verwaltungsfehlbetrag		0,00	0,00	0,00
- davon Verwendung des Fonds für Liquiditätsvorschuss		0,00	0,00	0,00	Defizit, das sich aus autorisierten Schulden und ohne Vertrag ergeben hat		0,00	0,00	0,00
Zweckgebundener Mehrjahresfonds		0,00	0,00	0,00					
Titel 1 - Laufende Einnahmen aus Abgaben, Beiträgen und Ausgleichen	0,00	0,00	0,00	0,00	Titel 1 - Laufende Ausgaben	37.903.124,80	37.208.477,00	31.782.492,00	30.397.357,00
					- davon zweckgebundener Mehrjahresfonds		0,00	0,00	0,00
Titel 2 - Laufende Zuwendungen	32.388.357,00	32.388.357,00	27.588.357,00	30.088.357,00					
Titel 3 - Außersteuerliche Einnahmen	5.127.120,00	5.117.120,00	4.296.135,00	411.000,00					
Titel 4 - Investitionseinnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	Titel 2 - Investitionsausgaben	303.700,00	297.000,00	102.000,00	102.000,00
					- davon zweckgebundener Mehrjahresfonds		0,00	0,00	0,00
Titel 5 - Einnahmen aus dem Abbau von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	Titel 3 - Ausgaben zur Erhöhung der Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
					- davon zweckgebundener Mehrjahresf.		0,00	0,00	0,00
Summe Endeinnahmen.....	37.515.477,00	37.505.477,00	31.884.492,00	30.499.357,00	**Summe Endausgaben.....**	38.206.824,80	37.505.477,00	31.884.492,00	30.499.357,00
Titel 6 - Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	Titel 4 - Rückzahlung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
					- davon Fonds für Liquiditätsvorschuss		0,00	0,00	0,00
Titel 7 - Vorschüsse seitens des Schatzmeisters/Kassainstituts	0,00	0,00	0,00	0,00	Titel 5 - Abschluss der vom Schatz-meister/Kassainstitut erhaltenen	0,00	0,00	0,00	0,00
Titel 9 - Einnahmen für Dritte und Durchlaufposten	10.814.000,00	10.794.000,00	9.204.000,00	9.904.000,00	Titel 7 - Ausgaben für Dritte und Durchlaufposten	10.869.000,00	10.794.000,00	9.204.000,00	9.904.000,00
Summe Titel.....	48.329.477,00	48.299.477,00	41.088.492,00	40.403.357,00	**Summe Titel.....**	49.075.824,80	48.299.477,00	41.088.492,00	40.403.357,00
GESAMTSUMME DER EINNAHMEN	73.329.477,00	48.299.477,00	41.088.492,00	40.403.357,00	**GESAMTSUMME DER AUSGABEN**	49.075.824,80	48.299.477,00	41.088.492,00	40.403.357,00
Voraussichtlicher Kassafonds am Haushaltsende	24.253.652,20								

ANLAGE 8

ÜBERPRÜFUNG DER AUSGEGLICHENHEIT

HAUSHALTSVORANSCHLAG
BILANZAUSGLEICH

REGIONALRAT TRENTINO-SÜDTIROL

WIRTSCHAFTLICH-FINANZIELLER AUSGLEICH		KOMPETENZ BEZUGSJAHR DES HAUSHALTS 2023	KOMPETENZ JAHR 2024	KOMPETENZ JAHR 2025
Verwendung des voraussichtlichen des Verwaltungsergebnisses für die Finanzierung der laufenden Ausgaben und der Darlehensrückzahlung		0,00	0,00	0,00
Ausgleich des voraussichtlichen Verwaltungsdefizits des vorhergehenden Geschäftsjahres (1)	(-)	0,00	0,00	0,00
Zweckgebundener Mehrjahresfonds für laufende Ausgaben auf der Einnahmenseite	(+)	0,00	0,00	0,00
Einnahmen Titel 1 - 2 - 3	(+)	37.505.477,00	31.884.492,00	30.499.357,00
Vermögenswirksame Einnahmen als Investitionsbeiträge veranschlagt für die Rückzahlung von Verbindlichkeiten an öffentliche Verwaltungen(2)	(+)	0,00	0,00	0,00
Einnahmen Titel 4.03 - Sonstige Investitionszuwendungen	(+)	0,00	0,00	0,00
Für die vorzeitige Tilgung von Darlehen bestimmte Investitionseinnahmen (3)	(+)	0,00	0,00	0,00
Einnahmen durch Aufnahme von Forderungen für die vorzeitige Tilgung von Darlehen	(+)	0,00	0,00	0,00
Einnahmen von Kapitalanteilen für laufende Ausgaben gemäß entsprechender Gesetzes-bestimmungen oder Rechnungslegungsgrundsätze	(+)	0,00	0,00	0,00
Laufende Ausgaben	(-)	37.208.477,00	31.782.492,00	30.397.357,00
- davon: zweckgebundener Mehrjahresfonds		0,00	0,00	0,00
Ausgaben Titel 2.04 - Sonstige Investitionszuwendungen	(-)	0,00	0,00	0,00
Veränderungen der Finanzanlagen (falls negati)	(-)	**0,00**		0,00
Rückzahlungen von Darlehen	(-)	0,00	0,00	0,00
- davon Fonds für Liquiditätsvorschuss		0,00	0,00	0,00
- davon für die vorzeitige Tilgung von Darlehen		0,00	0,00	0,00
A) AUSGLEICH LAUFENDER ANTEIL		**297.000,00**	**102.000,00**	**102.000,00**

HAUSHALTSVORANSCHLAG

BILANZAUSGLEICH

REGIONALRAT TRENTINO-SÜDTIROL

WIRTSCHAFTLICH-FINANZIELLER AUSGLEICH		KOMPETENZ BEZUGSJAHR DES HAUSHALTS 2023	KOMPETENZ JAHR 2024	KOMPETENZ JAHR 2025
Verwendung des voraussichtlichen zweckgebundenen Verwaltungsergebnisses zur Finanzierung von Investitionsausgaben	(+)	0,00	0,00	0,00
Zweckgebundener Mehrjahresfonds für laufende Ausgaben eingeschrieben in den Einnahmen	(+)	0,00	0,00	0,00
Investitionseinnahmen (Titel 4)	(+)	0,00	0,00	0,00
Einnahmen Titel 5.01.01- Veräußerungen von Beteiligungen	(+)	0,00	0,00	0,00
Einnahmen für die Aufnahme von Darlehen (Titel 6)	(+)	0,00	0,00	0,00
Investitionseinnahmen für Investitionsbeiträge veranschlagt zur Tilgung von Darlehen an die öffentlichen Verwaltungen (2)	(-)	0,00	0,00	0,00
Für die vorzeitige Tilgung von Darlehen bestimmte Investitionseinnahmen (3)	(-)	0,00	0,00	0,00
Investitionseinnahmen für laufende Ausgaben gemäß entsprechender Gesetzesbestimmungen oder Rechnungslegungsgrundsätze	(-)	0,00	0,00	0,00
Einnahmen durch Aufnahme von Darlehen für die vorzeitige Tilgung von Darlehen	(-)	0,00	0,00	0,00
Einnahmen Titel 4.03 - Sonstige Investitionszuwendungen	(-)	0,00	0,00	0,00
Investitionsausgaben	(-)	297.000,00	102.000,00	102.000,00
- davon zweckgebundener Mehrjahresfonds		0,00	0,00	0,00
Ausgaben Titel 2.04 - Sonstige Investitionszuwendungen	(+)	0,00	0,00	0,00
Ausgaben Titel 3.01.01 - Acquisitionen von Beteiligungen und Kapitalzuführungen	(-)	0,00	0,00	0,00
Ausgleich des vorherigen Fehlbetrages aus (voraussichtlichen) genehmigten und nicht vertraglich vereinbarten Schulden	(-)	0,00	0,00	0,00
Veränderungen der Finanzanlagen (falls positiv))	(+)	0,00	0,00	0,00
B) AUSGLEICH INVESTITIONSANTEIL		**-297.000,00**	**-102.000,00**	**-102.000,00**

HAUSHALTSVORANSCHLAG

BILANZAUSGLEICH

REGIONALRAT TRENTINO-SÜDTIROL

WIRTSCHAFTLICH-FINANZIELLER AUSGLEICH		KOMPETENZ BEZUGSJAHR DES HAUSHALTS 2023	KOMPETENZ JAHR 2024	KOMPETENZ JAHR 2025
Verwendung des voraussichtlichen Verwaltungsergebnisses zur Finanzierung von Finanzanlagen	(+)	0,00	0,00	0,00
Zweckgebundener Mehrjahresfonds aufgrund der Erhöhung der bei den Einnahmen eingetragenen Finanzanlagen	(+)	0,00	0,00	0,00
Einnahmen Titel 5.00 - Verminderung der Finanzanlagen	(+)	0,00	0,00	0,00
Ausgaben Titel 3.00 - Erhöhung der Finanzanlagen	(-)	0,00	0,00	0,00
Einnahmen Titel 5.01.01 - Veräußerung von Beteiligungen	(-)	0,00	0,00	0,00
Ausgaben Titel 3.01.01 - Akquisitionen von Beteiligungen und Kapitalzuführungen	(+)	0,00	0,00	0,00
C) ÄNDERUNGEN DER FINANZANLAGEN		**0,00**	**0,00**	**0,00**
ENDAUSGLEICH (D=A+B)		**0,00**	**0,00**	**0,00**

HAUSHALTSVORANSCHLAG

BILANZAUSGLEICH

REGIONALRAT TRENTINO-SÜDTIROL

WIRTSCHAFTLICH-FINANZIELLER AUSGLEICH		KOMPETENZ BEZUGSJAHR DES HAUSHALTS 2023	KOMPETENZ JAHR 2024	KOMPETENZ JAHR 2025
Saldo laufender Teil für die finanzielle Abdeckung der mehrjährigen Investitionen der Regionen				
A) Ausgleich laufender Teil		**0,00**	**0,00**	**0,00**
Verwendung des Verwaltungsergebnisses für die Finanzierung der laufenden Ausgaben und der Darlehensrückzahlung	(-)	0,00		
Zweckgebundener Mehrjahresfonds für laufende Ausgaben, eingetragen bei den Einnahmen, abzüglich der nicht gebundenen Anteile, welche im Zuge der ordentlichen erneuten Feststellung abgezogen werden	(-)	0,00	0,00	0,00
Einnahmen Titel 1-2-3, die nicht von der Sanität kommen und zweckbestimmt sind	(-)	0,00	0,00	0,00
Einnahmen Titel 1-2-3, die für die Finanzierung des NGD bestimmt sind	(-)	0,00	0,00	0,00
Laufende Ausgaben, die nicht von der Sanität kommen und von zweckbestimmten Einnahmen finanziert werden	(+)	0,00	0,00	0,00
Zweckgebundener Mehrjahresfonds für den laufenden Teile (Ausgaben), abzüglich der nicht gebundenen Anteile, welche im Zuge der ordentlichen erneuten Feststellung abgezogen werden	(+)	0,00	0,00	0,00
Laufende Ausgaben, welche aus Einnahmen des NGD finanziert sind	(+)	0,00	0,00	0,00
Ausgleich laufender Anteil für die finanzielle Abdeckung der mehrjährigen Investitionen		**0,00**	**0,00**	**0,00**

Saldo laufender Teil für die finanzielle Abdeckung der mehrjährigen Investitionen der Sonderautonomien				
A) Ausgleich laufender Teil		**297.000,00**	**102.000,00**	**102.000,00**
Verwendung des Verwaltungsergebnisses für die Finanzierung der laufenden Ausgaben und der Darlehensrückzahlung	(-)	0,00		
Ausgleich laufender Anteil für die finanzielle Abdeckung der mehrjährigen Investitionen		**297.000,00**	**102.000,00**	**102.000,00**

HAUSHALTSVORANSCHLAG

BILANZAUSGLEICH

REGIONALRAT TRENTINO-SÜDTIROL

WIRTSCHAFTLICH-FINANZIELLER AUSGLEICH	KOMPETENZ BEZUGSJAHR DES HAUSHALTS 2023	KOMPETENZ JAHR 2024	KOMPETENZ JAHR 2025

(1) Ausgenommen das Defizit, das sich aus genehmigten und nicht vertraglich vereinbarten Schulden ergibt. Entspricht dem ersten Posten der Haushaltsrechnung der Ausgaben.
(2) Entsprechen den Investitionseinnahmen mit Bezug auf die Investitionsbeiträge, die für die Rückerstattung der dem Posten mit der Kodifizierung E.4.02.06.00.000 des Finanzkontenplans entsprechenden Darlehen bestimmt sind.
(3) Der Erlös aus der Abtretung von unbeweglichen Gütern kann für die vorzeitige Tilgung von Darlehen bestimmt werden - Angewandter Grundsatz der Finanzbuchhaltung 3.13.
(4) Die laufenden Ausgaben, die durch Einnahmen mit spezifischer Zweckbestimmung finanziert werden, enthalten jene, die durch im Haushaltsjahr festgestellte, zweckgebundene Einnahmen im MJF der Einnahmen finanziert werden. Die im Posten berücksichtigten Ausgabenbereitstellungen umfassen den entsprechenden MJF der Ausgaben.
(5) Mit Bezug auf jedes einzelne Haushaltsjahr kann der positive Saldo des Ausgleichs des laufenden Anteils in der Finanzkompetenz eine Deckung der den nachfolgenden Haushaltsjahren angelasteten Investitionen darstellen, und zwar in einem nicht höheren Ausmaß als dem geringsten Wert zwischen dem Durchschnitt der Saldi des laufenden Anteils in der Kompetenz und dem Durchschnitt der Saldi des laufenden Anteils in der Kassa, die in den letzten drei Rechnungslegungen ermittelt worden sind, die, sofern sie positiv sind, abzüglich der Verwendung des Verwaltungsüberschusses, des Kassafonds und der einmaligen Einnahmen, die nicht zur Deckung der Zweckbindungen oder Zahlungen der gebundenen Gebarungen verwendet worden sind, und der Ressourcen betreffend die Finanzierung des gesamtstaatlichen Gesundheitsdienstes ermittelt worden sind.
(6) Mit Bezug auf jedes einzelne Haushaltsjahr kann der positive Saldo des Ausgleichs des laufenden Anteils in der Finanzkompetenz eine Deckung der den nachfolgenden Haushaltsjahren angelasteten Investitionen darstellen, und zwar in einem nicht höheren Ausmaß als dem Durchschnitt der Saldi des laufenden Anteils in der Kompetenz, die in den letzten drei Rechnungslegungen ermittelt worden sind, die, sofern sie positiv sind, abzüglich der Verwendung des Verwaltungsüberschusses, des Kassafonds und der einmaligen Einnahmen, die nicht zur Deckung der Zweckbindungen oder Zahlungen der gebundenen Gebarungen verwendet worden sind, ermittelt worden sind.
(7) Entspricht dem zweiten Posten der Haushaltsrechnung der Ausgaben.

ANLAGE 9

NACHWEIS DES VORAUSSICHTLICHEN VERWALTUNGSERGEBNISSES

Finanzjahr 2023
NACHWEIS DES VORAUSSICHTLICHEN VERWALTUNGSERGEBNISSES
Haushaltsvoranschlag

REGIONALRAT TRENTINO-SÜDTIROL

1.) Bestimmung des voraussichtlichen Verwaltungsergebnisses am 31/12/2022:

+	**Verwaltungsergebnis zu Beginn des Haushaltsjahres 2022**	**28.198.305,99**
+	Zweckgebundener Mehrjahresfonds zu Beginn des Haushaltsjahres 2022	333.320,28
+	Schon festgestellte Einnahmen im Haushaltsjahr 2022	51.420.907,37
-	Schon zweckgebundene Ausgaben im Haushaltsjahr 2022	42.024.898,48
-	Verminderung der bereits im Haushaltsjahr 2022 aufgetretenen aktiven Rückstände	0,00
+	Erhöhung der bereits im Haushaltsjahr 2022 aufgetretenen aktiven Rückstände	0,00
+	Verminderung der bereits im Haushaltsjahr 2022 aufgetretenen passiven Rückstände	0,00
=	**Verwaltungsergebnis des Haushaltsjahres 2022 zum Zeitpunkt der Verfassung des Haushaltsvoranschlages des Jahres 2023**	**37.927.635,16**
+	Veranschlagte Einnahmen, die für den restlichen Zeitraum des Haushaltsjahres 2022 festgestellt werden	2.914.079,55
-	Veranschlagte Ausgaben, die für den restlichen Zeitraum des Haushaltsjahres 2022 festgestellt werden	16.786.839,04
-	Verminderung der für den restlichen Zeitraum des Haushaltsjahres 2022 voraussichtlichen aktiven Rückstände	0,00
+	Erhöhung der für den restlichen Zeitraum des Haushaltsjahres 2022 voraussichtlichen aktiven Rückstände	0,00
+	Verminderung der für den restlichen Zeitraum des Haushaltsjahres 2022 voraussichtlichen passiven Rückstände	0,00
-	Mehrjähriger im Haushaltsjahr 2022 vermuteter gebundener End-Fonds	0,00
=	**A) Voraussichtliches Verwaltungsergebnis am 31/12/2022**	**24.054.875,67**

2) Zusammensetzung des voraussichtlichen Verwaltungsergebnisses am al 31/12/2022:

Rückstellungen	
FONDS FÜR LIQUIDITÄTSVORSCHUSS	0,00
FONDS FÜR VERLUSTE AUS BETEILIGUNGEN	0,00
FONDS FÜR RECHTSSTREITIGKEITEN	21.000.000,00
FONDS FÜR NOTLEIDENDE FORDERUNGEN	0,00
RÜCKSTELLUNGEN FÜR VERFALLENE RÜCKSTÄNDE	0,00
ANDERE RÜCKSTELLUNGEN	74.776,14
B) Summe Rückstellungen	**21.074.776,14**
Gebundener Teil	
BINDUNGEN AUS GESETZEN UND RECHNUNGSLEGUNGSGRUNDSÄTZEN	0,00
BINDUNGEN AUS ZUWENDUNGEN	0,00
BINDUNGEN AUS DARLEHENSAUFNAHMEN	0,00
FORMELL VON DER KÖRPERSCHAFT AUFERLEGTE BINDUNGEN	0,00
SONSTIGE ANZUGEBENDE BINDUNGEN	0,00
C) Summe gebundener Anteil	**0,00**
Anteil für Investitionen	
D) Summe für Investitionen	**0,00**
E) Summe verfügbarer Teil (E=A-B-C-D)	**2.980.099,53**
F) davon Defizit, das sich aus autorisierten Schulden und ohne Vertrag ergibt	0,00
Ist E negativ, wird dieser Betrag unter den Ausgaben des Haushaltsvoranschlags 2023 eingetragen	

3) Verwendung der gebundenen Anteile des voraussichtlichen Verwaltungsergebnisses am 31/12/2022:

Verwendung des gebundenen Anteils	
VERWENDUNG DER BINDUNGEN AUS GESETZEN UND RECHNUNGSLEGUNGSGRUNDSÄTZEN	0,00
VERWENDUNG DER BINDUNGEN AUS ZUWENDUNGEN	0,00
VERWENDUNG DER BINDUNGEN AUS DARLEHENSAUFNAHMEN	0,00
VERWENDUNG DER FORMELL VON DER KÖRPERSCHAFT AUFERLEGTEN BINDUNGEN	0,00

NACHWEIS DES VORAUSSICHTLICHEN VERWALTUNGSERGEBNISSES

REGIONALRAT TRENTINO-SÜDTIROL

VERWENDUNG DER SONSTIGEN ANZUGEBENDEN BINDUNGEN	0,00
Summe Verwendung des vermuteten Verwaltungsüberschusses	**0,00**

ANLAGE 10

AUSGABEN, FÜR WELCHE DIE MÖGLICHKEIT DER ENTNAHME AUS DEM RESERVERFONDS FÜR PFLICHTAUSGABEN BESTEHT

AUSGABEN, FÜR WELCHE DIE MÖGLICHKEIT DER ENTNAHME AUS DEM RESERVERFONDS FÜR PFLICHTAUSGABEN LAUT DEM KAPITEL 700 BESTEHT		
Kodex A.P.T.G.S3.S4	Kapitel	BEZEICHNUNG
001.01.01.03.02.01	100	KAP.100.000 Aufwandsentschädigung der Regionalratsabgeordneten, Amtsentschädigung der Mitglieder des Präsidiums
001.01.01.02.01.01	105	KAP.105.000 Wertschöpfungssteuer IRAP auf die Aufwandsentschädigung der Regionalratsabgeordneten
001.01.01.03.02.01	110	KAP.110.000 Rückerstattung der in Ausübung des Mandats und für die Teilnahme an den Sitzungen bestrittenen Ausgaben an die Regioanlratsabgeordneten
001.01.01.03.02.99	111	KAP.111.000 Ausgaben für die Rückerstattung der von den Regionalratsabgeordneten für Vorfälle oder Klagen, die mit den eigenen Aufgaben in Zusammenhang stehen, bestrittenen Anwaltskosten
001.01.01.04.01.04	120	KAP.120.000 Maßnahmen zugunsten der Regionalratsfraktionen
001.01.01.03.02.01	130	KAP.130.000 Versicherungsdeckung der Regionalratsabgeordneten
001.01.01.03.02.01	135	KAP.135.000 Vorsorgebeitragszahlung zu Lasten des Regionarates im Sinne des Artikels 5 des Regionalgesetzes Nr. 5 vom 11.07.2014
001.01.01.04.02.01	200	KAP.200.000 Ausgaben für die direkte und übertragbare Leibrente
001.01.01.02.01.01	220	KAP.220.000 Wertschöpfungssteuer IRAP auf Leibrenten
001.01.01.02.01.01	270	KAP.270.000 Wertschöpfungssteuer IRAP auf den Barwert
001.01.01.10.05.99	280	KAP.280.000 Andere aufgrund von Verwaltungsunregelmäßigkeiten zu tätigende Ausgaben
001.01.01.04.02.01	285	KAP.285.000 Den Anspruchsberechtigten auszuzahldender Barwert und entsprechende Steuern im Sinne des Artikels 7 des Regional-gesetzes Nr. 4 vom 11. Juli 2014
001.01.01.04.01.02	290	KAP.290.000 Überweisung an die Region der tatsächlich vereinnahmten Beträge, die im Sinne des Artikels 11 des Regionalgesetzes Nr. 4 vom 11. Juli 2014 für den regionalen Fonds zur Unterstützung der Familien und der Beschäftigung bestimmt sind
001.01.01.04.01.02	291	KAP.291.000 Rückführung an die Region - im Sinne des Artikels 2 des Regionalgesetzes Nr. 1 vom 17. Februar 2017 - der aus dem Garantiefonds desinvestierten Beträge
001.01.01.04.01.02	292	KAP.292.000 Rückführung an die Region - im Sinne des Artikels 2 des Regionalgesetzes Nr. 1 vom 17. Februar 2017 - der aus dem Family Fonds desinvestierten Beträge
001.01.01.03.02.03	295	KAP.295.000 Ausgaben für die Einhebung der von Seiten der Abgeordneten nicht rückerstatteten Beträge gemäß Artikel 3 des Regionalgesetzes Nr. 4 vom 11. Juli 2014
001.01.01.04.01.02	296	KAP.296.000 Übertragung eines Teils des Verwaltungsüberschusses an die Region
001.10.01.01.01.01	300	KAP.300.000 Rückvergütungen der Bediensteten
001.10.01.01.02.01	301	KAP.301.000 Tatsächlich zu Lasten der Körperschaft gehende Sozialbeiträge
001.10.01.09.01.01	302	KAP.302.000 Rückerstattung der Ausgaben für im Überstellverhältnis aufgenommene Bedienstete
001.10.01.01.02.02	303	KAP.303.000 Familienzulagen und andere figurative Sozialbeiträge
001.10.01.01.02.01	304	KAP.304.000 Dem INPS/NISF (ex INPDAP/NFAÖV) für die Regelung der Beitragssituation zu entrichtende Beträge
001.10.01.01.01.02	305	KAP.305.000 Fonds für die Produktivität und die Förderung der Leistungsfähigkeit der Dienste
001.10.01.01.02.01	306	KAP.306.000 Beitrag für die Zusatzvorsorge

AUSGABEN, FÜR WELCHE DIE MÖGLICHKEIT DER ENTNAHME AUS DEM RESERVERFONDS FÜR PFLICHTAUSGABEN LAUT DEM KAPITEL 700 BESTEHT		
001.10.01.01.01.02	307	KAP.307.0000 Ausgaben für die Auszahlung der Dienstabfertigung/Abfertigung zu Lasten des INPS/NISF (ex INPDAP/NFAÖV) an das aus dem Dienst ausgeschiedene Personal
001.10.01.01.01.01	310	KAP.310.000 Überstundenvergütungen
001.10.01.03.02.02	320	KAP.320.000 Entschädigungen und Rückerstattung der Spesen für den Außendienst
001.10.01.02.01.01	325	KAP.325.000 Wertschöpfungssteuer IRAP auf die Vergütungen der Bediensteten
001.10.01.01.01.02	330	KAP.330.000 Ausgaben für den alternativen Mensadienst
001.10.01.01.02.02	340	KAP.340.000 Vorschuss auf die Dienstabfertigung an das Dienst leistende Personal
001.11.01.03.02.18	350	KAP.350.000 Ausgaben für ärztliche Untersuchungen, Gesundheitsüberwachung sowie Ausgaben, die sich aufgrund von Gesetzesbestimmungen auf dem Sachgebiet des Gesundheitsschutzes und der Sicherheit am Arbeitsplatz im Sinne des Gesetzes Nr. 626, mit seinen späteren Änderungen, ergeben
001.03.01.01.01.01	360	KAP.360.000 Entlohnung der lohnabhängigen Bediensteten
001.03.01.01.02.01	361	KAP.361.000 Tatsächlich zu Lasten der Körperschaft gehende Sozialabgaben
001.03.01.09.01.01	362	KAP.362.000 Rückerstattung der Ausgaben für das im Überstellungsverhältnis ausgenommene Personal
001.03.01.01.02.02	363	KAP.363.000 Familiengelder und andere figurative Sozialbeiträge
001.03.01.01.02.01	364	KAP.364.000 Dem INPS/NISF (ex INPDAP/NFAÖV) zwecks Beitragsberichtigung zu entrichtende Beträge
001.03.01.01.01.02	365	KAP.365.000 Fonds für die Produktivität und die Förderung der Leistungsfähigkeit der Dienste
001.03.01.01.02.01	366	KAP.366.000 Beiträge für die Zusatzvorsorge
001.03.01.01.01.01	367	KAP.367.000 Überstundenvergütungen
001.03.01.03.02.02	368	KAP.368.000 Entschädigungen und Rückerstattung der Spesen für den Außendienst
001.03.01.02.01.01	369	KAP.369.000 Wertschöpfungssteuer IRAP auf die Vergütungen der Bediensteten
001.10.01.03.02.04	370	KAP. 370.000 Ausgaben für die Aus- und Weieterbildung des Dienst leistenden Personals
001.03.01.01.02.02	371	KAP.371.000 Vorschuss auf die Dienstabfertigung an das Dienst leistende Personal
001.03.01.01.02.02	372	KAP.372.000 Dienstabfertigung der Bediensteten zu Lasten der Körperschaft
001.11.01.03.02.99	380	KAP.380.000 Ausgaben für die Rückerstattung der von den Bediensteten für Vorfälle oder Klagen, die mit den eigenen Aufgaben in Zusammenhang stehen, bestrittenen Anwaltskosten
001.02.01.01.01.01	381	KAP.381.000 Entlohnungen der Bediensteten
001.02.01.01.02.01	382	KAP.382.000 Tatsächlich zu Lasten der Körperschaft gehende Sozialabgaben
001.02.01.09.01.01	383	KAP.383.000 Rückerstattung der Ausgaben für das im Überstellungsverhältnis ausgenommene Personal
001.02.01.01.02.02	384	KAP.384.000 Familiengelder und andere figurative Sozialbeiträge
001.02.01.01.02.01	385	KAP.385.000 Dem INPS/NISF (ex INPDAP/NFAÖV) zwecks Beitragsberichtigung zu entrichtende Beträge
001.02.01.01.01.02	386	KAP.386.000 Fonds für die Produktivität und die Förderung der Leistungsfähigkeit der Dienste
001.02.01.01.02.01	387	KAP.387.000 Beiträge für die Zusatzvorsorge
001.02.01.01.01.01	388	KAP.388.000 Überstundenvergütungen
001.02.01.03.02.02	389	KAP.389.000 Entschädigungen und Rückerstattung der Spesen für den Außendienst

AUSGABEN, FÜR WELCHE DIE MÖGLICHKEIT DER ENTNAHME AUS DEM RESERVERFONDS FÜR PFLICHTAUSGABEN LAUT DEM KAPITEL 700 BESTEHT		
001.02.01.02.01.01	390	KAP.390.000 Wertschöpfungssteuer IRAP auf die Vergütungen des Personals
001.02.01.01.02.02	391	KAP.391.000 Vorschuss auf die Dienstabfertigung an das Dienst leistende Personal
001.02.01.01.02.02	392	KAP.392.000 Vorschuss auf die Dienstabfertigung an das Dienst leistende Personal zu Lasten der Körperschaft
001.01.01.01.01.01	400	KAP.400.000 Entlohnungen der Bediensteten
001.01.01.01.02.01	401	KAP.401.000 Tatsächlich zu Lasten der Körperschaft gehende Sozialabgaben
001.01.01.09.01.01	402	KAP.402.000 Rückerstattung der Ausgaben für das im Überstellungsverhältnis ausgenommene Personal
001.01.01.01.02.02	403	KAP.403.000 Familiengelder und andere figurative Sozialbeiträge
001.01.01.01.02.01	404	KAP.404.000 Dem INPS/NISF (ex INPDAP/NFAÖV) zwecks Beitragsberichtigung zu entrichtende Beträge
001.01.01.01.01.02	405	KAP.405.000 Fonds für die Produktivität und die Förderung der Leistungsfähigkeit der Dienste
001.01.01.01.02.01	406	KAP.406.000 Beiträge für die Zusatzvorsorge
001.01.01.01.01.01	407	KAP.407.000 Überstundenvergütungen
001.01.01.03.02.02	408	KAP.408.000 Entschädigungen und Rückerstattung der Spesen für den Außendienst
001.01.01.02.01.01	409	KAP.409.000 Wertschöpfungssteuer IRAP auf die Vergütungen des Personals
001.01.01.01.02.02	410	KAP.410.000 Vorschuss auf die Dienstabfertigung an das Dienst leistende Personal
001.01.01.01.02.02	411	KAP.411.000 Dienstabfertigung für das Dienst leistende Personal zu Lasten der Körperschaft
001.10.01.01.02.02	420	KAP.420.000 Dienstabfertigung für das Dienst leistende Personal zu Lasten der Körperschaft
001.10.01.01.02.02	430	KAP.430.000 Ausgaben für die Gewährung des ergänzenden Ruhegeldes zu Lasten des Regionalrates an das aus dem Dienst ausgeschiedene Personal oder deren Bezugsberechtigte
001.03.01.03.02.07	520	KAP.520.000 Miete für Räumlichkeiten
001.03.01.03.02.05	524	KAP.524.000 Ausgaben für Heizung, Strom und andere Ausgaben
001.03.01.02.01.06	525	KAP.525.000 Gebühren für Müllabfuhr
001.10.01.03.01.02	532	KAP.532.000 Ausgaben für die Dienstbekleidung des Personals der einfachen Laufbahn
001.03.01.10.04.01	533	KAP.533.000 Versicherungsprämien
001.08.01.03.02.07	544	KAP.544.000 Ausgaben für die Miete von Geräten, Ausstattung, Fahrzeugen und ausgelagerte EDV-Dienste
001.08.01.03.02.19	545	KAP.545.000 Ausgaben für Hardware- und Softwareassistenz, entsprechende Lizenzen und Informatikanschlüsse
001.10.01.01.01.02	560	KAP.560.000 Vergütungen, Entschädigungen und Ausgabenrückerstattung an die Mitglieder von Kommissionen, Komitees, Beiräten sowie Arbeitsgruppen
001.01.01.03.02.01	568	KAP.568.000 Vergütung an die Mitglieder des Regionalorgans zur neuerlichen Prüfung der Haushaltsvoranschläge und Rechnungsabschlüsse
001.11.01.03.02.17	576	KAP.576.000 Rückvergütung von Bankspesen für den Schatzamtsdienst
001.11.01.02.01.09	577	KAP.577.000 Kraftfahrzeugsteuer
001.11.01.02.01.02	578	KAP.578.000 Ausgaben für Register- und Stempelgebühren
001.03.01.02.01.01	590	KAP.590.000 Wertschöpfungssteuer IRAP auf fachkundige Dienste
001.03.01.07.06.04	750	KAP.750.000 Passivzinsen auf Kassavorschüsse

AUSGABEN, FÜR WELCHE DIE MÖGLICHKEIT DER ENTNAHME AUS DEM RESERVERFONDS FÜR PFLICHTAUSGABEN LAUT DEM KAPITEL 700 BESTEHT		
001.03.01.03.02.17	780	KAP.780.000 Kommissionen für die Gebarung des Finanzvermögens Präsidiumsb. vom 26.11.2013, Nr. 371, Art.24
001.01.01.03.02.01	900	KAP.900.000 Vergütung und Rückerstattung der Fahrtspesen an die Vertreter des Regionalrats in der für die Ausarbeitung der Durchführungsbestimmungen vorgesehenen Zwölferkommission
001.01.01.04.02.01	901	KAP.901.000 Rückerstattung der Pflichtbeiträge für die Leibrente im Sinne des Artikels 8 des Regionalgesetzes Nr. 4 vom 11. Juli 2014
001.01.01.02.01.01	910	KAP.910.000 Wertschöpfungssteuer IRAP auf Vergütung und Rückerstattung der Fahrtspesen an die Vertreter des Regionalrats in der für die Ausarbeitung der Durchführungsbestimmungen vorgesehenen Zwölferkommission
001.01.01.02.01.01	920	KAP.920.000 Wertschöpfungssteuer IRAP auf Erträge aus der Benützungsüberlassung von Gütern des Regionalrats
001.01.01.02.01.99	930	KAP.930.000 Steuern und Abgaben zu Lasten der Körperschaft

ANLAGE 11

AUSGABEN, FÜR WELCHE DIE MÖGLICHKEIT DER ENTNAHME AUS DEM RESERVERFONDS FÜR UNVORHERGESEHENE AUSGABEN BESTEHT

AUSGABEN, FÜR WELCHE DIE MÖGLICHKEIT DER ENTNAHME AUS DEM RESERVERFONDS FÜR UNVORHERGESEHENE AUSGABEN LAUT DEM KAPITEL 710 BESTEHT		
Kodex A.P.T.G.S3.S4	Kapitel	Beschreibung
001.03.01.03.01.02	508	KAP.508.000 Ausgaben für andere Konsumgüter
001.03.01.03.02.16	509	KAP.509.000 Verschiedene Ausgaben für Verwaltungsdienste
001.03.01.03.02.13	510	KAP.510.000 Verschiedene Ausgaben für Hilfsdienste für die Arbeitsabwicklung der Körperschaft
001.03.01.03.02.09	516	KAP.516.000 Ausgaben für die ordentliche Instandhaltung und die Reparatur von beweglichen und unbeweglichen Gütern, Fahrzeugen und anderen materiellen Gütern
001.03.01.03.01.02	540	KAP.540.000 Ausgaben für andere Konsumgüter
001.03.01.03.01.02	552	KAP.552.000 Sonstige Ausgaben

ANLAGE 12

INVESTITIONSAUSGABEN

INVESTITIONSAUSGABEN		
Kodex A.P.T.G.S3.S4	Kapitel	Bezeichnung
001.03.02.02.01.03	650	KAP.650.000 Ankauf von Möbeln, Einrichtungsgegenständen und Geräten
001.03.02.02.01.06	651	KAP.651.000 Ankauf von Geräten und Büromaschinen
001.03.02.02.01.01	652	KAP.652.000 Ankauf von Transportmitteln
001.08.02.02.01.07	670	KAP.670.000 Ankauf von Hardware und EDV-Geräten
001.08.02.02.03.02	671	KAP.671.000 Ankauf von Software und deren Wartung und Entwicklung

ANLAGE 13

ANHANG ZUM HAUSHALTSVORANSCHLAG

ANHANG ZUM HAUSHALTSVORANSCHLAG 2023-2024-2025
(Artikel 11 Absatz 5 des Gesetzesdekretes 118/2011)

ALLGEMEINE GRUNDSÄTZE

Das gesetzesvertretende Dekret Nr. 118/2011 sieht für die Regionen, die örtlichen Körperschaften und deren Hilfskörperschaften und -einrichtungen eine Finanzbuchhaltung vor, der eine Wirtschafts- und Vermögensrechnung zur Seite gestellt wird. Es schreibt außerdem vor, dass die Körperschaften ihre Gebarung den vereinheitlichten Buchhaltungsgrundsätzen anpassen, so wie auch die Finanzkontenpläne und Haushaltsvorlagen vereinheitlicht worden sind.

Der Haushaltsvoranschlag, der eine Dauer von mindestens drei Jahren hat, hat Ermächtigungscharakter, da die Ausgabenansätze eine Beschränkung für die Zweckbindungen darstellen (ausgenommen die Voranschläge für Durchlaufposten). Mit dem Mehrjahreshaushalt werden demnach die auf das erste Haushaltsjahr folgenden Ausgaben zweckgebunden, vorausgesetzt die erforderlichen Finanzmittel stehen zur Verfügung.

Der Haushalt für das erste Jahr ist ebenfalls in der Kassarechnung erstellt.

Die Einnahmen sind nach Titeln (aufgrund deren Herkunft) und Typologien (aufgrund der Einnahmennatur) aufgeschlüsselt.

Der Aufbau des Haushalts für den Ausgabenteil ist ebenfalls gesetzlich festgelegt und kann nicht geändert werden. Damit soll nicht nur eine größere Transparenz der Informationen über die Zuweisung und Verteilung von Ressourcen in Bezug auf die verschiedenen Interventionsbereiche gewährleistet, sondern auch ein Vergleich der Haushaltsdaten zwischen den öffentlichen Verwaltungen ermöglicht werden. Die Ausgaben werden in „Aufgabenbereiche“ unterteilt, die die Hauptaufgaben und strategischen Ziele der Verwaltungen widerspiegeln, und in „Programme“, die die homogenen Gruppierungen von Tätigkeiten, die zur Verfolgung der Ziele der verschiedenen Aufgabenbereiche durchgeführt werden, darstellen. Die Ausgaben werden zudem in laufende Ausgaben (Titel 1) und Investitionsausgaben (Titel 2) aufgeteilt. Im Haushalt des Regionalrats gibt es drei Aufgabenbereiche, und zwar:

den Aufgabenbereich 01 „Institutionelle Allgemein- und Verwaltungsdienste", den Aufgabenbereich 20 „Fonds und Rückstellungen" und den Aufgabenbereich 99 „Dienste im Auftrag Dritter - Durchlaufposten".

Daneben gibt es im Haushalt des Regionalrates 6 Programme:
Programm 1 „Institutionelle Organe", Programm 2 „Generalsekretariat", Programm 3 „Wirtschafts- und Finanzverwaltung, Programmierung und Verwaltungsamt“, Programm 8

„Statistik und Informationssysteme“, Programm 10 „Humane Ressourcen" und Programm 11 „Sonstige allgemeine Dienste".

Eine der wesentlichsten Neuerungen in Bezug auf die Verbuchung der Gebarungsgeschehnisse betrifft die Einführung des Grundsatzes der „potenzierten” Finanzkompetenz, aufgrund der die Ausgabenverpflichtungen in jenem Jahr übernommen werden, in dem die rechtliche Verbindlichkeit zustande kommt und dem Haushaltsjahr angelastet werden müssen, in dem die Verbindlichkeit fällig wird.

Zudem wird der Begriff des „mehrjährig gebundenen Fonds“ eingeführt, der einen Finanzsaldo darstellt, der sich aus den bereits festgestellten und für die Finanzierung der von der Körperschaft bereits zweckgebundenen Verbindlichkeiten zusammensetzt, welche erst in nachfolgenden Finanzjahren fällig werden als jenem, in dem die Einnahme ermittelt worden ist.

DER HAUSHALTSVORANSCHLAG

Die Festsetzung der Einnahmenvoranschläge des Haushalts beruht auf dem Grundsatz der Vorsicht.

Die Ausgabenbereitstellungen sind auf der Grundlage des tatsächlichen Bedarfs ermittelt worden. Die Veranschlagungen für die Aufwandsentschädigung der Abgeordneten und die Auszahlung der direkten und übertragbaren Leibrenten werden im Besonderen nach den geltenden Gesetzesbestimmungen festgelegt. Die Bereitstellung für die Finanzierung der Ratsfraktionen ergibt sich aus der Anwendung der für die laufende Legislaturperiode genehmigten Verordnung.

Die Personalausgaben und die entsprechenden Sozialabgaben und Steuern basieren auf der Anzahl des Dienst leistenden Personals und der allfälligen Einstellung von weiteren Bediensteten je nach den Organisationsbedürfnissen der Körperschaft. In Bezug auf die Personalspesen sei darauf hingewiesen, dass diese Ausgaben - entsprechend Art. 14 des gesetzesvertretenden Dekrets 118/2011 - ab dem Haushaltsjahr 2018 nicht mehr allein im Programm 10 „Humane Ressourcen“ aufscheinen, sondern auch auf die Programme des Aufgabenbereichs 01 in Bezug auf ihren Zweck hinsichtlich der Finanzverwaltung aufgesplittert wurden. Die Aufteilung der Ausgaben für das Personal erfolgte sowohl unter Bezugnahme auf das Glossar, das auf der Website des Zentralen Rechnungsamtes des Staates/Finanz- und Wirtschaftsministerium veröffentlicht wurde, als auch unter Bezugnahme auf die Organisationsstruktur der Ämter des Regionalrates. Die einzigen Personalkosten, die nicht den verschiedenen Programmen zuzuordnen sind, betreffen die Kosten für die Schulung, die Fort- und Ausbildung des Personals gemäß dem FWM-Glossar sowie die Kosten für Gesundheitsuntersuchungen der Mitarbeiter und die Essensgutscheine, die nicht mit dem Gehaltszettel ausgezahlt werden und deren Abrechnung nach Programmen

buchhalterisch zu komplex und de facto nicht durchführbar wäre. Diese Kosten werden weiterhin im Programm 10 „Humane Ressourcen“ verbucht.

Die übrigen Ausgaben für die Tätigkeit des Regionalrats werden auf der Grundlage laufender Verträge und Ausgaben quantifiziert, um einen reibungslosen Ablauf der Tätigkeiten zu gewährleisten. Die vorgesehenen Reservefonds ermöglichen den allfälligen Einsatz von Mitteln im Falle einer Nichtverfügbarkeit auf den spezifischen Kapiteln für obligatorische und unvorhergesehene Ausgaben.

Der Fonds für verschiedene Rücklagen enthält die Rücklagen für die Abfertigungen.

Die Rücklage des Risikofonds für Gerichtsspesen und allfällige Folgekosten ist im Rahmen der Rechnungslegung mittels Verwendung des Veraltungsüberschusses angepasst worden.

Der Haushaltsvoranschlag des Regionalrats sieht neben den Mitteln für Dienstleistungen im Auftrag Dritter und für Durchlaufposten ausschließlich laufende Einnahmen zur Finanzierung der laufenden Ausgaben und Investitionsausgaben vor.

Für das Haushaltjahr 2023 sind Einnahmen in Höhe von 48.299.477,00 Euro auf Rechnung Kompetenz und in Höhe von 73.329.477,00 Euro auf Rechnung Kassa und Ausgaben in Höhe von 48.299.477,00 Euro auf Rechnung Kompetenz und in Höhe von 49.075.824,80 Euro auf Rechnung Kassa vorgesehen.

EINNAHMEN

Der Haushaltsvoranschlag des Regionalrates sieht für die für die Tätigkeit des Regionalrates vorgesehenen Ausgaben Einnahmen aus Zuwendungen aus dem Haushalt der Region in Höhe von 32.388.357,00 Euro vor.

Die Verwendung dieses Betrages unterliegt dem Erlass des Sichtvermerks über die festgestellte Ordnungsmäßigkeit.

Der vom Fonds Euregio Minibond desinvestierte, der Region zu überweisende Betrag beläuft sich auf insgesamt 3.623.120,00 Euro. Der Betrag im Ausmaß von 3.623.120,00 Euro wird im Sinne des Regionalgesetzes Nr.1/2017 der Region überwiesen und der Betrag in Höhe von 1.323.000,00 Euro, der von Rückerstattungen – in Form von Anteilen und in bar – von Seiten der Abgeordneten und ehemaligen Abgeordneten herrührt, wird der Region für den regionalen Fonds zur Unterstützung der Familien und der Beschäftigung laut Regionalgesetz Nr. 4 vom 11. Juli 2014 überwiesen.

Die sonstigen Einnahmen betragen 80.000,00 Euro.

Die Einnahmen aus der Nutzungsüberlassung von Gütern des Regionalrates belaufen sich auf 5.000,00 Euro.

Die Zinsen auf den Kassenbestand betragen 15.000,00 Euro.

Die Rückerstattung für das zu anderen Körperschaften abkommandierte Personal beläuft sich auf 51.000,00 Euro.

Die Rückerstattung des vom Regionalrat den aus dem Dienst ausgeschiedenen Bediensteten vorgestreckten Anteils der Abfertigung zu Lasten der INPS/NISF (ex INPDAP) beläuft sich auf 20.000,00 Euro.

Die Einnahmen im Namen Dritter und für Durchlaufposten betragen 10.794.000,00 Euro.

AUSGABEN

Die Ausgaben sind vorwiegend im Titel 1 (laufende Ausgaben) in Höhe von 37.208.477,00 Euro (99,21%) angesiedelt, während im Titel 2 (Investitionsausgaben) 297.000,00 Euro (0,79%) ausgewiesen werden. Hinzu kommen die Ausgaben für Dienste im Namen Dritter und Durchlaufposten in Höhe von 10.794.000,00 Euro.

Der Regionalrat hat kein Darlehen oder andere Kredite aufgenommen und wird dies auch für den gesamten Dreijahreszeitraum, der den Bezugszeitraum des Haushalts darstellt, nicht tun.

Die Ausgaben sind auf drei Aufgabenbereiche aufgeteilt:

- Aufgabenbereich 01 „Institutionelle Allgemein- und Verwaltungsdienste",
- Aufgabenbereich 20 „Fonds und Rückstellungen",
- Aufgabenbereich 99 „Dienste im Auftrag Dritter".

Der Aufgabenbereich 01 unterteilt sich wiederum in sechs Programme:

- Programm 1 „Institutionelle Organe", das Mittel in Höhe von 31.940.438,00 Euro (88,46%) vorsieht;
- Programm 2 „Generalsekretariat" mit einem Ansatz von 1.343.771,00 Euro (3,72%);
- Programm 3 „Wirtschafts- und Finanzverwaltung, Programmierung und Verwaltungsamt“, das eine Mittelzuweisung in Höhe von 1.269.350,00 Euro (3,52%) vorsieht; davon 110.000,00 Euro für den Ankauf von Geräten, Möbeln und Ausstattung;
- Programm 8 „Statistik und Informationssysteme" mit einer Mittelzuweisung von 312.000,00 (0,86%) Euro, davon 187.000,00 Euro für den Ankauf von Hardware, Software und EDV-Anlagen;
- Programm 10 „Humane Ressourcen" sieht Mittel in Höhe von 950.668,00 (2,63%) vor;
- Programm 11 „Sonstige allgemeine Dienste" sieht eine Zuweisung von 289.250,00 Euro (0,80%) vor.

Die wichtigsten Posten des Programms 1 „Institutionelle Organe" betreffen insbesondere:

- die Aufwandsentschädigungen, die Beitragszahlungen und die Rückerstattung der in Ausübung des Mandats bestrittenen Ausgaben, die Amtsentschädigung der Präsidiumsmitglieder, die Beiträge an die Fraktionen und die im Sinne des Artikels 5 des Regionalgesetzes Nr. 5/2014 zu Lasten des Regionalrates gehende Vorsorgebeitragszahlung im Ausmaß von insgesamt 12.804.000,00 Euro;
- die direkten Leibrenten an ehemalige Regionalratsabgeordnete und die übertragbaren Leibrenten im Ausmaß von 7.800.000,00 Euro;
- die Übertragung an die Region der aus der Desinvestition der Anteile des Fonds Euregio Minibond herrührenden Beträge in Höhe von 3.623.120,00 Euro und des sich aus den Rückerstattungen in Form von Anteilen und in bar ergebenden Betrages in Höhe von 1.323.085,00 Euro. Der Betrag in Höhe von 3.623.120,00 Euro wird der Region in Anwendung des Artikels 2 des Regionalgesetzes Nr. 1 vom 17. Februar 2017 und der Betrag in Höhe von 1.323.000,00 Euro, der von Rückerstattungen – in Form von Anteilen und in bar – von Seiten der Abgeordneten und ehemaligen Abgeordneten herrührt, wird der Region für den regionalen Fonds zur Unterstützung der Familien und der Beschäftigung laut Regionalgesetz Nr. 4 vom 11. Juli 2014 überwiesen.
- die Ausgaben für den Barwert in Höhe von 5.425.000,00 Euro;
- die Ausgaben in Höhe von 590.718,00 Euro für Personalkosten;
- die Ausgaben für die Rückerstattung der Pflichtbeiträge im Sinne des Artikels 8 des Regionalgesetzes Nr. 4 vom 11. Juli 2014 im Ausmaß von 250.000,00 Euro.

Im Haushalt sind auch Ausgaben für die Mitgliedschaft bei Verbänden, kulturellen und institutionellen Einrichtungen im Ausmaß von 15.000,00 Euro, die Ausgaben für die Organisation, den Beitritt und die Teilnahme an institutionellen Initiativen im Ausmaß von 50.000,00 Euro, die Ausgaben für die Teilnahme der Mitglieder des regionalen Organs zur neuerlichen Prüfung der Haushaltsvoranschläge an den Sitzungen in Höhe von 2.000,00 Euro und Kosten in Höhe von 38.000,00 Euro für die Eintreibung der von den Regionalratsabgeordneten noch nicht zurückbezahlten Beträge und die Ausgaben für die Wertschöpfungssteuer IRAP und Steuern und Abgaben zu Lasten der Körperschaft für die Nutzungsüberlassung von Gütern des Regionalrates im Ausmaß von 600,00 Euro vorgesehen.

Die Ausgaben für die Entschädigung und Erstattung der Reisekosten für die Vertreter des Regionalrates in der Zwölferkommission belaufen sich auf 19.000,00 Euro.

Die im Programm 2 „Generalsekretariat" enthaltenen Posten betreffen nur die Kosten des Personals, das dieser Struktur zugeordnet ist. Das Programm 2, dem Mittel in Höhe von

1.343.771,00 Euro zugewiesen wurden, ist erstmals 2018 im Haushalt vorgesehen worden, nachdem die Personalkosten auf die jeweiligen Programme aufgegliedert wurden.

Die wesentlichen Posten des Programms 3 „Wirtschafts- und Finanzverwaltung, Programmierung und Verwaltungsamt" betreffen insbesondere:

- Personalkosten, Ausgaben für verschiedene Konsumgüter, Versicherungsprämien, Anmietung von Räumlichkeiten, Ausgaben für Beratungen im Finanzdienstleistungsbereich und technische Beratungen in Höhe von insgesamt 1.159.350,00 Euro;
- die Investitionsausgaben für den Ankauf von Möbeln und Ausstattung sowie den Ankauf von Geräten und Büromaschinen in Höhe von 110.000,00 Euro.

Die wichtigsten Punkte des Programms 8 „Statistik und Informationssysteme" betreffen insbesondere Folgendes:

- die Ausgaben für EDV-Dienste in Höhe von 125.000,00 Euro;
- die Ausgaben für den Ankauf von Hard- und Software, die Entwicklung und Weiterentwicklung von Programmen im Wert von 187.000,00 Euro;

Die wesentlichen Posten des Programms 10 „Humane Ressourcen" betreffen:

- die Ausgaben für das der Struktur zugewiesene Personal, die Gesamtausgaben für Aus- und Fortbildungskurse für alle Mitarbeiter des Regionalrates sowie die Ausgaben für Essensgutscheine in Höhe von 950.668,00 Euro.

Die wichtigsten Posten des Programms 11 „Sonstige allgemeine Dienste" sind insbesondere:

- die Ausgaben für die Rückerstattung von Schatzamtsdienstleistungen, Ausgaben für Gesundheitsuntersuchungen und Register- und Stempelgebühren sowie Ausgaben für die von den Regionalratsabgeordneten bestrittenen Anwaltskosten in Höhe von insgesamt 289.250,00 Euro;

Für den Aufgabenbereich 20 „Fonds und Rückstellungen" wurden insgesamt 1.400.000,00 Euro zurückgelegt, die sich wie folgt unterteilen:

- 800.000,00 Euro für den Reservefonds für Pflichtausgaben;
- 400.000,00 Euro für den Reservefonds für unvorhergesehene Ausgaben;
- 200.000,00 Euro für verschiedene Rückstellungen (Abfertigung);

Der Reservefonds für Kassaermächtigungen beläuft sich auf 1.400.000,00 Euro.

Dem Aufgabenbereich 99 „Dienstleistungen im Auftrag Dritter – Durchlaufposten“ werden Mittel in Höhe von 10.794.000,00 Euro zugewiesen, die dem gleichen Ausgleichsposten entsprechen, der bei den Einnahmen eingetragen wird. Dabei handelt es sich um Ausgaben, die im

Auftrag Dritter vorgenommen werden und die den gleichen Einnahmen entsprechen, die für Vorsorge- und Sozialversicherungsbeiträge, Steuereinbehalte usw. eingetrieben werden.

Im Haushaltsvoranschlag wurden in der Aufstellung mit dem voraussichtlichen Verwaltungsergebnis die Rückstellung im Risikofonds für Gerichtsspesen und allfällige Folgekosten in Höhe des Betrags, der bei der Genehmigung der Rechnungslegung des Regionalrats vorgesehen worden ist, aufgenommen.

Ein weiterer Schlüssel zur Interpretation der Ausgaben ist durch die Zusammenfassung der Gruppierung, in der die Haushaltsposten nach Ausgabenarten gegliedert sind (Einkommen von lohnabhängiger Arbeit, Steuern und Abgaben, Ankauf von Gütern und Dienstleistungen, laufende Übertragungen, Rückerstattungen und Ausgleichsposten der Einnahmen und sonstige laufende Ausgaben) gegeben.

Der Vorschlag betreffend die Gliederung der Einnahmentypologien in Kategorien und der Ausgabenprogramme in Gruppierungen wird dem Beschluss zur Genehmigung der Haushaltsvorlagen kenntnishalber beigelegt.

ANLAGE 14

PLAN DER HAUSHALTSINDIKATOREN

Zusammenfassende Kennzahlen

Haushaltsvoranschlag für die Finanzjahre 2023 2024 2025

REGIONALRAT TRENTINO-SÜDTIROL

KENNZAHLENTYPOLOGIE	BESCHREIBUNG	KENNZAHLENWERT (Prozentsatz) 2023	2024	2025
1 Haushaltsstarrheit				
1.1 Anteil starre Ausgaben (Verlust, Personal und Schulden) auf laufende Einnahmen	[Bei den Ausgaben eingetragener Fehlbetrag + Kompetenzansätze (Gruppierungen1.1 'Einkommen aus nicht selbst. Arbeit + 1.7 'Passivzinsen + Titel 4 'Tilgung von Anleihen' + 'IRAP' [Kontenplan U.1.02.01.01] ZMF der Einnahmen für die Gruppierung 1.1 + ZMF der Ausgaben für die Gruppierung 1.1)] / (Kompetenzansätze in den ersten 3 Titeln der Einnahmen)	0,12	0,13	0,14
2 Laufende Einnahmen				
2.1 Realisierungskennzahl der Kompetenzveranschlagungen betreffend die laufenden Einnahmen	Durchschnittwert der Feststellungen in den ersten 3 Titeln der Einnahmen in den drei letzten Haushaltsjahren / Kompetenz-ansätze in den ersten 3 Titeln der 'laufenden Einnahmen'	1,63	1,91	2,00
2.2 Realisierungskennzahl der laufenden Kassaveranschlagungen	Durchschnittswert der Einhebungen in den ersten 3 Titeln der Einnahmen in den drei letzten Haushaltsjahren / Kassaansätze in den ersten 3 Titeln der 'laufenden Einnahmen	1,63		
2.3 Realisierungskennzahl der Kompetenzveranschlagungen betreffend die genauen Einnahmen	Durchschnittswert der Feststellungen in den drei letzten Haushaltsjahren (Kontenplan E.1.01.00.00.000 'Abgaben' - 'Beteiligung an Abgaben' E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 'Außersteuerliche Einnahmen') / Kompetenzansätze in den ersten drei Titeln der 'laufenden Einnahmen'	0,87	1,02	1,07
2.4 Realisierungskennzahl der Kassaveranschlagunen betreffend die genauen Einnahmen	Durchschnittswert der Einhebungen in den drei letzten Haushaltsjahren (Kontenplan E.1.01.00.00.000 'Abgaben' - 'Beteiligung an Abgaben' E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 'Außersteuerliche Einnahmen') / Kompetenzansätze in den ersten drei Titeln der 'laufenden Einnahmen'	0,87		

Zusammenfassende Kennzahlen

Haushaltsvoranschlag für die Finanzjahre 2023 2024 2025

REGIONALRAT TRENTINO-SÜDTIROL

KENNZAHLENTYPOLOGIE		BESCHREIBUNG	KENNZAHLENWERT (Prozentsatz)		
			2023	2024	2025
3	**Personalkosten**				
3.1	Anteil Personalausgaben auf die laufenden Ausgaben (Kennzahl des wirtschaftlichfinanziellen Gleichgewichts)	Kompetenzansätze (Gruppierung 1.1 + IRAP (Kontenplan 1.02.01.01) - ZMF der Einnahmen für die Gruppierung 1.1 + ZMF der Ausgaben für die Gruppierung 1.1) / Kompetenzansätze (Laufende Ausgaben - FFNF laufender Teil - ZMF der Einnahmen für die Gruppierung 1.1 + ZMF der Ausgaben für die Gruppierung 1.1)	0,12	0,13	0,14
3.2	Anteil des Zusatz und Leistungslohns in Bezug auf die gesamten Personalausgaben. Zeigt das Gewicht der Komponenten betreffend die dezentrale Verhandlungseinheit der Behörde im Vergleich zum gesamten Arbeitseinkommens	Kompetenzansätze (Kontenplan 1.01.01.004 + 1.01.01.008 'Zulagen' und sonstige Vergütungen an das Personal mit unbefristetem und befristetem Arbeitsverhältnis' + Kontenplan 1.01.01.003 + 1.01.01.007 'Überstunden des Personals mit unbefristetem und befristetem Arbeitsverhältnis' + ZMF der Ausgaben für die Gruppierung 1.1 - ZMF der Einnahmen für die Gruppierung 1.1) / Kompetenzansätze (Gruppierung 1.1 + Kontenplan 1.02.01.01 'IRAP' - ZMF der Einnahmen für die Gruppierung 1.1 + ZMF der Ausgaben für die Gruppierung 1.1)	0,00	0,00	0,00
3.3	Anteil der Personalausgaben mit flexiblen Verträgen. Es zeigt, wie die Behörden dem eigenen Personalbedarf gerecht werden, durch Vermischung der verschiedenen starren Verträge (Mitarbeiter) oder weniger starren Verträge (flexible Arbeitsformen)	Kompetenzansätze (Kontenplan U.1.03.02.010 'Beratungen' + Kontenplan U.1.03.02.12 'Flexible Arbeit/gemeinnützige Arbeit/Leiharbeit') / Kompetenzansätze (Gruppierung 1.1 'Einkommen aus nicht selbständiger Arbeit' + Kontenplan U.1.02.01.01 'IRAP' + ZMF der Ausgaben für die Gruppierung 1.1 ' ZMF der Einnahmen für die Gruppierung 1.1)	0,00	0,00	0,00

Zusammenfassende Kennzahlen

Haushaltsvoranschlag für die Finanzjahre 2023 2024 2025

REGIONALRAT TRENTINO-SÜDTIROL

KENNZAHLENTYPOLOGIE	BESCHREIBUNG	KENNZAHLENWERT (Prozentsatz) 2023	2024	2025
4 Passivzinsen				
4.1 Anteil der Passivzinsen auf laufende Einnahmen (die die Quelle der Abdeckung bilden)	Kompetenzansätze der Gruppierung 1.7 'Passivzinsen' / Kompetenzansätze in den ersten drei Titeln ("Laufende Einnahmen")	0,00	0,00	0,00
4.2 Anteil der Passivzinsen auf die Vorverlegungen der gesamten Passivzinsen	Kompetenzansätze Posten des Finanzkontenplans U.1.07.06.04.000 'Passivzinsen auf Schatzmeistervorschüsse ' / Kompetenzansätze der Gruppierung 1.7 'Passivzinsen'			
4.3 Anteil der Verszugszinsen auf die gesamten Passivzinsen	Kompetenzansätze Posten des Finanzkontenplans U.1.07.06.02.000 'Verzugszinsen' / Kompetenzansätze der Gruppierung 1.7 'Passivzinsen'			
5 Investitionen				
5.1 Anteil Investitionen auf laufenden Ausgaben und auf den Kapitalanteil	Gesamtbetrag der Kompetenzansätze der Gruppierungen 2.2 + 2.3 abzüglich der entsprechenden ZMF / Gesamtbetrag der Kompetenzansätze der Titel 1° und 2° der Ausgaben abzüglich des ZMF	0,01	0,00	0,00
5.2 Quote der gesamten Investitionen finanziert mit dem laufenden Ersparten	Laufende Kompetenzmarge / Kompetenzansätze (Gruppierung 2.2 'Bruttoanlageinvestitionen und Grundstückskauf' + Gruppierung 2.3 'Investitionsbeiträge')	1,00	1,00	1,00
5.3 Quote der gesamten Investitionen finanziert mit dem positiven Saldo der Finanzpositionen	Positiver Kompetenzsaldo der Finanzposten / Kompetenzansätze (Gruppierung 2.2 'Bruttoanlageinvestitionen und Grundstückskauf' + Gruppierung 2.3 'Investitionsbeiträge')	0,00	0,00	0,00
5.4 Quote der gesamten Investitionen finanziert mit Schulden	Kompetenzansätze (Titel 6 'Aufnahme von Darlehen' - Kategorie 6.02.02 'Vorschüsse' - Kategorie 6.03.03 'Aufnahme von Darlehen infolge der Betreibung von Garantien' ' Aufnahme von Darlehen infolge von Neuverhandlungen) / Kompetenzansätze (Gruppierung 2.2 'Bruttoanlageinvestitionen und Grundstückskauf + Gruppierung 2.3 'Investitionsbeiträge')	0,00	0,00	0,00

Zusammenfassende Kennzahlen

Haushaltsvoranschlag für die Finanzjahre 2023 2024 2025

REGIONALRAT TRENTINO-SÜDTIROL

KENNZAHLENTYPOLOGIE	BESCHREIBUNG	KENNZAHLENWERT (Prozentsatz) 2023	2024	2025
6 Keine Finanzverschuldung				
6.1 Indikator für die Reduzierung der kommerziellen Verpflichtungen	Kassaansatz (Gruppierungen 1.3 'Ankauf von Gütern und Dienstleistungen ' + 2.2 'Bruttoanlageinvestitionen und Grundstückskauf') / Kompetenzansätze und Rückstände, abzüglich der jeweiligen ZMF (Gruppierungen 1.3 'Ankauf von Gütern und Dienstleistungen ' + 2.2 'Bruttoanlageinvestitionen und Grundstückskauf')	0,89		
6.2 Indikator für die Schuldenreduzierung zu anderen öffentlichen Verwaltungen	Kassaansatz [Laufende Zuweisungen an öffentliche Verwaltungen (U.1.04.01.00.000) + Abgabenzuweisungen (U.1.05.00.00.000) + Ausgleichsfonds (U.1.06.00.00.000) + Investitionsbeiträge an öffentliche Verwaltungen (U.2.03.01.00.000) + Sonstige Zuweisungen auf Kapitalkonto (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]/ Kompetenzansätze und Rückstände, abzüglich der jeweiligen ZMF der [Laufenden Zuweisungen an öffentliche Verwaltungen (U.1.04.01.00.000) + Abgabenzuweisungen (U.1.05.00.00.000) + Ausgleichsfonds (U.1.06.00.00.000) + Investitionsbeiträge an öffentliche Verwaltungen (U.2.03.01.00.000) + Sonstige Zuweisungen auf Kapitalkonto (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	1,00		
7 Finanzielle Verbindlichkeiten /Finanzverschuldung				
7.1 Anteil Löschung Finanzschulden	Gesamtbetrag der Kompetenz Titel 4 / Finanzverschuldung am 31/12 des vorhergehenden Finanzjahres			
7.2 Finanzschuldentragfähigkeit	Kompetenzansatz [1.7 'Passivzinsen' - 'Verzugszinsen' (U.1.07.06.02.000) - 'Zinsen auf Anleihevorschüsse ' (U.1.07.06.04.000)] + Titel 4 der Ausgaben - [Einnahmekategorie 4.02.06 'Investitionsbeiträge, die direkt für die Tilgung von	0,00	0,00	0,00

Zusammenfassende Kennzahlen

Haushaltsvoranschlag für die Finanzjahre 2023 2024 2025

REGIONALRAT TRENTINO-SÜDTIROL

KENNZAHLENTYPOLOGIE		BESCHREIBUNG	KENNZAHLENWERT (Prozentsatz) 2023	2024	2025
7	**Finanzielle Verbindlichkeiten /Finanzverschuldung**				
		Anleihen von öffentlichen Verwaltungen bestimmt sind + 'Zuweisungen auf Investitionskonto seitens öffentlicher Verwaltungen ` (E.4.03.01.00.000) + 'Zuweisungen auf Investitionskonto seitens öffentlicher Verwaltungen zur Streichung von Schulden der Verwaltungen' (E.4.03.04.00.000)] / Kompetenzansätze Titel 1, 2 und 3 der Einnahmen			
8	**Zusammensetzung des Verwaltungsüberschusses des Vorjahres**				
8.1	Anteil der freien Quote des laufenden Anteils des voraussichtlichen Überschusses	Frei verfügbarer Anteil im laufenden Teil des voraussichtlichen Überschusses/voraussichtlicher Verwaltungsüberschuss	0,00		
8.2	Anteil der freien Quote im Kapitalanteil des voraussichtlichen Überschusses	Frei verfügbarer Anteil auf Investitionskonto des voraussichtlichen Überschusses/voraussichtlicher Verwaltungsüberschuss	0,00		
8.3	Anteil bei Seite gelegter Quote des voraussichtlichen Überschusses	Zurückgelegten Anteil des voraussichtlichen Überschusses/voraussichtlicher Verwaltungsüberschuss	0,88		
8.4	Anteil der gebundenen Quote des voraussichtlichen Überschusses	Gebundener Anteil des voraussichtlichen Überschusses/voraussichtlicher Verwaltungsüberschuss	0,00		
9	**VoraussichtlichesVerwaltungsdefizit desVorjahres**				
9.1	Quote des Defizits, die man voraussichtlich im Laufe des Jahres tilgt	Bei den Ausgaben des Haushaltsvoranschlages eingetragener Fehlbetrag / Gesamtbetrag des Fehlbetrages laut Buchstabe E der Anlage betreffend das Verwaltungsergebnis			
9.2	Vermögenstragfähigkeit des voraussichtlichen Defizits	Gesamtbetrag des Fehlbetrages laut Buchstabe E der Anlage betreffend das voraussichtliche Verwaltungsergebnis/Nettovermögen			
9.3	Tragfähigkeit des Defizites, zu Lasten des Haushaltsjahres	Bei den Ausgaben des Haushaltsvoranschlages eingetragener Fehlbetrag / Kompetenz der Titel 1, 2 und 3 der Einnahmen	0,00		

Zusammenfassende Kennzahlen

Haushaltsvoranschlag für die Finanzjahre 2023 2024 2025

REGIONALRAT TRENTINO-SÜDTIROL

KENNZAHLENTYPOLOGIE	BESCHREIBUNG	KENNZAHLENWERT (Prozentsatz) 2023	2024	2025
10 Zweckgebundener Mehrjahresfonds				
10.1 Verwendung des ZMF	(Bei den Einnahmen des Haushalts eingetragener zweckgebundener Mehrjahresfonds ' laufender Teil und Investitionskonto ' Anteil des zweckgebundenen Mehrjahresfonds, der im laufenden Finanzjahr nicht verwendet und auf die nachfolgenden Finanzjahre verschoben wird) / Bei den Einnahmen des Haushalts zweckgebundener Mehrjahresfonds ' laufender Teil und Investitionskonto			
11 Durchlaufposten und Posten auf Rechnung Dritter				
11.1 Anteil der Durchlaufposten und Anteil Dritter der Einnahmen	Gesamtbetrag Kompetenzansätze der Einnahmen für Dritte und Umlaufposten / Gesamtbetrag Kompetenzansätze der ersten drei Titel der Einnahmen (abzüglich der Maßnahmen betreffend die Gebarung der gebundenen Kasse)	0,29	0,29	0,32
11.2 Anteil der Durchlaufposten und Anteil Dritter der Ausgaben	Gesamtbetrag Kompetenzansätze der Ausgaben für Dritte und Umlaufposten / Gesamtbetrag Kompetenzansätze des Titels I der Ausgaben (abzüglich der Maßnahmen betreffend die Gebarung der gebundenen Kassa)	0,29	0,29	0,33

Plan der Haushaltsindikatoren der Organe und Hilfskörperschaften der Regionen und autonomen Provinzen

Analytische Kennzahlen betreffend die Zusammensetzung der Einnahmen und die Einhebungsfähigkeit

Anlage Nr. 3-b

Haushaltsvoranschlag für die Finanzjahre 2023 2024 2025

REGIONALRAT TRENTINO-SÜDTIROL

Titel, Typologie	Bezeichnung	Zusammensetzung der Einnahmen (Prozentangaben)				Einhebung der Einnahmen in Prozent	
		2023 Veranschlagung Kompetenz / Veranschlagung gesamte Kompetenz	2024 Veranschlagung Kompetenz / Veranschlagung gesamte Kompetenz	2025 Veranschlagung Kompetenz / Veranschlagung gesamte Kompetenz	Durchschnitt Feststellungen in den letzten drei Jahren / Durchschnitt gesamte Feststellungen in den letzten drei Jahren	2023 Veranschlagung Kassa / (Veranschlagung Kompetenz + Rücklstände)	Durchschnitt Einhebungen in den letzten drei Jahren / Durchschnitt Festellungen in den letzten drei Jahren
2	**TITEL 2 - Laufende Zuwendungen**						
20101	**Typologie 101 - Laufende Zuwendungen von öffentlichen Verwaltungen**	0,67	0,67	0,74	0,41	1,00	1,00
20000	**Gesamtbetrag TITEL 2 - Laufende Zuwendungen**	**0,67**	**0,67**	**0,74**	**0,41**	**1,00**	**1,00**

Plan der Haushaltsindikatoren der Organe und Hilfskörperschaften der Regionen und autonomen Provinzen

Analytische Kennzahlen betreffend die Zusammensetzung der Einnahmen und die Einhebungsfähigkeit

Anlage Nr. 3-b

Haushaltsvoranschlag für die Finanzjahre 2023 2024 2025

REGIONALRAT TRENTINO-SÜDTIROL

Titel, Typologie	Bezeichnung	Zusammensetzung der Einnahmen (Prozentangaben)				Einhebung der Einnahmen in Prozent	
		2023 Veranschlagung Kompetenz / Veranschlagung gesamte Kompetenz	2024 Veranschlagung Kompetenz / Veranschlagung gesamte Kompetenz	2025 Veranschlagung Kompetenz / Veranschlagung gesamte Kompetenz	Durchschnitt Feststellungen in den letzten drei Jahren / Durchschnitt gesamte Feststellungen in den letzten drei Jahren	2023 Veranschlagung Kassa / (Veranschlagung Kompetenz + Rücklstände)	Durchschnitt Einhebungen in den letzten drei Jahren / Durchschnitt Festellungen in den letzten drei Jahren
3	**TITEL 3 - Außersteuerliche Einnahmen**						
30100	**Typologie 100 - Verkauf von Gütern und Diensten und Einkünfte aus der Verwaltung von Gütern**	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00
30300	**Typologie 300 - Aktivzinsen**	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00
30500	**Typologie 500 - Rückerstattungen und sonstige laufende Einnahmen**	0,11	0,10	0,01	0,43	1,00	1,00
30000	**Gesamtbetrag TITEL 3 - Außersteuerliche Einnahmen**	**0,11**	**0,10**	**0,01**	**0,43**	**1,00**	**1,00**

Plan der Haushaltsindikatoren der Organe und Hilfskörperschaften der Regionen und autonomen Provinzen

Analytische Kennzahlen betreffend die Zusammensetzung der Einnahmen und die Einhebungsfähigkeit

Anlage Nr. 3-b

Haushaltsvoranschlag für die Finanzjahre 2023 2024 2025

REGIONALRAT TRENTINO-SÜDTIROL

Titel, Typologie	Bezeichnung	Zusammensetzung der Einnahmen (Prozentangaben)				Einhebung der Einnahmen in Prozent	
		2023 Veranschlagung Kompetenz / Veranschlagung gesamte Kompetenz	2024 Veranschlagung Kompetenz / Veranschlagung gesamte Kompetenz	2025 Veranschlagung Kompetenz / Veranschlagung gesamte Kompetenz	Durchschnitt Feststellungen in den letzten drei Jahren / Durchschnitt gesamte Feststellungen in den letzten drei Jahren	2023 Veranschlagung Kassa / (Veranschlagung Kompetenz + Rücklstände)	Durchschnitt Einhebungen in den letzten drei Jahren / Durchschnitt Festellungen in den letzten drei Jahren
7	**TITEL 7 - Vorschüsse seitens des Schatzmeisters/Kassainstituts**						
70100	**Typologie 100 - Vorschüsse seitens des Schatzmeisters/Kassainstituts**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70000	**Gesamtbetrag TITEL 7 - Vorschüsse seitens des Schatzmeisters/Kassainstituts**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Plan der Haushaltsindikatoren der Organe und Hilfskörperschaften der Regionen und autonomen Provinzen

Analytische Kennzahlen betreffend die Zusammensetzung der Einnahmen und die Einhebungsfähigkeit

Anlage Nr. 3-b

Haushaltsvoranschlag für die Finanzjahre 2023 2024 2025

REGIONALRAT TRENTINO-SÜDTIROL

Titel, Typologie	Bezeichnung	Zusammensetzung der Einnahmen (Prozentangaben)				Einhebung der Einnahmen in Prozent	
		2023 Veranschlagung Kompetenz / Veranschlagung gesamte Kompetenz	2024 Veranschlagung Kompetenz / Veranschlagung gesamte Kompetenz	2025 Veranschlagung Kompetenz / Veranschlagung gesamte Kompetenz	Durchschnitt Feststellungen in den letzten drei Jahren / Durchschnitt gesamte Feststellungen in den letzten drei Jahren	2023 Veranschlagung Kassa / (Veranschlagung Kompetenz + Rücklstände)	Durchschnitt Einhebungen in den letzten drei Jahren / Durchschnitt Festellungen in den letzten drei Jahren
9	**TITEL 9 - Einnahmen für Dritte und Durchlaufposten**						
90100	**Typologie 100 - Einnahmen Durchlaufposten**	0,21	0,20	0,22	0,11	1,00	1,00
90200	**Typologie 200 - Einnahmen für Dritte**	0,02	0,02	0,02	0,01	1,00	1,00
90000	**Gesamtbetrag TITEL 9 - Einnahmen für Dritte und Durchlaufposten**	**0,22**	**0,22**	**0,25**	**0,12**	**1,00**	**1,00**
	Gesamtbetrag der Einnahmen	**1,00**	**1,00**	**1,00**	**0,96**	**1,00**	**1,00**

Plan der Haushaltsindikatoren der Organe und Hilfskörperschaften der Regionen und autonomen Provinzen

Anlage Nr. 3-c

Analytische Kennzahlen betreffend die Zusammensetzung der Ausgaben nach Aufgabenbereichen und Programmen und die Fähigkeit der Verwaltung, die Schulden in den Bezugsjahren zu bezahlen

Haushaltsvoranschlag für die Finanzjahre 2023 2024 2025

REGIONALRAT TRENTINO-SÜDTIROL

Aufgabenbereich / Programm		ZUSAMMENSETZUNG DER AUSGABEN NACH AUFGABENBEREICHEN UND PROGRAMMEN (Angaben in Prozenten)								
		Finanzjahr 2023			Finanzjahr 2024		Finanzjahr 2025		Durchschnitt der drei vorangegangenen Rechnungslegungen		
		Anteil Aufgabenbereich/ Programm: Veranschlagung Bereitstellung/Gesamte Veranschlagung Aufgabenbereiche	davon Anteil ZMF: Veranschlagung Bereitstellung ZMF/Gesamte Veranschlagung ZMF	Zahlungsfähigkeit: Veranschlagung Kassa/ (Veranschlagung Kompetenz - ZMF + Rückstände)	Anteil Aufgabenbereich/Programm:Veranschlagung Bereitstellung/ Gesamte Veranschlagung Aufgabenbereiche	davon Anteil ZMF:Veranschlagung Bereitstellung ZMF/Gesamte Veranschlagung ZMF	Anteil Aufgabenbereich/Programm:Veranschlagung Bereitstellung/ Gesamte Veranschlagung Aufgabenbereiche	davon Anteil ZMF:Veranschlagung Bereitstellung ZMF/Gesamte Veranschlagung ZMF	Anteil Aufgabenbereich/Programm: Durchschnitt (Zweckbindungen + ZMF)/Durchschnitt (gesamte Zweckbindungen + gesamter ZMF)	davon Anteil ZMF: Durchschnitt ZMF /Durchschnitt gesamter ZMF)	Zahlungsfähigkeit: Durchschnitt (Zahlungen Kompetenz + Zahlungen Rückstände)/ Durchschnitt (Zweckbindungen + effektive Rückstände)
01.00	**AUFGABENBEREICH 01 - Institutionelle Allgemein- und Verwaltungsdienste**										
01.01	PROGRAMM 1 - Institutionelle Organe	0,66		0,95	0,65		0,63		0,84	0,03	0,98
01.02	PROGRAMM 2 - Generalsekretariat	0,03		1,00	0,03		0,03		0,01	0,14	0,96
01.03	PROGRAMM 3 - Wirtschafts- und Finanzverwaltung, Programmierung, Verwaltungsamt	0,03		1,00	0,03		0,03		0,01	0,75	0,95
01.08	PROGRAMM 8 - Statistik und Informationssysteme	0,01		1,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,90
01.10	PROGRAMM 10 - Humane Ressourcen	0,02		1,00	0,02		0,02		0,01	0,08	0,87
01.11	PROGRAMM 11 - Sonstige allgemeine Dienste	0,01		1,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,78
	Gesamtbetrag AUFGABENBEREICH 01 - Institutionelle Allgemein- und Verwaltungsdienste	**0,75**		**0,96**	**0,74**		**0,72**		**0,88**	**1,00**	**0,97**
20.00	**AUFGABENBEREICH 20 - Fonds und Rückstellungen**										
20.01	PROGRAMM 1 - Reservefonds	0,02		1,17	0,03		0,03		0,00	0,00	0,00
20.02	PROGRAMM 2 - Fonds für zweifelhafte Forderungen	0,00		0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
20.03	PROGRAMM 3 - Fonds für verschiedene Rücklagen	0,00		0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
	Gesamtbetrag AUFGABENBEREICH 20 - Fonds und Rückstellungen	**0,03**		**1,00**	**0,03**		**0,03**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
60.00	**AUFGABENBEREICH 60 - Finanzvorschüsse**										
60.01	PROGRAMM 1 - Rückerstattung von Schatzmeistervorschüssen	0,00		0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
	Gesamtbetrag AUFGABENBEREICH 60 - Finanzvorschüsse	**0,00**		**0,00**	**0,00**		**0,00**		**0,00**	**0,00**	**0,00**

Plan der Haushaltsindikatoren der Organe und Hilfskörperschaften der Regionen und autonomen Provinzen

Anlage Nr. 3-c

Analytische Kennzahlen betreffend die Zusammensetzung der Ausgaben nach Aufgabenbereichen und Programmen und die Fähigkeit der Verwaltung, die Schulden in den Bezugsjahren zu bezahlen

Haushaltsvoranschlag für die Finanzjahre 2023 2024 2025

REGIONALRAT TRENTINO-SÜDTIROL

Aufgabenbereich / Programm		ZUSAMMENSETZUNG DER AUSGABEN NACH AUFGABENBEREICHEN UND PROGRAMMEN (Angaben in Prozenten)								
		Finanzjahr 2023			Finanzjahr 2024		Finanzjahr 2025		Durchschnitt der drei vorangegangenen Rechnungslegungen		
		Anteil Aufgabenbereich/ Programm: Veranschlagung Bereitstellung/Gesamte Veranschlagung Aufgabenbereiche	davon Anteil ZMF: Veranschlagung Bereitstellung ZMF/Gesamte Veranschlagung ZMF	Zahlungsfähigkeit: Veranschlagung Kassa/ (Veranschlagung Kompetenz - ZMF + Rückstände)	Anteil Aufgabenbereich/Programm:Veranschlagung Bereitstellung/ Gesamte Veranschlagung Aufgabenbereiche	davon Anteil ZMF:Veranschlagung Bereitstellung ZMF/Gesamte Veranschlagung ZMF	Anteil Aufgabenbereich/Programm:Veranschlagung Bereitstellung/ Gesamte Veranschlagung Aufgabenbereiche	davon Anteil ZMF:Veranschlagung Bereitstellung ZMF/Gesamte Veranschlagung ZMF	Anteil Aufgabenbereich/Programm: Durchschnitt (Zweckbindungen + ZMF)/Durchschnitt (gesamte Zweckbindungen + gesamter ZMF)	davon Anteil ZMF: Durchschnitt ZMF /Durchschnitt gesamter ZMF)	Zahlungsfähigkeit: Durchschnitt (Zahlungen Kompetenz + Zahlungen Rückstände)/ Durchschnitt (Zweckbindungen + effektive Rückstände)
99.00	**AUFGABENBEREICH 99 - Dienste im Auftrag Dritter**										
99.01	PROGRAMM 1 - Dienste für Dritte - Durchlaufposten	0,22		1,00	0,22		0,25		0,12	0,00	0,99
	Gesamtbetrag AUFGABENBEREICH 99 - Dienste im Auftrag Dritter	**0,22**		**1,00**	**0,22**		**0,25**		**0,12**	**0,00**	**0,99**

ANLAGE 15

AUFSTELLUNG DES FONDS FÜR ZWEIFELHAFTE FORDERUNGEN

ZUSAMMENSETZUNG DER RÜCKSTELLUNGEN FÜR DEN FONDS FÜR NOTLEIDENDE FORDERUNGEN

REGIONALRAT TRENTINO-SÜDTIROL

FINANZJAHR 2023

TYPOLOGIE	BEZEICHNUNG	GESAMTBETRAG ANSÄTZE (a)	OBLIGATORISCHE RÜCKSTELLUNGEN FÜR DEN FONDS (*) (b)	TATSÄCHLICHE RÜCKSTELLUNGEN (**) (c)	%-Anteil des unter Beachtung des angewandten Haushaltsgrundsatzes 3.3 im Fonds rückgestellten Ansatzes (d)=(c/a)
	TITEL 2 - Laufende Zuwendungen				
2010100	Typologie 101 - Laufende Zuwendungen von öffentlichen Verwaltungen	32.388.357,00	0,00	0,00	0,0000 %
2000000	**GESAMTBETRAG TITEL 2**	32.388.357,00	0,00	0,00	0,0000 %
	TITEL 3 - Außersteuerliche Einnahmen				
3010000	Typologie 100 - Verkauf von Gütern und Diensten und Einkünfte aus der Verwaltung von Gütern	5.000,00	0,00	0,00	0,0000 %
3030000	Typologie 300 - Aktivzinsen	15.000,00	0,00	0,00	0,0000 %
3050000	Typologie 500 - Rückerstattungen und sonstige laufende Einnahmen	5.097.120,00	0,00	0,00	0,0000 %
3000000	**GESAMTBETRAG TITEL 3**	5.117.120,00	0,00	0,00	0,0000 %
	GESAMTSUMME(***)	37.505.477,00	0,00	0,00	0,0000 %
	davon FONDS FÜR NOTLEIDENDE FORDERUNGEN DES LAUFENDEN TEILS (**)	37.505.477,00	0,00	0,00	0,0000 %
	davon FONDS FÜR NOTLEIDENDE FORDERUNGEN AUF KAPITALKONTO	0,00	0,00	0,00	0,0000 %

(*) Keiner Rückstellung in den genannten Fonds bedürfen: a) die Zuwendungen von anderen öffentlichen Verwaltungen und der Europäischen Union; b) die Forderungen mit Bürgschaften; c) die Steuereinnahmen, die aufgrund der neuen Rechnungslegungsgrundsätze für Kasse festgestellt werden. Die Rechnungslegungsgrundsätze nehmen Bezug auf die Anlage 4.2.

(**) Die Beträge der Spalte (c) dürfen nicht niedriger als die der Spalte (b) sein; wenn sie höher sind, sind die Begründungen der Differenz im Bericht zum Haushalt angeführt.

(***) Die Gesamtsumme der Spalte (c) entspricht dem im Verwaltungsergebnis zurückgestellten Betrag des Fonds für zweifelhaftge Forderungen.

Im Haushaltsvoranschlag wird der Fonds für zweifelhafte Forderungen mit zwei getrennten Ansätzen angegeben: die Rückstellungen der Einnahmen des Titels 4 und aller übrigen Rückstellungen der Einnahmen betreffend. Die Rückstellungen des laufenden Teils beinhalten auch die Rückstellung betreffend die Forderungen des Titels 5.

ZUSAMMENSETZUNG DER RÜCKSTELLUNGEN FÜR DEN FONDS FÜR NOTLEIDENDE FORDERUNGEN

REGIONALRAT TRENTINO-SÜDTIROL

FINANZJAHR 2024

TYPOLOGIE	BEZEICHNUNG	GESAMTBETRAG ANSÄTZE (a)	OBLIGATORISCHE RÜCKSTELLUNGEN FÜR DEN FONDS (*) (b)	TATSÄCHLICHE RÜCKSTELLUNGEN (**) (c)	%-Anteil des unter Beachtung des angewandten Haushaltsgrundsatzes 3.3 im Fonds rückgestellten Ansatzes (d)=(c/a)
	TITEL 2 - Laufende Zuwendungen				
2010100	Typologie 101 - Laufende Zuwendungen von öffentlichen Verwaltungen	27.588.357,00	0,00	0,00	0,0000 %
2000000	**GESAMTBETRAG TITEL 2**	27.588.357,00	0,00	0,00	0,0000 %
	TITEL 3 - Außersteuerliche Einnahmen				
3010000	Typologie 100 - Verkauf von Gütern und Diensten und Einkünfte aus der Verwaltung von Gütern	5.000,00	0,00	0,00	0,0000 %
3030000	Typologie 300 - Aktivzinsen	15.000,00	0,00	0,00	0,0000 %
3050000	Typologie 500 - Rückerstattungen und sonstige laufende Einnahmen	4.276.135,00	0,00	0,00	0,0000 %
3000000	**GESAMTBETRAG TITEL 3**	4.296.135,00	0,00	0,00	0,0000 %
	GESAMTSUMME(***)	31.884.492,00	0,00	0,00	0,0000 %
	davon FONDS FÜR NOTLEIDENDE FORDERUNGEN DES LAUFENDEN TEILS (**)	31.884.492,00	0,00	0,00	0,0000 %
	davon FONDS FÜR NOTLEIDENDE FORDERUNGEN AUF KAPITALKONTO	0,00	0,00	0,00	0,0000 %

(*) Keiner Rückstellung in den genannten Fonds bedürfen: a) die Zuwendungen von anderen öffentlichen Verwaltungen und der Europäischen Union; b) die Forderungen mit Bürgschaften; c) die Steuereinnahmen, die aufgrund der neuen Rechnungslegungsgrundsätze für Kasse festgestellt werden. Die Rechnungslegungsgrundsätze nehmen Bezug auf die Anlage 4.2.

(**) Die Beträge der Spalte (c) dürfen nicht niedriger als die der Spalte (b) sein; wenn sie höher sind, sind die Begründungen der Differenz im Bericht zum Haushalt angeführt.

(***) Die Gesamtsumme der Spalte (c) entspricht dem im Verwaltungsergebnis zurückgestellten Betrag des Fonds für zweifelhaftge Forderungen.

Im Haushaltsvoranschlag wird der Fonds für zweifelhafte Forderungen mit zwei getrennten Ansätzen angegeben: die Rückstellungen der Einnahmen des Titels 4 und aller übrigen Rückstellungen der Einnahmen betreffend. Die Rückstellungen des laufenden Teils beinhalten auch die Rückstellung betreffend die Forderungen des Titels 5.

ZUSAMMENSETZUNG DER RÜCKSTELLUNGEN FÜR DEN FONDS FÜR NOTLEIDENDE FORDERUNGEN

REGIONALRAT TRENTINO-SÜDTIROL

FINANZJAHR 2025					
TYPOLOGIE	**BEZEICHNUNG**	**GESAMTBETRAG ANSÄTZE (a)**	**OBLIGATORISCHE RÜCKSTELLUNGEN FÜR DEN FONDS (*) (b)**	**TATSÄCHLICHE RÜCKSTELLUNGEN (**) (c)**	**%-Anteil des unter Beachtung des angewandten Haushaltsgrundsatzes 3.3 im Fonds rückgestellten Ansatzes (d)=(c/a)**
	TITEL 2 - Laufende Zuwendungen				
2010100	**Typologie 101 - Laufende Zuwendungen von öffentlichen Verwaltungen**	**30.088.357,00**	**0,00**	**0,00**	**0,0000 %**
2000000	**GESAMTBETRAG TITEL 2**	**30.088.357,00**	**0,00**	**0,00**	**0,0000 %**
	TITEL 3 - Außersteuerliche Einnahmen				
3010000	**Typologie 100 - Verkauf von Gütern und Diensten und Einkünfte aus der Verwaltung von Gütern**	**5.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,0000 %**
3030000	**Typologie 300 - Aktivzinsen**	**15.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,0000 %**
3050000	**Typologie 500 - Rückerstattungen und sonstige laufende Einnahmen**	**391.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,0000 %**
3000000	**GESAMTBETRAG TITEL 3**	**411.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,0000 %**
	GESAMTSUMME(***)	**30.499.357,00**	**0,00**	**0,00**	**0,0000 %**
	davon FONDS FÜR NOTLEIDENDE FORDERUNGEN DES LAUFENDEN TEILS (**)	**30.499.357,00**	**0,00**	**0,00**	**0,0000 %**
	davon FONDS FÜR NOTLEIDENDE FORDERUNGEN AUF KAPITALKONTO	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,0000 %**

(*) Keiner Rückstellung in den genannten Fonds bedürfen: a) die Zuwendungen von anderen öffentlichen Verwaltungen und der Europäischen Union; b) die Forderungen mit Bürgschaften; c) die Steuereinnahmen, die aufgrund der neuen Rechnungslegungsgrundsätze für Kasse festgestellt werden. Die Rechnungslegungsgrundsätze nehmen Bezug auf die Anlage 4.2.

(**) Die Beträge der Spalte (c) dürfen nicht niedriger als die der Spalte (b) sein; wenn sie höher sind, sind die Begründungen der Differenz im Bericht zum Haushalt angeführt.

(***) Die Gesamtsumme der Spalte (c) entspricht dem im Verwaltungsergebnis zurückgestellten Betrag des Fonds für zweifelhaftge Forderungen.

Im Haushaltsvoranschlag wird der Fonds für zweifelhafte Forderungen mit zwei getrennten Ansätzen angegeben: die Rückstellungen der Einnahmen des Titels 4 und aller übrigen Rückstellungen der Einnahmen betreffend. Die Rückstellungen des laufenden Teils beinhalten auch die Rückstellung betreffend die Forderungen des Titels 5.

ANLAGE B)

TECHNISCHER BEGLEITBERICHT ZUM HAUSHALTSVORANSCHLAG FÜR DIE HAUSHALTSJAHRE 2023-2024-2025

ANLAGE 1

AUFSTELLUNG DER HAUSHALTSEINNAHMEN NACH TITELN, TYPOLOGIEN UND KATEGORIEN – KOMPETENZVERANSCHLAGUNGEN

AUFSTELLUNG DER HAUSHALTSEINNAHMEN NACH TITELN, TYPOLOGIEN UND KATEGORIEN

KOMPETENZVERANSCHLAGUNGEN

REGIONALRAT TRENTINO-SÜDTIROL

TITEL TYPOLOGIE KATEGORIE	BEZEICHNUNG	VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2023		VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2024		VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2025	
		Insgesamt	davon einmalige Einnahmen	Insgesamt	davon einmalige Einnahmen	Insgesamt	davon einmalige Einnahmen
2.000.00	**TITEL 2 - Laufende Zuwendungen**						
2.101.00	**Typologie 101 - Laufende Zuwendungen von öffentlichen Verwaltungen**	**32.388.357,00**	**0,00**	**27.588.357,00**	**0,00**	**30.088.357,00**	**0,00**
2.101.02	Kategorie 2 - Laufende Zuwendungen seitens Lokalverwaltungen	32.388.357,00	0,00	27.588.357,00	0,00	30.088.357,00	0,00
2.000.00	**Gesamtbetrag TITEL 2 - Laufende Zuwendungen**	**32.388.357,00**	**0,00**	**27.588.357,00**	**0,00**	**30.088.357,00**	**0,00**

AUFSTELLUNG DER HAUSHALTSEINNAHMEN NACH TITELN, TYPOLOGIEN UND KATEGORIEN

KOMPETENZVERANSCHLAGUNGEN

REGIONALRAT TRENTINO-SÜDTIROL

TITEL TYPOLOGIE KATEGORIE	BEZEICHNUNG	VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2023		VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2024		VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2025	
		Insgesamt	davon einmalige Einnahmen	Insgesamt	davon einmalige Einnahmen	Insgesamt	davon einmalige Einnahmen
3.000.00	**TITEL 3 - Außersteuerliche Einnahmen**						
3.100.00	**Typologie 100 - Verkauf von Gütern und Diensten und Einkünfte aus der Verwaltung von Gütern**	**5.000,00**	**0,00**	**5.000,00**	**0,00**	**5.000,00**	**0,00**
3.103.00	Kategorie 3 - Erlöse aus der Gebarung von Gütern	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
3.300.00	**Typologie 300 - Aktivzinsen**	**15.000,00**	**0,00**	**15.000,00**	**0,00**	**15.000,00**	**0,00**
3.303.00	Kategorie 3 - Sonstige Aktivzinsen	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00
3.500.00	**Typologie 500 - Rückerstattungen und sonstige laufende Einnahmen**	**5.097.120,00**	**0,00**	**4.276.135,00**	**0,00**	**391.000,00**	**0,00**
3.501.00	Kategorie 1 - Versicherungsentschädigungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.502.00	Kategorie 2 - Rückerstattungen im Eingang	339.000,00	0,00	71.000,00	0,00	311.000,00	0,00
3.599.00	Kategorie 99 - Andere n.a.b. laufende Einnahmen	4.758.120,00	0,00	4.205.135,00	0,00	80.000,00	0,00
3.000.00	**Gesamtbetrag TITEL 3 - Außersteuerliche Einnahmen**	**5.117.120,00**	**0,00**	**4.296.135,00**	**0,00**	**411.000,00**	**0,00**

AUFSTELLUNG DER HAUSHALTSEINNAHMEN NACH TITELN, TYPOLOGIEN UND KATEGORIEN

KOMPETENZVERANSCHLAGUNGEN

REGIONALRAT TRENTINO-SÜDTIROL

TITEL TYPOLOGIE KATEGORIE	BEZEICHNUNG	VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2023		VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2024		VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2025	
		Insgesamt	davon einmalige Einnahmen	Insgesamt	davon einmalige Einnahmen	Insgesamt	davon einmalige Einnahmen
7.000.00	**TITEL 7 - Vorschüsse seitens des Schatzmeisters/Kassainstituts**						
7.100.00	**Typologie 100 - Vorschüsse seitens des Schatzmeisters/Kassainstituts**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7.101.00	Kategorie 1 - Vorschüsse seitens des Schatzmeisters/Kassainstituts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.000.00	**Gesamtbetrag TITEL 7 - Vorschüsse seitens des Schatzmeisters/Kassainstituts**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

AUFSTELLUNG DER HAUSHALTSEINNAHMEN NACH TITELN, TYPOLOGIEN UND KATEGORIEN

KOMPETENZVERANSCHLAGUNGEN

REGIONALRAT TRENTINO-SÜDTIROL

TITEL TYPOLOGIE KATEGORIE	BEZEICHNUNG	VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2023		VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2024		VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2025	
		Insgesamt	davon einmalige Einnahmen	Insgesamt	davon einmalige Einnahmen	Insgesamt	davon einmalige Einnahmen
9.000.00	**TITEL 9 - Einnahmen für Dritte und Durchlaufposten**						
9.100.00	**Typologie 100 - Einnahmen Durchlaufposten**	**10.001.000,00**	**0,00**	**8.351.000,00**	**0,00**	**9.051.000,00**	**0,00**
9.101.00	Kategorie 1 - Sonstige Rückbehalte	9.080.000,00	0,00	7.430.000,00	0,00	8.130.000,00	0,00
9.102.00	Kategorie 2 - Rückbehalte auf Einkommen aus nicht selbständiger Arbeit	716.000,00	0,00	716.000,00	0,00	716.000,00	0,00
9.103.00	Kategorie 3 - Rückbehalte auf Einkommen aus selbständiger Arbeit	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00
9.199.00	Kategorie 99 - Sonstige Einnahmen für Durchlaufposten	170.000,00	0,00	170.000,00	0,00	170.000,00	0,00
9.200.00	**Typologie 200 - Einnahmen für Dritte**	**793.000,00**	**0,00**	**853.000,00**	**0,00**	**853.000,00**	**0,00**
9.202.00	Kategorie 2 - Zuwendungen von öffentlichen Verwaltungen für Tätigkeiten im Auftrag Dritter	770.000,00	0,00	830.000,00	0,00	830.000,00	0,00
9.204.00	Kategorie 4 - Einlagen bei/von Dritten	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
9.205.00	Kategorie 5 - Einhebung von Steuern und Abgaben im Auftrag Dritter	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
9.000.00	**Gesamtbetrag TITEL 9 - Einnahmen für Dritte und Durchlaufposten**	**10.794.000,00**	**0,00**	**9.204.000,00**	**0,00**	**9.904.000,00**	**0,00**
	Gesamtbetrag Titel	48.299.477,00	0,00	41.088.492,00	0,00	40.403.357,00	0,00

ANLAGE 2

AUFSTELLUNG DER JÄHRLICHEN KOMPETENZ– UND KASSAVERANSCHLAGUNGEN ENTSPRECHEND DER STRUKTUR DES FINANZKONTENPLANS – EINNAHMEN

AUFSTELLUNG DER JÄHRLICHEN KOMPETENZ- UND KASSAVERANSCHLAGUNGEN
ENTSPRECHEND DER STRUKTUR DES FINANZKONTENPLANS

REGIONALRAT TRENTINO-SÜDTIROL

KODIERUNG DES FINANZKONTENPLANS	BEZEICHNUNG DES POSTENS DES FINANZKONTENPLANS	VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2023	
		KOMPETENZ	KASSA
E2.00.00.00.000	Laufende Zuwendungen	32.388.357,00	32.388.357,00
E2.01.00.00.000	Laufende Zuwendungen	32.388.357,00	32.388.357,00
E2.01.01.00.000	Laufende Zuwendungen von öffentlichen Verwaltungen	32.388.357,00	32.388.357,00
E2.01.01.02.000	Laufende Zuwendungen seitens Lokalverwaltungen	32.388.357,00	32.388.357,00
E3.00.00.00.000	Außersteuerliche Einnahmen	5.117.120,00	5.127.120,00
E3.01.00.00.000	Verkauf von Gütern und Diensten und Einkünfte aus der Verwaltung von Gütern	5.000,00	5.000,00
E3.01.03.00.000	Erlöse aus der Gebarung von Gütern	5.000,00	5.000,00
E3.01.03.02.000	Mieten, Leihgebühren und Verpachtungen	5.000,00	5.000,00
E3.03.00.00.000	Aktivzinsen	15.000,00	15.000,00
E3.03.03.00.000	Sonstige Aktivzinsen	15.000,00	15.000,00
E3.03.03.04.000	Aktivzinsen aus Bank- oder Postdepots	15.000,00	15.000,00
E3.05.00.00.000	Rückerstattungen und sonstige laufende Einnahmen	5.097.120,00	5.107.120,00
E3.05.01.00.000	Versicherungsentschädigungen	0,00	0,00
E3.05.01.99.000	Sonstige n.a.b. Versicherungsleistungen	0,00	0,00
E3.05.02.00.000	Rückerstattungen im Eingang	339.000,00	339.000,00
E3.05.02.01.000	Rückerstattungen wegen Personalkosten (Abordnungen, Freistellungen, Ausgliederungen, Vereinbarungen usw.)	51.000,00	51.000,00
E3.05.02.03.000	Einnahmen aus Rückerstattungen, Rückzahlungen und Ersetzungen nicht geschuldeter oder zu viel eingenommener Beträge	288.000,00	288.000,00
E3.05.99.00.000	Andere n.a.b. laufende Einnahmen	4.758.120,00	4.768.120,00
E3.05.99.99.000	Andere n.a.b. laufende Einnahmen	4.758.120,00	4.768.120,00
E7.00.00.00.000	Vorschüsse seitens des Schatzmeisters/Kassainstituts	0,00	0,00
E9.00.00.00.000	Einnahmen für Dritte und Durchlaufposten	10.794.000,00	10.814.000,00
E9.01.00.00.000	Einnahmen für Durchlaufposten	10.001.000,00	10.021.000,00
E9.01.01.00.000	Sonstige Rückbehalte	9.080.000,00	9.080.000,00
E9.01.01.02.000	Einbehalte in Anwendung des Split Payments der Mwst.	100.000,00	100.000,00
E9.01.01.99.000	Sonstige n.a.b. Rückbehalte	8.980.000,00	8.980.000,00
E9.01.02.00.000	Rückbehalte auf Einkommen aus nicht selbstständiger Arbeit	716.000,00	716.000,00
E9.01.02.01.000	Staatliche Rückbehalte auf Einkommen aus selbstständiger Arbeit im Auftrag Dritter	500.000,00	500.000,00
E9.01.02.02.000	Fürsorge- und Sozialabzüge auf Einkommen aus nicht selbständiger Arbeit im Auftrag Dritter	200.000,00	200.000,00
E9.01.02.99.000	Sonstige Abzüge bei unselbstständigem Personal im Auftrag Dritter	16.000,00	16.000,00
E9.01.03.00.000	Rückbehalte auf Einkommen aus selbständiger Arbeit	35.000,00	35.000,00
E9.01.03.01.000	Staatliche Rückbehalte auf Einkommen aus selbständiger Arbeit im Auftrag Dritter	30.000,00	30.000,00
E9.01.03.02.000	Fürsorge-und Sozialabzüge auf Einkommen aus selbstständiger Arbeit im Auftrag Dritter	5.000,00	5.000,00
E9.01.99.00.000	Sonstige Einnahmen für Durchlaufposten	170.000,00	190.000,00
E9.01.99.03.000	Rückerstattung von Ökonomatsfonds und Firmenkarten	20.000,00	40.000,00
E9.01.99.99.000	Sonstige Einnahmen für andere Durchlaufposten	150.000,00	150.000,00

AUFSTELLUNG DER JÄHRLICHEN KOMPETENZ- UND KASSAVERANSCHLAGUNGEN
ENTSPRECHEND DER STRUKTUR DES FINANZKONTENPLANS

REGIONALRAT TRENTINO-SÜDTIROL

KODIERUNG DES FINANZKONTENPLANS	BEZEICHNUNG DES POSTENS DES FINANZKONTENPLANS	VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2023	
		KOMPETENZ	KASSA
E9.02.00.00.000	Einnahmen für Dritte	793.000,00	793.000,00
E9.02.02.00.000	Zuwendungen von öffentlichen Verwaltungen für Tätigkeiten im Auftrag Dritter	770.000,00	770.000,00
E9.02.02.03.000	Zuwendungen von Fürsorgeinstituten für Tätigkeiten im Auftrag Dritter	770.000,00	770.000,00
E9.02.04.00.000	Einlagen bei/von Dritten	20.000,00	20.000,00
E9.02.04.02.000	Rückerstattung von Kautions- oder Vertragshinterlegungen bei Dritten	20.000,00	20.000,00
E9.02.05.00.000	Einhebung von Steuern und Abgaben im Auftrag Dritter	3.000,00	3.000,00
E9.02.05.01.000	Einhebung von laufenden Steuern im Auftrag Dritter	3.000,00	3.000,00
E0.00.00.00.000	Gesamtbetrag der Einnahmen	48.299.477,00	48.329.477,00

ANLAGE 3

AUSGABEN NACH TITELN UND GRUPPIERUNGEN – KOMPETENZVERANSCHLAGUNGEN

AUSGABEN NACH TITELN UND GRUPPIERUNGEN
KOMPETENZVERANSCHLAGUNGEN

REGIONALRAT TRENTINO-SÜDTIROL

TITEL UND GRUPPIERUNGEN DER AUSGABEN		VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2023	- davon einmalige Ausgaben	VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2024	- davon einmalige Ausgaben	VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2025	- davon einmalige Ausgaben
	TITEL 1 - Laufende Ausgaben						
101	Gruppierung 1 - Einkommen aus nicht selbständiger Arbeit	2.484.507,00	0,00	2.484.507,00	0,00	2.484.507,00	0,00
102	Gruppierung 2 - Steuern und Abgaben zu Lasten der Körperschaft	2.015.850,00	0,00	1.640.850,00	0,00	1.840.850,00	0,00
103	Gruppierung 3 - Erwerb von Gütern und Dienstleistungen	12.295.000,00	250.000,00	12.765.000,00	80.000,00	12.765.000,00	80.000,00
104	Gruppierung 4 - laufende Zuwendungen	18.430.120,00	10.196.120,00	12.909.135,00	4.375.135,00	11.324.000,00	2.790.000,00
107	Gruppierung 7 - Passivzinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
109	Gruppierung 9 - Rückerstattungen und Berichtigungsposten der Einnahmen	558.000,00	0,00	558.000,00	0,00	558.000,00	0,00
110	Gruppierung 10 - Sonstige laufende Ausgaben	1.425.000,00	0,00	1.425.000,00	0,00	1.425.000,00	0,00
100	**Gesamtbetrag TITEL 1 - Laufende Ausgaben**	**37.208.477,00**	**10.446.120,00**	**31.782.492,00**	**4.455.135,00**	**30.397.357,00**	**2.870.000,00**
	TITEL 2 - Investitionsausgaben						
202	Gruppierung 2 - Bruttoanlageinvestitionen und Grundstückskauf	297.000,00	297.000,00	102.000,00	102.000,00	102.000,00	102.000,00
200	**Gesamtbetrag TITEL 2 - Investitionsausgaben**	**297.000,00**	**297.000,00**	**102.000,00**	**102.000,00**	**102.000,00**	**102.000,00**
	TITEL 5 - Abschluss der vom Schatzmeister/Kassainstitut erhaltenen Vorschüsse						
501	Gruppierung 1 - Abschluss der vom Schatzmeister/Kassainstitut erhaltenen Vorschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
500	**Gesamtbetrag TITEL 5 - Abschluss der vom Schatzmeister/Kassainstitut erhaltenen Vorschüsse**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

AUSGABEN NACH TITELN UND GRUPPIERUNGEN
KOMPETENZVERANSCHLAGUNGEN

REGIONALRAT TRENTINO-SÜDTIROL

TITEL UND GRUPPIERUNGEN DER AUSGABEN		VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2023	- davon einmalige Ausgaben	VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2024	- davon einmalige Ausgaben	VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2025	- davon einmalige Ausgaben
	TITEL 7 - Ausgaben für Dritte und Durchlaufposten						
701	Gruppierung 1 - Ausgaben für Durchlaufposten	10.001.000,00	0,00	8.351.000,00	0,00	9.051.000,00	0,00
702	Gruppierung 2 - Ausgaben für Dritte	793.000,00	0,00	853.000,00	0,00	853.000,00	0,00
700	**Gesamtbetrag TITEL 7 - Ausgaben für Dritte und Durchlaufposten**	**10.794.000,00**	**0,00**	**9.204.000,00**	**0,00**	**9.904.000,00**	**0,00**
	Gesamtbetrag	**48.299.477,00**	**10.743.120,00**	**41.088.492,00**	**4.557.135,00**	**40.403.357,00**	**2.972.000,00**

ANLAGE 4

AUFSTELLUNG DER AUSGABEN NACH AUFGABENBEREICHEN, PROGRAMME UND GRUPPIERUNGEN – LAUFENDE AUSGABEN – KOMPETENZVERANSCHLAGUNGEN

AUFSTELLUNG DER AUSGABEN NACH AUFGABENBEREICHEN, PROGRAMMEN UND GRUPPIERUNGEN

LAUFENDE AUSGABEN - KOMPETENZVERANSCHLAGUNGEN

2023

REGIONALRAT TRENTINO-SÜDTIROL

	AUFGABENBEREICHE UND PROGRAMME / GRUPPIERUNGEN	Einkommen aus nicht selbständiger Arbeit	Steuern und Abgaben zu Lasten der Körperschaft	Erwerb von Gütern und Dienstleistungen	laufende Zuwendungen	Passivzinsen	Sonstige Ausgaben für Kapitalerträge	Rückerstattung und Berichtigungs-posten der Einnahmen	Sonstige Ausgaben	Gesamtbetrag
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
01	**AUFGABENBEREICH 01 - Institutionelle Allgemein- und Verwaltungsdienste**									
01	PROGRAMM 1 - Institutionelle Organe	325.718,00	1.822.600,00	11.489.000,00	18.085.120,00	0,00	0,00	218.000,00	0,00	31.940.438,00
02	PROGRAMM 2 - Generalsekretariat	985.771,00	70.000,00	18.000,00	90.000,00	0,00	0,00	180.000,00	0,00	1.343.771,00
03	PROGRAMM 3 - Wirtschafts- und Finanzverwaltung, Programmierung, Verwaltungsamt	531.350,00	58.000,00	365.000,00	65.000,00	0,00	0,00	115.000,00	25.000,00	1.159.350,00
08	PROGRAMM 8 - Statistik und Informationssysteme	0,00	0,00	125.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125.000,00
10	PROGRAMM 10 - Humane Ressourcen	641.668,00	40.000,00	34.000,00	190.000,00	0,00	0,00	45.000,00	0,00	950.668,00
11	PROGRAMM 11 - Sonstige allgemeine Dienste	0,00	25.250,00	264.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	289.250,00
	Gesamtbetrag AUFGABENBEREICH 01 - Institutionelle Allgemein- und Verwaltungsdienste	**2.484.507,00**	**2.015.850,00**	**12.295.000,00**	**18.430.120,00**	**0,00**	**0,00**	**558.000,00**	**25.000,00**	**35.808.477,00**
20	**AUFGABENBEREICH 20 - Fonds und Rückstellungen**									
01	PROGRAMM 1 - Reservefonds	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200.000,00	1.200.000,00
02	PROGRAMM 2 - Fonds für zweifelhafte Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	PROGRAMM 3 - Fonds für verschiedene Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00
	Gesamtbetrag AUFGABENBEREICH 20 - Fonds und Rückstellungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.400.000,00**	**1.400.000,00**
	Gesamtbetrag der Gruppierungen	**2.484.507,00**	**2.015.850,00**	**12.295.000,00**	**18.430.120,00**	**0,00**	**0,00**	**558.000,00**	**1.425.000,00**	**37.208.477,00**

AUFSTELLUNG DER AUSGABEN NACH AUFGABENBEREICHEN, PROGRAMMEN UND GRUPPIERUNGEN

LAUFENDE AUSGABEN - KOMPETENZVERANSCHLAGUNGEN

2024

REGIONALRAT TRENTINO-SÜDTIROL

	AUFGABENBEREICHE UND PROGRAMME / GRUPPIERUNGEN	Einkommen aus nicht selbständiger Arbeit	Steuern und Abgaben zu Lasten der Körperschaft	Erwerb von Gütern und Dienstleistungen	laufende Zuwendungen	Passivzinsen	Sonstige Ausgaben für Kapitalerträge	Rückerstattung und Berichtigungs-posten der Einnahmen	Sonstige Ausgaben	Gesamtbetrag
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
01	**AUFGABENBEREICH 01 - Institutionelle Allgemein- und Verwaltungsdienste**									
01	PROGRAMM 1 - Institutionelle Organe	325.718,00	1.447.600,00	12.129.000,00	12.564.135,00	0,00	0,00	218.000,00	0,00	26.684.453,00
02	PROGRAMM 2 - Generalsekretariat	985.771,00	70.000,00	18.000,00	90.000,00	0,00	0,00	180.000,00	0,00	1.343.771,00
03	PROGRAMM 3 - Wirtschafts- und Finanzverwaltung, Programmierung, Verwaltungsamt	531.350,00	58.000,00	365.000,00	65.000,00	0,00	0,00	115.000,00	25.000,00	1.159.350,00
08	PROGRAMM 8 - Statistik und Informationssysteme	0,00	0,00	125.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125.000,00
10	PROGRAMM 10 - Humane Ressourcen	641.668,00	40.000,00	34.000,00	190.000,00	0,00	0,00	45.000,00	0,00	950.668,00
11	PROGRAMM 11 - Sonstige allgemeine Dienste	0,00	25.250,00	94.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119.250,00
	Gesamtbetrag AUFGABENBEREICH 01 - Institutionelle Allgemein- und Verwaltungsdienste	**2.484.507,00**	**1.640.850,00**	**12.765.000,00**	**12.909.135,00**	**0,00**	**0,00**	**558.000,00**	**25.000,00**	**30.382.492,00**
20	**AUFGABENBEREICH 20 - Fonds und Rückstellungen**									
01	PROGRAMM 1 - Reservefonds	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200.000,00	1.200.000,00
02	PROGRAMM 2 - Fonds für zweifelhafte Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	PROGRAMM 3 - Fonds für verschiedene Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00
	Gesamtbetrag AUFGABENBEREICH 20 - Fonds und Rückstellungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.400.000,00**	**1.400.000,00**
	Gesamtbetrag der Gruppierungen	**2.484.507,00**	**1.640.850,00**	**12.765.000,00**	**12.909.135,00**	**0,00**	**0,00**	**558.000,00**	**1.425.000,00**	**31.782.492,00**

AUFSTELLUNG DER AUSGABEN NACH AUFGABENBEREICHEN, PROGRAMMEN UND GRUPPIERUNGEN

LAUFENDE AUSGABEN - KOMPETENZVERANSCHLAGUNGEN

2025

REGIONALRAT TRENTINO-SÜDTIROL

	AUFGABENBEREICHE UND PROGRAMME / GRUPPIERUNGEN	Einkommen aus nicht selbständiger Arbeit	Steuern und Abgaben zu Lasten der Körperschaft	Erwerb von Gütern und Dienstleistungen	laufende Zuwendungen	Passivzinsen	Sonstige Ausgaben für Kapitalerträge	Rückerstattung und Berichtigungs-posten der Einnahmen	Sonstige Ausgaben	Gesamtbetrag
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
01	**AUFGABENBEREICH 01 - Institutionelle Allgemein- und Verwaltungsdienste**									
01	PROGRAMM 1 - Institutionelle Organe	325.718,00	1.647.600,00	12.129.000,00	10.979.000,00	0,00	0,00	218.000,00	0,00	25.299.318,00
02	PROGRAMM 2 - Generalsekretariat	985.771,00	70.000,00	18.000,00	90.000,00	0,00	0,00	180.000,00	0,00	1.343.771,00
03	PROGRAMM 3 - Wirtschafts- und Finanzverwaltung, Programmierung, Verwaltungsamt	531.350,00	58.000,00	365.000,00	65.000,00	0,00	0,00	115.000,00	25.000,00	1.159.350,00
08	PROGRAMM 8 - Statistik und Informationssysteme	0,00	0,00	125.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125.000,00
10	PROGRAMM 10 - Humane Ressourcen	641.668,00	40.000,00	34.000,00	190.000,00	0,00	0,00	45.000,00	0,00	950.668,00
11	PROGRAMM 11 - Sonstige allgemeine Dienste	0,00	25.250,00	94.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119.250,00
	Gesamtbetrag AUFGABENBEREICH 01 - Institutionelle Allgemein- und Verwaltungsdienste	**2.484.507,00**	**1.840.850,00**	**12.765.000,00**	**11.324.000,00**	**0,00**	**0,00**	**558.000,00**	**25.000,00**	**28.997.357,00**
20	**AUFGABENBEREICH 20 - Fonds und Rückstellungen**									
01	PROGRAMM 1 - Reservefonds	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200.000,00	1.200.000,00
02	PROGRAMM 2 - Fonds für zweifelhafte Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	PROGRAMM 3 - Fonds für verschiedene Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00
	Gesamtbetrag AUFGABENBEREICH 20 - Fonds und Rückstellungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.400.000,00**	**1.400.000,00**
	Gesamtbetrag der Gruppierungen	**2.484.507,00**	**1.840.850,00**	**12.765.000,00**	**11.324.000,00**	**0,00**	**0,00**	**558.000,00**	**1.425.000,00**	**30.397.357,00**

ANLAGE 5

AUFSTELLUNG DER AUSGABEN NACH AUFGABENBEREICHEN, PROGRAMME UND GRUPPIERUNGEN – INVESTITIONSAUSGABEN UND AUSGABEN ZUR ERHÖHUNG DER FINANZANLAGEN – KOMPETENZVERANSCHLAGUNGEN

AUFSTELLUNG DER AUSGABEN NACH AUFGABENBEREICHEN, PROGRAMMEN UND GRUPPIERUNGEN
INVESTITIONSAUSGABEN UND AUSGABEN ZUR ERHÖHUNG DER FINANZANLAGEN
KOMPETENZVERANSCHLAGUNGEN

REGIONALRAT TRENTINO-SÜDTIROL **2023**

AUFGABENBEREICHE UND PROGRAMME / GRUPPIERUNGEN	Investitions-abgaben zu Lasten der Körperschaft	Bruttoanlage-investitionen und Grundstücks-ankauf	Investitions-beiträge	Andere Investitions-zuwendungen	Sonstige Investitions-ausgaben	Gesamtbetrag der Investitions-ausgaben	Akquisitionen von Finanzanlagen	Gewährung kurzfristiger Forderungen	Gewährung mittel- und langfristiger Forderungen	Sonstige Ausgaben zur Erhöhung der Finanzanlagen	Gesamtbetrag der Ausgaben für die Erhöhung der Finanzanlagen
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01 - AUFGABENBEREICH 01 - Institutionelle Allgemein- und Verwaltungsdienste											
03 - PROGRAMM 3 - Wirtschafts- und Finanzverwaltung, Programmierung, Verwaltungsamt	0,00	110.000,00	0,00	0,00	0,00	110.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 - PROGRAMM 8 - Statistik und Informationssysteme	0,00	187.000,00	0,00	0,00	0,00	187.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtbetrag AUFGABENBEREICH 01 - Institutionelle Allgemein- und Verwaltungsdienste	**0,00**	**297.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**297.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Gesamtbetrag der Gruppierungen	**0,00**	**297.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**297.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

AUFSTELLUNG DER AUSGABEN NACH AUFGABENBEREICHEN, PROGRAMMEN UND GRUPPIERUNGEN
INVESTITIONSAUSGABEN UND AUSGABEN ZUR ERHÖHUNG DER FINANZANLAGEN
KOMPETENZVERANSCHLAGUNGEN

REGIONALRAT TRENTINO-SÜDTIROL **2024**

AUFGABENBEREICHE UND PROGRAMME / GRUPPIERUNGEN	Investitions-abgaben zu Lasten der Körperschaft	Bruttoanlage-investitionen und Grundstücks-ankauf	Investitions-beiträge	Andere Investitions-zuwendungen	Sonstige Investitions-ausgaben	Gesamtbetrag der Investitions-ausgaben	Akquisitionen von Finanzanlagen	Gewährung kurzfristiger Forderungen	Gewährung mittel- und langfristiger Forderungen	Sonstige Ausgaben zur Erhöhung der Finanzanlagen	Gesamtbetrag der Ausgaben für die Erhöhung der Finanzanlagen
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01 - AUFGABENBEREICH 01 - Institutionelle Allgemein- und Verwaltungsdienste											
03 - PROGRAMM 3 - Wirtschafts- und Finanzverwaltung, Programmierung, Verwaltungsamt	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 - PROGRAMM 8 - Statistik und Informationssysteme	0,00	42.000,00	0,00	0,00	0,00	42.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtbetrag AUFGABENBEREICH 01 - Institutionelle Allgemein- und Verwaltungsdienste	**0,00**	**102.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**102.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Gesamtbetrag der Gruppierungen	**0,00**	**102.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**102.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

AUFSTELLUNG DER AUSGABEN NACH AUFGABENBEREICHEN, PROGRAMMEN UND GRUPPIERUNGEN
INVESTITIONSAUSGABEN UND AUSGABEN ZUR ERHÖHUNG DER FINANZANLAGEN
KOMPETENZVERANSCHLAGUNGEN

REGIONALRAT TRENTINO-SÜDTIROL **2025**

AUFGABENBEREICHE UND PROGRAMME / GRUPPIERUNGEN	Investitions-abgaben zu Lasten der Körperschaft	Bruttoanlage-investitionen und Grundstücks-ankauf	Investitions-beiträge	Andere Investitions-zuwendungen	Sonstige Investitions-ausgaben	Gesamtbetrag der Investitions-ausgaben	Akquisitionen von Finanzanlagen	Gewährung kurzfristiger Forderungen	Gewährung mittel- und langfristiger Forderungen	Sonstige Ausgaben zur Erhöhung der Finanzanlagen	Gesamtbetrag der Ausgaben für die Erhöhung der Finanzanlagen
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01 - AUFGABENBEREICH 01 - Institutionelle Allgemein- und Verwaltungsdienste											
03 - PROGRAMM 3 - Wirtschafts- und Finanzverwaltung, Programmierung, Verwaltungsamt	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 - PROGRAMM 8 - Statistik und Informationssysteme	0,00	42.000,00	0,00	0,00	0,00	42.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtbetrag AUFGABENBEREICH 01 - Institutionelle Allgemein- und Verwaltungsdienste	**0,00**	**102.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**102.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Gesamtbetrag der Gruppierungen	**0,00**	**102.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**102.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

ANLAGE 6

AUFSTELLUNG DER AUSGABEN NACH AUFGABENBEREICHEN, PROGRAMME UND GRUPPIERUNGEN – AUSGABEN FÜR DRITTE UND DURCHLAUFPOSTEN – KOMPETENZVERANSCHLAGUNGEN

AUFSTELLUNG DER AUSGABEN NACH AUFGABENBEREICHEN, PROGRAMMEN UND GRUPPIERUNGEN
AUSGABEN FÜR DRITTE UND DURCHLAUFPOSTEN - KOMPETENZVERANSCHLAGUNGEN
2023

REGIONALRAT TRENTINO-SÜDTIROL

	AUFGABENBEREICHE UND PROGRAMME / GRUPPIERUNGEN	Ausgaben für Durchlaufposten	Ausgaben für Dritte	Gesamtbetrag
		701	**702**	**700**
99	**AUFGABENBEREICH 99 - Dienste im Auftrag Dritter**			
01	PROGRAMM 1 - Dienste für Dritte - Durchlaufposten	10.001.000,00	793.000,00	10.794.000,00
	Gesamtbetrag AUFGABENBEREICH 99 - Dienste im Auftrag Dritter	**10.001.000,00**	**793.000,00**	**10.794.000,00**
	Gesamtbetrag der Gruppierungen	**10.001.000,00**	**793.000,00**	**10.794.000,00**

AUFSTELLUNG DER AUSGABEN NACH AUFGABENBEREICHEN, PROGRAMMEN UND GRUPPIERUNGEN
AUSGABEN FÜR DRITTE UND DURCHLAUFPOSTEN - KOMPETENZVERANSCHLAGUNGEN
2024

REGIONALRAT TRENTINO-SÜDTIROL

	AUFGABENBEREICHE UND PROGRAMME / GRUPPIERUNGEN	Ausgaben für Durchlaufposten	Ausgaben für Dritte	Gesamtbetrag
		701	**702**	**700**
99	**AUFGABENBEREICH 99 - Dienste im Auftrag Dritter**			
01	PROGRAMM 1 - Dienste für Dritte - Durchlaufposten	8.351.000,00	853.000,00	9.204.000,00
	Gesamtbetrag AUFGABENBEREICH 99 - Dienste im Auftrag Dritter	**8.351.000,00**	**853.000,00**	**9.204.000,00**
	Gesamtbetrag der Gruppierungen	**8.351.000,00**	**853.000,00**	**9.204.000,00**

AUFSTELLUNG DER AUSGABEN NACH AUFGABENBEREICHEN, PROGRAMMEN UND GRUPPIERUNGEN
AUSGABEN FÜR DRITTE UND DURCHLAUFPOSTEN - KOMPETENZVERANSCHLAGUNGEN
2025

REGIONALRAT TRENTINO-SÜDTIROL

	AUFGABENBEREICHE UND PROGRAMME / GRUPPIERUNGEN	Ausgaben für Durchlaufposten	Ausgaben für Dritte	Gesamtbetrag
		701	**702**	**700**
99	**AUFGABENBEREICH 99 - Dienste im Auftrag Dritter**			
01	PROGRAMM 1 - Dienste für Dritte - Durchlaufposten	9.051.000,00	853.000,00	9.904.000,00
	Gesamtbetrag AUFGABENBEREICH 99 - Dienste im Auftrag Dritter	**9.051.000,00**	**853.000,00**	**9.904.000,00**
	Gesamtbetrag der Gruppierungen	**9.051.000,00**	**853.000,00**	**9.904.000,00**

ANLAGE 7

AUFSTELLUNG DER JÄHRLICHEN KOMPETENZ– UND KASSAVERANSCHLAGUNGEN ENTSPRECHEND DER STRUKTUR DES FINANZKONTENPLANS – AUSGABEN

AUFSTELLUNG DER JÄHRLICHEN KOMPETENZ- UND KASSAVERANSCHLAGUNGEN
ENTSPRECHEND DER STRUKTUR DES FINANZKONTENPLANS

REGIONALRAT TRENTINO-SÜDTIROL

KODIERUNG DES FINANZKONTENPLANS	BEZEICHNUNG DES POSTENS DES FINANZKONTENPLANS	VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2023	
		KOMPETENZ	KASSA
U1.00.00.00.000	Laufende Ausgaben	37.208.477,00	37.903.124,80
U1.01.00.00.000	Einkommen aus nicht selbständiger Arbeit	2.484.507,00	2.530.907,00
U1.01.01.00.000	Bruttoentlohnungen	1.906.507,00	1.944.607,00
U1.01.01.01.000	Geldvergütungen	1.735.807,00	1.748.907,00
U1.01.01.02.000	Sonstige Personalkosten	170.700,00	195.700,00
U1.01.02.00.000	Sozialbeiträge zu Lasten der Körperschaft	578.000,00	586.300,00
U1.01.02.01.000	Effektive Sozialbeiträge zu Lasten der Körperschaft	573.000,00	581.300,00
U1.01.02.02.000	Andere Sozialbeiträge	5.000,00	5.000,00
U1.02.00.00.000	Steuern und Abgaben zu Lasten der Körperschaft	2.015.850,00	2.032.650,00
U1.02.01.00.000	Steuern, Abgaben und gleichgestellte Einkünfte zu Lasten der Körperschaft	2.015.850,00	2.032.650,00
U1.02.01.01.000	Regionale Wertschöpfungssteuer (IRAP)	1.979.500,00	1.979.700,00
U1.02.01.02.000	Registersteuer und Stempelsteuer	25.000,00	31.600,00
U1.02.01.06.000	Abgabe und/oder Tarif für den Müllentsorgungsdienst	11.000,00	21.000,00
U1.02.01.09.000	Kraftfahrzeugsteuer	250,00	250,00
U1.02.01.99.000	Steuern, Abgaben und gleichgestellte Einkünfte zu Lasten der Körperschaft n.a.b.	100,00	100,00
U1.03.00.00.000	Erwerb von Gütern und Dienstleistungen	12.295.000,00	12.568.547,80
U1.03.01.00.000	Erwerb von Gütern	53.000,00	66.100,00
U1.03.01.02.000	Sonstige Verbrauchsgüter	53.000,00	66.100,00
U1.03.02.00.000	Erwerb von Dienstleistungen	12.242.000,00	12.502.447,80
U1.03.02.01.000	Institutionelle Organe und Aufträge der Verwaltung	11.360.000,00	11.423.800,00
U1.03.02.02.000	Organisation von Events, Werbung und Service für Dienstreisen	82.000,00	99.700,00
U1.03.02.03.000	Einhebungsprovisionen	38.000,00	38.000,00
U1.03.02.04.000	Erwerb von Dienstleistungen für Ausbildung und Einweisung des Körperschaftspersonals	15.000,00	19.000,00
U1.03.02.05.000	Versorgungen und Gebühren	90.000,00	100.000,00
U1.03.02.07.000	Gebrauch von Gütern Dritter	120.000,00	124.500,00
U1.03.02.09.000	Ordentliche Wartung und Reparaturen	10.000,00	12.600,00
U1.03.02.11.000	Freiberufliche und fachkundige Leistungen	130.000,00	133.647,80
U1.03.02.13.000	Hilfsdienste für den Betrieb der Körperschaft	20.000,00	47.000,00
U1.03.02.16.000	Verwaltungsdienste	13.000,00	15.000,00
U1.03.02.17.000	Finanzdienste	4.000,00	14.200,00
U1.03.02.18.000	Gesundheitsdienste	10.000,00	14.000,00
U1.03.02.19.000	IT- und Telekommunikationsdienste	75.000,00	91.000,00
U1.03.02.99.000	Sonstige Dienste	275.000,00	370.000,00
U1.04.00.00.000	Laufende Zuwendungen	18.430.120,00	18.430.120,00
U1.04.01.00.000	Laufende Zuwendungen an öffentliche Verwaltungen	5.630.120,00	5.630.120,00

AUFSTELLUNG DER JÄHRLICHEN KOMPETENZ- UND KASSAVERANSCHLAGUNGEN
ENTSPRECHEND DER STRUKTUR DES FINANZKONTENPLANS

REGIONALRAT TRENTINO-SÜDTIROL

KODIERUNG DES FINANZKONTENPLANS	BEZEICHNUNG DES POSTENS DES FINANZKONTENPLANS	VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2023	
		KOMPETENZ	KASSA
U1.04.01.02.000	Laufende Zuwendungen an Lokalverwaltungen	4.946.120,00	4.946.120,00
U1.04.01.04.000	Laufende Zuwendungen an interne Gremien und/oder örtliche Verwaltungseinheiten	684.000,00	684.000,00
U1.04.02.00.000	Laufende Zuwendungen an Familien	12.800.000,00	12.800.000,00
U1.04.02.01.000	Vorsorgemaßnahmen	12.800.000,00	12.800.000,00
U1.07.00.00.000	Passivzinsen	0,00	0,00
U1.07.06.00.000	Andere Passivzinsen	0,00	0,00
U1.07.06.04.000	Passivzinsen auf Schatzmeistervorschüsse	0,00	0,00
U1.09.00.00.000	Rückerstattungen und Berichtigungsposten der Einnahmen	558.000,00	913.000,00
U1.09.01.00.000	Rückerstattungen wegen Personalkosten (Abordnungen, Freistellungen, Ausgliederungen, Vereinbarungen usw.)	558.000,00	913.000,00
U1.09.01.01.000	Rückerstattungen wegen Personalkosten (Abordnungen, Freistellungen, Ausgliederungen, Vereinbarungen usw.)	558.000,00	913.000,00
U1.10.00.00.000	Sonstige laufende Ausgaben	1.425.000,00	1.427.900,00
U1.10.01.00.000	Reservefonds und andere Rückstellungen	1.400.000,00	1.400.000,00
U1.10.01.01.000	Reservefonds	800.000,00	1.400.000,00
U1.10.01.03.000	Fonds für zweifelhafte und schwer einziehbare Forderungen - laufender Teil	0,00	0,00
U1.10.01.99.000	Sonstige Fonds und Rückstellungen	600.000,00	0,00
U1.10.02.00.000	Gebundener Mehrjahresfonds	0,00	0,00
U1.10.02.01.000	Gebundener Mehrjahresfonds	0,00	0,00
U1.10.04.00.000	Versicherungsprämien	25.000,00	27.900,00
U1.10.04.01.000	Versicherungsprämien gegen Schäden	25.000,00	27.900,00
U1.10.05.00.000	Ausgaben aufgrund von Strafen, Entschädigungen und Schadenersatzzahlungen	0,00	0,00
U1.10.05.99.000	Andere wegen Unregelmäßig- und Unrechtmäßigkeiten geschuldete Ausgaben n.a.b.	0,00	0,00
U2.00.00.00.000	Investitionsausgaben	297.000,00	303.700,00
U2.02.00.00.000	Bruttoanlageinvestitionen und Grundstückskauf	297.000,00	303.700,00
U2.02.01.00.000	Materielle Güter	275.000,00	281.700,00
U2.02.01.01.000	Transportmittel für die zivile Nutzung sowie für die Bereiche Sicherheit und öffentliche Ordnung	0,00	0,00
U2.02.01.03.000	Möbel und Ausstattungen	100.000,00	104.700,00
U2.02.01.06.000	Büromaschinen	10.000,00	10.000,00
U2.02.01.07.000	Hardware	165.000,00	167.000,00
U2.02.03.00.000	Immaterielle Güter	22.000,00	22.000,00
U2.02.03.02.000	Software	22.000,00	22.000,00
U5.00.00.00.000	Abschluss der vom Schatzmeister-/Kassainstitut erhaltenen Vorschüsse	0,00	0,00
U7.00.00.00.000	Ausgaben für Dritte und Durchlaufposten	10.794.000,00	10.869.000,00
U7.01.00.00.000	Ausgaben für Durchlaufposten	10.001.000,00	10.011.000,00
U7.01.01.00.000	Einzahlung sonstiger Rückbehalte	9.080.000,00	9.080.000,00
U7.01.01.02.000	Übertragung Split payment	100.000,00	100.000,00
U7.01.01.99.000	Einzahlung sonstiger n.a.b. Rückbehalte	8.980.000,00	8.980.000,00
U7.01.02.00.000	Einzahlungen von Abgaben auf Einkommen auf nicht selbständiger Arbeit	716.000,00	726.000,00

AUFSTELLUNG DER JÄHRLICHEN KOMPETENZ- UND KASSAVERANSCHLAGUNGEN
ENTSPRECHEND DER STRUKTUR DES FINANZKONTENPLANS

REGIONALRAT TRENTINO-SÜDTIROL

KODIERUNG DES FINANZKONTENPLANS	BEZEICHNUNG DES POSTENS DES FINANZKONTENPLANS	VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2023	
		KOMPETENZ	KASSA
U7.01.02.01.000	Einzahlung von Staatsabgaben auf Einkommen aus nicht selbständiger Arbeit, eingehoben im Auftrag Dritter	500.000,00	500.000,00
U7.01.02.02.000	Einzahlung von Fürsorge- und Sozialabzügen auf Einkommen aus nicht selbständiger Arbeit im Auftrag Dritter	200.000,00	210.000,00
U7.01.02.99.000	Sonstige Einzahlungen von Abzügen bei unselbstständigem Personal im Auftrag Dritter	16.000,00	16.000,00
U7.01.03.00.000	Einzahlungen von Abgaben auf selbständiger Arbeit	35.000,00	35.000,00
U7.01.03.01.000	Einzahlung von Staatsabgaben auf Einkommen aus selbständiger Arbeit, eingehoben im Auftrag Dritter	30.000,00	30.000,00
U7.01.03.02.000	Einzahlung von Fürsorge- und Sozialabzügen auf Einkommen aus selbständiger Arbeit, eingehoben im Auftrag Dritter	5.000,00	5.000,00
U7.01.99.00.000	Andere Ausgaben für Durchlaufposten	170.000,00	170.000,00
U7.01.99.03.000	Einrichtung von Ökonomatsfonds und Firmenkarten	20.000,00	20.000,00
U7.01.99.99.000	Sonstige Abgänge für n.a.b. Durchlaufposten	150.000,00	150.000,00
U7.02.00.00.000	Ausgaben für Dritte	793.000,00	858.000,00
U7.02.02.00.000	Zuwendungen im Auftrag Dritter an öffentliche Verwaltungen	770.000,00	835.000,00
U7.02.02.03.000	Zuwendungen im Auftrag Dritter an Fürsorgeinstitute	770.000,00	835.000,00
U7.02.04.00.000	Einlagen von/bei Dritten	20.000,00	20.000,00
U7.02.04.02.000	Rückerstattung von Kautions- oder Vertragshinterlegungen Dritter	20.000,00	20.000,00
U7.02.05.00.000	Einzahlung von im Auftrag Dritter eingehobener Steuern und Abgaben	3.000,00	3.000,00
U7.02.05.01.000	Einzahlung von laufenden Steuern und Gebühren, eingehoben im Auftrag Dritter	3.000,00	3.000,00
U0.00.00.00.000	Gesamtbetrag der Ausgaben	48.299.477,00	49.075.824,80

ALLEGATO C)

ANLAGE C)

ALLEGATO C)

Modifiche al Regolamento organico del personale del Consiglio della Regione autonoma Trentino-Alto Adige

Al Regolamento organico del personale del Consiglio della Regione autonoma Trentino-Alto Adige, nel testo coordinato del regolamento di cui al decreto del Presidente del Consiglio regionale n. 20 del 26.04.2022, pubblicato sul Bollettino Ufficiale della Regione n. 17/Sez. gen. del 28.04.2022 sono apportate le seguenti modifiche:

1. Al comma 1 dell'articolo 8 dopo le parole "Vicesegretario generale" sono inserite le parole: "per una durata non inferiore a tre anni e".

2. All'articolo 11 sono apportate le seguenti modifiche:

a) al comma 1 dopo le parole "funzioni di Direttore" sono inserite le seguenti: "o di Responsabile" ed è soppresso l'ultimo periodo;

b) alla fine è aggiunto il seguente comma:

"3. In caso di cessazione dal servizio dell'affidatario dell'incarico di direttore, è consentito all'Ufficio di Presidenza l'affidamento dell'incarico di direttore reggente ad un dipendente appartenente all'area professionale C o altra area equivalente nel caso

ANLAGE C)

Änderungen an der Personaldienstordnung des Regionalrates der autonomen Region Trentino-Südtirol

Im koordinierten Text der Personaldienstordnung des Regionalrates der autonomen Region Trentino-Südtirol laut Dekret des Präsidenten des Regionalrates Nr. 20 vom 26. April 2022, der im Amtsblatt der Region Nr. 17/Allg. Skt. vom 28.04.2022 veröffentlicht worden ist, werden die nachstehend angeführten Änderungen vorgenommen:

1. In Artikel 8 werden in Absatz 1 nach den Worten „den Vizegeneralsekretär" folgende Worte eingefügt: „für einen Zeitraum von nicht weniger als drei Jahren und" eingefügt.

2. In Artikel 11 werden die nachstehend angeführten Änderungen vorgenommen:

a) in Absatz 1 werden nach den Worten „des Amtsdirektors" folgende Worte eingefügt: „oder eines für das Amt Verantwortlichen" und der letzte Satz wird gestrichen.

b) Am Ende wird der nachstehend angeführte Absatz eingefügt:

„3. Im Falle der Dienstbeendigung des Inhabers des Auftrags eines Amtsleiters steht es dem Präsidium frei, den Auftrag des geschäftsführenden Amtsleiters einem der Berufs- und Besoldungsklasse C oder – im Falle einer Abkommandierung von einer anderen

di comando da altre amministrazioni pubbliche, che abbia maturato nell'area medesima almeno due anni di servizio e sia in possesso di un diploma di laurea. L'incarico può essere affidato fino all'ordinaria copertura dell'ufficio e comunque per un periodo non superiore a un anno, rinnovabile previa valutazione positiva dell'incarico. In ogni caso, la reggenza non può durare oltre i tre anni complessivi. L'incarico di direttore reggente conferisce al suo titolare, a tutti gli effetti, le stesse attribuzioni e la stessa posizione economica del soggetto incaricato della funzione di direttore d'ufficio. La direzione degli Uffici può essere affidata anche ai preposti le strutture dirigenziali."

öffentlichen Verwaltung – einem anderen gleichwertigen Funktionsbereich angehörenden Bediensteten zu erteilen, der im diesem Bereich mindestens zwei Jahre Dienst geleistet hat und im Besitz eines Hochschulabschlusses ist. Der Auftrag kann bis zur ordnungsgemäßen Besetzung des Amtes und auf jeden Fall für einen nicht über ein Jahr hinausgehenden Zeitraum erteilt und bei einer positiven Bewertung hinsichtlich des Auftrags erneuert werden. Auf jeden Fall darf die geschäftsführende Vertretung insgesamt nicht länger als drei Jahre andauern. Der Auftrag zum geschäftsführenden Leiter räumt dem Inhaber in jeglicher Hinsicht dieselben Zuständigkeiten sowie die gleiche Besoldungsklasse der mit der Funktion des Amtsleiters betrauten Person ein. Die Leitung der Ämter kann auch den Leitern der Führungsstrukturen übertragen werden."

ALLEGATO D)

cr_taas-11/11/2022-0003883-A - Allegato Utente 1 (A01)

PARERE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Sulla proposta di bilancio di previsione per gli esercizi finanziari 2023-2025 per il funzionamento del Consiglio regionale della Regione Autonoma Trentino - Alto Adige/Südtirol

L'organo di revisione
Fabio Michelone
Anna Rita Balzani
Oronzo Antonio Schirizzi

INTRODUZIONE

Il Collegio dei Revisori dei conti della Regione, nominati con deliberazione di Giunta Regionale n. 3 del 29 gennaio 2020 a far data dal 1° gennaio 2020, ha preso in esame la deliberazione dell'Ufficio di Presidenza del Consiglio regionale n. 51/2022 del 26 ottobre 2022 ad oggetto: «Approvazione dello schema del bilancio di previsione del Consiglio regionale per gli anni 2023 - 2024 - 2025» con i relativi allegati: A) Bilancio di previsione per gli anni 2023-2024-2025; B) Documento tecnico di accompagnamento del Bilancio di previsione 2023-2024-2025; C) Modifiche al Regolamento organico del personale del Consiglio della Regione autonoma Trentino-Alto Adige;

I sottoscritti revisori

- viste le diposizioni di legge che regolano la finanza regionale;
- visto il D.Lgs. 118/2011 ed i principi contabili generali ed applicati pubblicati sul sito ARCONET-Armonizzazione contabile enti territoriali;
- vista la Legge regionale n. 3 del 15/7/2009 e s.m.i., con particolare riferimento alle funzioni attribuite al Collegio dei Revisori dei conti della Regione Autonoma Trentino - Alto Adige/Südtirol;

hanno redatto il presente parere sulla base della documentazione acquisita.

PREMESSA E VERIFICHE PRELIMINARI

Il Collegio, esaminati i documenti sopra indicati, rilascia il presente parere ai sensi dell'art. 34 ter della Legge Regionale 3/2009 e s.m.i. che stabilisce che il Collegio esprime parere obbligatorio "*in ordine alle proposte di legge di stabilità, di approvazione del bilancio di previsione, di assestamento del bilancio e di variazione del bilancio*".

Il Collegio ha effettuato le verifiche di propria competenza al fine di esprimere un motivato giudizio di coerenza, attendibilità e congruità delle previsioni di bilancio. In particolare le previsioni relative al triennio 2023 - 2024 - 2025 sono state formulate nel rispetto delle specifiche disposizioni normative nazionali e regionali. Inoltre in forza di quanto previsto dal D. Lgs. 118/2011 il Consiglio regionale ha adottato il proprio bilancio secondo i previsti schemi di bilancio, il piano dei conti integrato e i principi contabili applicati concernenti la programmazione di bilancio e la contabilità finanziaria.

Le previsioni di bilancio sono state formulate secondo i principi dell'armonizzazione contabile e nel rispetto del principio del pareggio di bilancio. Si è proceduto ad un'attenta valutazione delle previsioni di entrata e di spesa.

BILANCIO DI PREVISIONE

Il bilancio di previsione del Consiglio regionale prevede esclusivamente entrate correnti a finanziamento di spese correnti ed in conto capitale, oltre agli stanziamenti previsti sui servizi per conto terzi e partite di giro.
Per l'esercizio finanziario 2023 sono rispettivamente previste entrate di competenza per euro 48.299.477,00 e di cassa per euro 73.329.477,00 e sono previste spese di competenza per euro 48.299.477,00 e di cassa per euro 49.075.824,80.
Per quanto concerne le entrate e le spese si osserva quanto segue.

Esame delle principali voci di entrata con particolare riguardo agli importi previsti per l'anno 2023

II bilancio di previsione del Consiglio regionale prevede entrate per trasferimenti dal bilancio regionale di euro 32.388.357,00 per le spese di funzionamento del Consiglio, importo che trova conferma da informazioni raccolte presso la Giunta regionale.
Nell'ambito dell'ulteriore avanzamento del processo di disinvestimento in applicazione dell'art. 2 della legge n. 1, del 17 febbraio 2017 le somme disinvestite dal Fondo Euregio Minibond da trasferire alla Regione ammontano complessivamente ad euro 3.623.120,00. Inoltre l'importo di euro 1.323.000,00 quali restituzioni in quote e in contanti da parte di Consiglieri regionali e di ex Consiglieri regionali, sarà trasferito alla Regione per la destinazione al Fondo regionale per il sostegno alla famiglia e dell'occupazione ai sensi della legge regionale n. 4 dell'11 luglio 2014.

Esame delle principali voci di spesa con particolare riguardo agli importi previsti per l'anno 2023

Le spese sono allocate prevalentemente al Titolo 1 (spese correnti) per euro 37.208.477,00 (99,21%) mentre al Titolo 2 (spese in conto capitale) sono stanziate somme per euro 297.000,00 (0,79 %). A queste vanno aggiunte le spese iscritte fra i servizi per conto terzi e partite di giro per un importo di euro 10.794.000,00.
Il Consiglio regionale non ha contratto eprevede di non contrarre, per l'intero triennio di riferimento del bilancio, alcun mutuo o altra forma di indebitamento.
Nel merito il Collegio prende atto che le principali voci di spesa del Collegio regionale sono quelle relative:
- alle indennità consiliari, alle contribuzioni e al rimborso spese per l'esercizio del mandato dei Consiglieri regionali, nonché all'indennità di funzione dei componenti dell'Ufficio di Presidenza, ai contributi ai gruppi consiliari e alla contribuzione previdenziale a carico del Consiglio regionale a termine dell'art. 5 della legge regionale n. 5/2014 per un ammontare complessivo di euro 12.804.000,00;
- agli assegni vitalizi diretti agli ex Consiglieri regionali e agli assegni di reversibilità, per euro 7.800.000,00;

Inoltre che tali importi sono in linea con i valori risultanti dalle previsioni definitive dell'esercizio 2022.
Il collegio prende poi atto dell'iscrizione, tra le uscite, del trasferimento alla Regione delle suddette somme introitate per disinvestimento delle quote del Fondo Euregio Minibond, per euro 3.623.120,00. Inoltre di euro 1.323.000,00, quali restituzioni in quote da parte di Consiglieri regionali e di ex Consiglieri regionali, da trasferire alla Regione per la destinazione al Fondo regionale per il sostegno alla famiglia e dell'occupazione ai sensi della legge regionale n. 4 dell'11 luglio 2014;
Infine relativamente ai fondi ed accantonamenti (missione 20, tit. 1 spesa) il Collegio prende atto che:
- i fondi di riserva previsti per euro 1.400.000,00 consentono un eventuale attingimento di risorse nel caso di carenza di disponibilità sugli specifici capitoli delle spese obbligatorie ed impreviste.

- il fondo accantonamenti vari, per euro 200.000, prevede l'accantonamento del TFR.
- l'accantonamento al fondo rischi contenzioso è stato adeguato in sede di rendiconto con l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione.

Riepilogo generale entrate e spese per titoli

Il riepilogo generale delle entrate è il seguente:

TIT	DENOMINAZIONE	CASSA 2023	COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025
	Fondo di cassa all'1/1/2023	25.000.000,00			
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti				
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale				
	Utilizzo avanzo di Amministrazione				
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente				
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Trasferimenti correnti	32.388.357,00	32.388.357,00	27.588.357,00	30.088.357,00
3	Entrate extra tributarie	5.127.120,00	5.117.120,00	4.296.135,00	411.000,00
4	Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	10.814.000,00	10.794.000,00	9.204.000,00	9.904.000,00
	TOTALE	48.329.477,00	48.299.477,00	41.088.492,00	40.403.357,00
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	73.329.477,00	48.299.477,00	41.088.492,00	40.403.357,00

E per quanto concerne le spese:

TIT	DENOMINAZIONE	CASSA 2023	COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025
	Disavanzo di amministrazione				
	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto				
1	Spese correnti	37.903.124,80	37.208.477,00	31.782.492,00	30.397.357,00
	-di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Spese in conto capitale	303.700,00	297.000,00	102.000,00	102.000,00
	-di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
	-di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	10.869.000,00	10.794.000,00	9.204.000,00	9.904.000,00
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	49.075.824,80	48.299.477,00	41.088.492,00	40.403.357,00

Risultato di amministrazione presunto

Il risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022 mostra un avanzo pari ad euro 24.054.875,67 come evidenziato nella seguente tabella:

Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022:	
Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio (+) 2022	28.198.305,99
(+) Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2022	333.320,28
(+) Entrate già accertate nell'esercizio 2022	51.420.907,37
(-) Uscite già impegnate nell'esercizio 2022	42.024.898,48

(-) Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2022	0,00
(+) Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2022	0,00
(+) Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2022	0,00
Risultato di amministrazione dell'esercizio 2022 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2023	**37.927.635,16**
(+) Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2022	2.914.079,55
(-) Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2022	16.786.839,04
(-) Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
(+) Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
(+) Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
(-) Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2022	0,00
Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022	**24.054.875,67**

Il risultato di amministrazione presunto alla data del 31/12/2022 è ripartibile:

Parte accantonata		
Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	
Fondo contenzioso	21.000.000,00	
Altri accantonamenti	74.776,14	
Totale parte accantonata		21.074.776,14
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00	
Totale parte vincolata		0,00
Totale destinata agli investimenti		0,00
Totale parte disponibile		2.980.099,53
Totale complessivo		24.054.875,67

Verifica degli equilibri di bilancio

La sotto riportata tabella degli equilibri di bilancio, contenuta nel bilancio di previsione 2023 - 2025, dà dimostrazione del rispetto dei vincoli di legge, ossia del conseguimento degli equilibri di bilancio.

EQUILIBRI DI BILANCIO		2022	2023	2024
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
Ripiano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate titoli 1-2-3	(+)	37.505.477,00	31.884.492,00	30.499.357,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese correnti	(-)	37.208.477,00	31.782.492,00	30.397.357,00
- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Variazioni di attività finanziarie (se negativo)	(-)	0,00	0,00	0,00

Rimborso prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
- di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
A) Equilibrio di parte corrente		297.000,00	102.000,00	102.000,00
Utilizzo risultato presunto di amministrazione per il finanziamento di spese d'investimento	(+)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in conto capitale (Titolo 4)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensioni di prestiti (titolo 6)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	(-)	297.000,00	102.000,00	102.000,00
- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Ripiano disavanzo pregresso derivante da debito autorizzato e non contratto (presunto)	(-)	0,00	0,00	0,00
Variazioni di attività finanziarie (se positivo)	(+)	0,00	0,00	0,00
B) Equilibrio di parte capitale		-297.000,00	-102.000,00	-102.000,00
Utilizzo risultato presunto di amministrazione al finanziamento di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
C) Variazioni attività finanziaria		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE (D=A+B)		0,00	0,00	0,00

L'equilibrio di parte corrente è totalmente destinato alla copertura degli investimenti.

Verifica rispetto pareggio bilancio

Con la legge 30 dicembre 2018, n. 145 (legge di bilancio 2019) sono state introdotte innovazioni in materia di equilibrio di bilancio degli enti territoriali a decorrere dall'anno 2019.

In particolare, l'articolo 1, commi 819 e 820, della succitata legge n. 145, in attuazione delle sentenze della Corte Costituzionale n. 247 del 2017 e n. 101 del 2018, prevede che le regioni a statuto speciale, le province autonome e gli enti locali, a partire dal 2019, possano utilizzare il risultato di amministrazione e il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa nel rispetto delle sole disposizioni previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

È stata conseguentemente sancita la disapplicazione, a decorrere dall'anno 2019, delle norme sul pareggio di bilancio contenute nei commi 465 e seguenti dell'articolo 1 della legge 11 dicembre 2016, n. 232.

CONSIDERAZIONI FINALI

Il Collegio, a conclusione delle verifiche esposte nei punti precedenti e sulla base degli elementi acquisiti, ritiene:

1. congrue le previsioni di spesa;
2. attendibili le previsioni di entrata;
3. coerenti le previsioni di entrata e di spesa con gli atti di programmazione interna e con le disposizioni di legge vigenti, anche tenuto conto dei vincoli di finanza pubblica;
4. rispettati e salvaguardati il pareggio di bilancio e gli equilibri stabiliti dal vigente ordinamento contabile.

parere favorevole

in ordine all'approvazione della proposta di bilancio di previsione per gli esercizi finanziari 2023 - 2024 - 2025 per il funzionamento del Consiglio regionale della Regione Autonoma Trentino - Alto Adige/Südtirol.

li, 10 novembre 2022

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Fabio Michelone	Anna Rita Balzani	Oronzo Antonio Schirizzi
(firmato digitalmente)	(firmato digitalmente)	(firmato digitalmente)

ANLAGE D)

GUTACHTEN
DES RECHNUNGSPRÜFERKOLLEGIUMS

zum Entwurf des Haushaltsvoranschlages für die Finanzjahre 2023–2025 für die Tätigkeit des Regionalrates der autonomen Region Trentino-Südtirol

Das Kollegium der Rechnungsprüfer

Fabio Michelone

Anna Rita Balzani

Oronzo Antonio Schirizzi

EINFÜHRUNG

Das Kollegium der Rechnungsprüfer der Region, das mit dem Beschluss der Regionalregierung Nr. 3 vom 29. Jänner 2020 mit Wirkung ab 1. Jänner 2020 ernannt worden ist, hat den Beschluss des Präsidiums Nr. 51/2022 vom 26. Oktober 2022 betreffend die „Genehmigung des Entwurfes des Haushaltsvoranschlages für die Finanzjahre 2023–2024-2025“ mit den entsprechenden Anlagen: A) Haushaltsvoranschlag für die Jahre 2023-2024-2025; B) Technischer Begleitbericht zum Haushaltsvoranschlag für die Finanzjahre 2023-2024-2025; C) Änderungen an der Personaldienstordnung des Regionalrates der autonomen Region Trentino-Südtirol, überprüft.

Die unterfertigten Revisoren haben

- nach Einsicht in die Gesetzesbestimmungen über das Finanzwesen auf regionaler Ebene;
- nach Einsicht in das Legislativdekret Nr. 118/2011 und in die allgemeinen und angewandten Buchhaltungsgrundsätze, die auf der ARCONET-Webseite – Harmonisierung der Buchhaltungssysteme der Lokalkörperschaften veröffentlicht sind;
- nach Einsicht in das Regionalgesetz Nr. 3 vom 15.7.2009 mit seinen späteren Änderungen und Ergänzungen, insbesondere in Bezug auf die dem Rechnungsprüferkollegium der Autonomen Region Trentino-Südtirol erteilten Aufgaben;

folgendes Gutachten auf der Grundlage der erhaltenen Unterlagen abgegeben.

EINLEITUNG UND VORUNTERSUCHUNGEN

Nach Prüfung der vorgenannten Unterlagen hat das Rechnungsprüferkollegium das vorliegende Gutachten im Sinne des Artikels 34 ter des Regionalgesetzes Nr. 3/2009 mit seinen späteren Änderungen und Ergänzungen abgegeben. Genannter Artikel sieht nämlich vor, dass das Kollegium der Rechnungsprüfer „*eine obligatorische Stellungnahme zu den Entwürfen betreffend das Stabilitätsgesetz, die Genehmigung des Haushaltsvoranschlags, den Nachtragshaushalt und die Haushaltsänderung abgibt*“.

Das Kollegium hat die in seine Zuständigkeiten fallenden Prüfungen durchgeführt und hat eine begründete Stellungnahme zur Kohärenz, Verlässlichkeit und Angemessenheit des Haushaltsvoranschlages abgegeben. Das Rechnungsprüferkollegium hat überprüft, ob die im Haushaltsvoranschlag für den Dreijahreszeitraum 2023-2024-2025 angeführten Voranschläge im Einklang mit den spezifischen gesamtstaatlichen und regionalen Vorschriften stehen. In Umsetzung der Bestimmungen des Legislativdekrets 118/2011 hat der Regionalrat den Haushalt entsprechend den vorgesehenen Haushaltsvorlagen und den integrierten Kontenplan erstellt und die angewandten Buchhaltungsgrundsätze zur Haushaltsplanung und Finanzbuchhaltung zur Anwendung gebracht.

Die Haushaltsvoranschläge wurden nach den Grundsätzen der Harmonisierung der Buchhaltungssysteme und des Haushaltsausgleichs erstellt. Die Einnahmen- und Ausgabenvoranschläge wurden sorgfältig geprüft.

HAUSHALTSVORANSCHLAG

Der Haushaltsvoranschlag des Regionalrates sieht ausschließlich laufende Einnahmen zur Finanzierung der laufenden Ausgaben und der Investitionsausgaben sowie die Bereitstellungen für Dienste im Auftrag Dritter und die Umlaufposten vor.

Für das Finanzjahr 2023 sind Einnahmen auf Rechnung Kompetenz in Höhe von 48.299.447,00 Euro und in Höhe von 73.329.477,00 Euro auf Rechnung Kassa und Ausgaben in Höhe von 48.299.447,00 Euro auf Rechnung Kompetenz und in Höhe von 49.075.824,80 Euro auf Rechnung Kassa vorgesehen.

Was die Einnahmen und Ausgaben anbelangt wird auf die nachstehend angeführten Anmerkungen verwiesen.

Überprüfung der wichtigsten Einnahmeposten mit besonderem Augenmerk auf die für das Jahr 2023 vorgesehenen Einnahmen

Der Haushaltsvoranschlag des Regionalrates sieht für die Ausgaben betreffend die Tätigkeit des Regionalrates Einnahmen aus Zuwendungen aus dem Haushalt der Region in Höhe von 32.388.357,00 Euro vor, wobei der Betrag auch durch die Informationen bestätigt wird, die bei der Regionalregierung eingeholt worden sind.

In Fortführung des Prozesses der Desinvestition von Mitteln in Anwendung des Artikels 2 des Regionalgesetzes Nr. 1 vom 17. Februar 2017 belaufen sich die vom Fonds Euregio Minibond desinvestierten und der Region zu überweisenden Mittel auf 3.623.120,00 Euro. Zudem wird der Betrag im Ausmaß von 1.323.000,00 Euro, der von den Rückerstattungen von Seiten der Regionalratsabgeordneten und ehemaligen Regionalratsabgeordneten herrührt, die in Form von Anteilen und in bar getätigt worden sind, an die Region überwiesen, wobei die Gelder im Sinne des Regionalgesetzes Nr. 4 vom 11. Juli 2014 für den regionalen Fonds zur Unterstützung der Familie und der Beschäftigung bestimmt sind.

Überprüfung der wichtigsten Ausgabenposten mit besonderem Augenmerk auf die für das Jahr 2023 vorgesehenen Ausgaben

Die Ausgaben sind vorwiegend im Titel 1 (laufende Ausgaben) in Höhe von 37.208.477,00 Euro (99,21%) angesiedelt, während im Titel 2 (Investitionsausgaben) 297.000,00 Euro (0,79%) ausgewiesen werden. Hinzu kommen die Ausgaben für Dienste im Namen Dritter und Durchlaufposten in Höhe von 10.794.000,00 Euro.

Der Regionalrat hat kein Darlehen oder andere Kredite aufgenommen und wird dies auch für den gesamten Dreijahreszeitraum, der den Bezugszeitraum des Haushalts darstellt, nicht tun.

Das Kollegium der Rechnungsprüfer nimmt zur Kenntnis, dass sich die wichtigsten Ausgabenposten des Regionalrates auf folgende Bereiche beziehen:

- die Aufwandsentschädigungen, die Beitragszahlungen und die Rückerstattung der in Ausübung des Mandats bestrittenen Ausgaben, die Funktionszulagen der Präsidiumsmitglieder, die Beiträge an die Regionalratsfraktionen und die im Sinne des Artikels 5 des Regionalgesetzes Nr. 5/2014 zu Lasten des Regionalrates gehende Vorsorgebeitragszahlung in Höhe von insgesamt 12.804.000,00 Euro;
- die direkten Leibrenten an ehemalige Regionalratsabgeordnete und die übertragbaren Leibrenten im Ausmaß von 7.800.000,00 Euro;

Diese Beträge entsprechen den in den endgültigen Voranschlägen des Haushaltsjahres 2022 angeführten Beträgen.

Das Kollegium nimmt sodann zur Kenntnis, dass bei den Ausgaben die vorgenannten, sich aufgrund der Desinvestition der Anteile des Fonds Euregio Minibond im Ausmaß von 3.623.120,00 Euro ergebenden Beträge zwecks Überweisung an die Region eingetragen worden sind. Außerdem auch der Betrag im Ausmaß von 1.323.000,00 Euro, der von den Rückerstattungen von Seiten der Regionalratsabgeordneten und ehemaligen Regionalratsabgeordneten herrührt, die in Form von Anteilen und in bar getätigt worden sind und an die Region zu überweisen ist, wobei die Gelder im Sinne des Regionalgesetzes Nr. 4 vom 11. Juli 2014 für den regionalen Fonds zur Unterstützung der Familie und der Beschäftigung bestimmt sind.

Mit Bezug auf den Aufgabenbereich 20, Titel 1, „Fonds und Rückstellungen" nimmt das Kollegium zur Kenntnis, dass

- auf den Reservefonds im Ausmaß von insgesamt 1.400.000,00 Euro im Falle von unzureichender Verfügbarkeit von Mitteln auf den entsprechenden Kapiteln der Pflichtausgaben oder unvorhergesehen Ausgaben zurückgegriffen werden kann;
- der Fonds für verschiedene Rückstellungen im Ausmaß von 200.000,00 Euro die Rückstellungen für die Abfertigung beinhaltet;
- die Rückstellung des Fonds für Gerichtsspesen und allfällige Folgekosten im Rahmen der Rechnungslegung durch die Verwendung des Verwaltungsüberschusses angepasst worden ist.

Allgemeine Zusammenfassung der Einnahmen und Ausgaben nach Titel

Allgemeine Zusammenfassung der Einnahmen:

TITEL	BEZEICHNUNG	KASSA 2023	KOMPETENZ 2023	KOMPETENZ 2024	KOMPETENZ 2025
	Kassafonds am 1.1.2023	25.000.000,00			
	Zweckgebundener Mehrjahresfonds für laufende Ausgaben				
	Zweckgebundener Mehrjahresfonds für Investitionsausgaben				
	Verwendung des Verwaltungsüberschusses				
	- in voraus verwendeter zweckgebundener Überschuss				
1	Laufende Einnahmen aus Abgaben, Beiträgen und Ausgleichen	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Laufende Zuwendungen	32.388.357,00	32.388.357,00	27.588.357,00	30.088.357,00
3	Außersteuerliche Einnahmen	5.127.120,00	5.117.120,00	4.296.135,00	411.000,00
4	Investitionseinnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Einnahmen aus dem Abbau von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Vorschüsse seitens des Schatzmeisters/Kassainstituts	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Einnahmen für Dritte und Durchlaufposten	10.814.000,00	10.794.000,00	9.204.000,00	9.904.000,00
	INSGESAMT	48.329.477,00	48.299.477,00	41.088.492,00	40.403.357,00
	GESAMTBETRAG DER EINNAHMEN	73.329.477,00	48.299.477,00	41.088.492,00	40.403.357,00

Und der Ausgaben:

TITEL	BEZEICHNUNG	KASSA 2023	KOMPETENZ 2023	KOMPETENZ 2024	KOMPETENZ 2025
	Verwaltungsfehlbetrag				
	Defizit, das sich aus autorisierten Schulden und ohne Vertrag ergeben hat				
1	Laufende Ausgaben	37.903.124,80	37.208.477,00	31.782.492,00	30.397.357,00
	-davon zweckg. Mehrjahresfonds	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Investitionsausgaben	303.700,00	297.000,00	102.000,00	102.000,00
	-davon zweckg. Mehrjahresfonds	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Ausgaben zur Erhöhung der Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
	-davon zweckg. Mehrjahresfonds	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Ausgaben für Dritte und Durchlaufposten	10.869.000,00	10.794.000,00	9.204.000,00	9.904.000,00
	GESAMTBETRAG DER AUSGABEN	49.075.824,80	48.299.477,00	41.088.492,00	40.403.357,00

Voraussichtliches Verwaltungsergebnis

Das voraussichtliche Verwaltungsergebnis zum 31.12.2022 weist einen Überschuss von 24.054.875,67 Euro aus, wie aus der folgenden Tabelle hervorgeht:

Feststellung des voraussichtlichen Verwaltungsüberschusses am 31.12.2022:	
Verwaltungsergebnis zu Beginn des Haushaltsjahres (+) 2022	28.198.305,99
(+)zweckgebundener Mehrjahresfonds zu Beginn des Haushaltsjahres 2022	333.320,28
(+)schon festgestellte Einnahmen im Haushaltsjahr 2022	51.420.907,37
(-)schon zweckgebundene Ausgaben im Haushaltsjahr 2022	42.024.898,48
(-) Reduzierung der aktiven Rückstände, die bereits im Haushaltsjahr 2022 zustande gekommen ist	0,00
(+) Erhöhung der aktiven Rückstände, die bereits im Haushaltsjahr 2022 zustande gekommen ist	0,00
(+)Reduzierung der passiven Rückstände, die bereits im Haushaltsjahr 2022 zustande gekommen ist	0,00
Verwaltungsergebnis für das Haushaltsjahr 2022 zum Zeitpunkt der Verfassung des Haushaltsvoranschlages für das Jahr 2023	**37.927.635,16**

(+)Einnahmen, die man im Laufe des Haushaltsjahres 2022 noch feststellen wird	2.914.079,55
(-)Ausgaben, die man im Laufe des Haushaltsjahres 2022 noch zweckbinden wird	16.786.839,04
(-)Reduzierung der voraussichtlichen aktiven Rückstände für den restlichen Zeitraum von 2022	0,00
(+)Zunahme der voraussichtlichen aktiven Rückstände für den restlichen Zeitraum von 2022	0,00
(+)Reduzierung der voraussichtlichen passiven Rückstände für den restlichen Zeitraum von 2022	0,00
(-)Voraussichtlicher zweckgebundener Mehrjahresfonds für das Haushaltsjahr 2022	0,00
Voraussichtliches Verwaltungsergebnis zum 31.12.2022	**24.054.875,67**

Das voraussichtliche Verwaltungsergebnis zum 31.12.2022 kann wie folgt aufgeteilt werden:

Zurückgestellter Teil		
Fonds für zweifelhafte Forderungen	0,00	
Risikofonds für Gerichtsspesen und allfällige Forderungen	21.000.000,00	
Andere Rückstellungen	74.776,16	
Insgesamt zurückgestellter Teil		21.074.776,14
Zweckgebundener Teil		
Bindungen aus Gesetzen und Rechnungslegungsgrundsätzen	0,00	
Insgesamt zurückgestellter Teil		**0,00**
Insgesamt für Investitionen bestimmter Teil		**0,00**
Insgesamt verfügbarer Teil		**2.980.099,53**
Betrag insgesamt		**24.054.875,67**

Überprüfung des Haushaltsausgleichs

Die unten angeführte Tabelle betreffend die Haushaltsaugleiche, die im Haushaltsvoranschlag 2023-2025 enthalten ist, bestätigt die Einhaltung der gesetzlichen Vorgaben, d.h. die Erreichung des Haushaltsausgleichs.

HAUSHALTSAUSGLEICH		2022	2023	2024
Verwendung des voraussichtlichen Verwaltungsergebnisses für die Finanzierung der laufenden Ausgaben und die Darlehensrückzahlung	(+)	0,00	0,00	0,00
Ausgleich des voraussichtlichen Verwaltungsergebnisses des vorhergehenden Geschäftsjahres	(-)	0,00	0,00	0,00
Zweckgebundener Mehrjahresfonds für laufende Ausgaben auf der Einnahmenseite	(+)	0,00	0,00	0,00
Einnahmen Titel 1-2-3	(+)	37.505.477,00	31.884.492,00	30.499.357,00
Vermögenswirksame Einnahmen als Investitionsbeiträge veranschlagt für die Rückzahlung von Verbindlichkeiten an öffentliche Verwaltungen	(+)	0,00	0,00	0,00
Einnahmen Titel 4.03 - Sonstige Investitionszuwendungen	(+)	0,00	0,00	0,00
Für die vorzeitige Tilgung von Darlehen bestimmte Investitionseinnahmen	(+)	0,00	0,00	0,00
Einnahmen durch Aufnahme von Forderungen für die vorzeitige Tilgung von Darlehen	(+)	0,00	0,00	0,00
Einnahmen von Kapitalanteilen für laufende Ausgaben gemäß entsprechender Gesetzesbestimmungen oder	(+)	0,00	0,00	0,00
Laufende Ausgaben	(-)	37.208.447,00	31.782.492,00	30.397.357,00
- davon zweckgebundener Mehrjahresfonds		0,00	0,00	0,00
Ausgaben Titel 2.04 – Sonstige Investitionsauszuwendungen	(-)	0,00	0,00	0,00
Veränderungen der Finanzanlagen (falls negativ)	(-)	0,00	0,00	0,00

Rückzahlungen von Darlehen	(-)	0,00	0,00	0,00
- davon Fonds für Liquiditätsvorschuss		0,00	0,00	0,00
- davon für die vorzeitige Tilgung von Darlehen		0,00	0,00	0,00
A) Ausgleich laufender Teil		297.000,00	102.000,00	102.000,00
Verwendung des voraussichtlichen zweckgebundenen Verwaltungsergebnisses zur Finanzierung von Investitionsausgaben	(+)	0,00	0,00	0,00
Zweckgebundener Mehrjahresfonds für laufende Ausgaben eingeschrieben in den Einnahmen	(+)	0,00	0,00	0,00
Investitionseinnahmen (Titel 4)	(+)	0,00	0,00	0,00
Einnahmen Titel 5.01.01 – Veräußerung von Beteiligungen	(+)	0,00	0,00	0,00
Einnahmen durch Aufnahme von Darlehen (Titel 6)	(+)	0,00	0,00	0,00
Investitionseinnahmen für Investitionsbeiträge veranschlagt zur Tilgung von Darlehen an die öffentlichen Verwaltungen	(-)	0,00	0,00	0,00
Für die vorzeitige Tilgung von Darlehen bestimmte Investitionseinnahmen	(-)	0,00	0,00	0,00
Investitionseinnahmen für laufende Ausgaben gemäß entsprechender Gesetzesbestimmungen oder	(-)	0,00	0,00	0,00
Einnahmen durch Aufnahme von Darlehen für die vorzeitige Tilgung von Darlehen	(-)	0,00	0,00	0,00
Einnahmen Titel 4.03 – Sonstige Investitionszuwendungen	(-)	0,00	0,00	0,00
Investitionsausgaben	(-)	297.000,00	102.000,00	102.000,00
- davon zweckgebundener Mehrjahresfonds		0,00	0,00	0,00
Ausgaben Titel 2.04 – Sonstige Investitionszuwendungen	(+)	0,00	0,00	0,00
Ausgaben Titel 3.01.01 – Akquisitionen von Beteiligungen und Kapitalzuführungen	(-)	0,00	0,00	0,00
Ausgleich des vorherigen Fehlbetrages aus (voraussichtlichen) genehmigten und nicht vertraglich vereinbarten Schulden	(-)	0,00	0,00	0,00
Veränderungen der Finanzanlagen (falls positiv)	(+)	0,00	0,00	0,00
B) Ausgleich Investitionsanteil		- 297.000,00	-102.000,00	-102.000,00
Verwendung des voraussichtlichen Verwaltungsergebnisses zur Finanzierung von Finanzanlagen	(+)	0,00	0,00	0,00
Zweckgebundener Mehrjahresfonds für Erhöhung der Finanzanlagen eingeschriebenen in den Einnahmen	(+)	0,00	0,00	0,00
Einnahmen Titel 5.00 –Verminderung der Finanzanlagen	(+)	0,00	0,00	0,00
Ausgaben Titel 3.00 –Erhöhung der Finanzanlagen	(-)	0,00	0,00	0,00
- davon zweckgebundener Mehrjahresfonds		0,00	0,00	0,00
Einnahmen Titel 5.01.01 – Veräußerung von Beteiligungen	(-)	0,00	0,00	0,00
Ausgaben Titel 3.01.01 - Akquisitionen von Beteiligungen und Kapitalzuführungen	(+)	0,00	0,00	0,00
C) ÄNDERUNGEN DER FINANZANLAGEN		0,00	0,00	0,00
ENDAUSGLEICH (D=A+B)		0,00	0,00	0,00

Der Haushaltsausgleich wird im laufenden Teil ausschließlich für die Deckung von Investitionsausgaben bestimmt.

Überprüfung hinsichtlich des Haushaltsausgleichs

Mit dem Staatsgesetz Nr. 145 vom 30. Dezember 2018 (Haushaltsgesetz 2019) sind Neuerungen hinsichtlich des Haushaltsausgleichs der Gebietskörperschaften ab dem Jahr 2019 eingeführt worden.

So sieht im Besonderen Artikel 1, Absätze 819 und 820, des vorgenannten Gesetzes Nr. 145 in

Umsetzung der Urteile des Verfassungsgerichtshofes Nr. 247/2017 und Nr. 101/2018 vor, dass die Regionen mit Sonderstatut, die autonomen Provinzen und die örtlichen Körperschaften ab dem Jahr 2019 das Verwaltungsergebnis und den zweckgebundenen Mehrjahresfonds der Einnahmen und der Ausgaben lediglich unter Wahrung der im gesetzesvertretenden Dekret Nr. 118 vom 23. Juni 2011 vorgesehenen Bestimmungen verwenden dürfen.

In der Folge ist mit Ablauf ab dem Jahr 2019 die Nichtanwendung der in Absatz 465 und in den nachfolgenden Absätzen des Artikels 1 des Staatsgesetzes Nr. 232 vom 11. Dezember 2016 enthaltenen Bestimmungen über den Haushaltsausgleich verfügt worden.

ABSCHLIESSENDE BEMERKUNGEN

Das Rechnungsprüferkollegium ist nach Abschluss der oben angeführten Untersuchungen und auf der Grundlage der erworbenen Kenntnisse der Auffassung, dass

1. eine vernünftige Schätzung der Ausgaben sowie
2. verlässliche Schätzungen der Einnahmen gemacht wurden und
3. die Einnahmen- und Ausgabenvoranschläge im Einklang mit der internen Programmierung und den geltenden Rechtsvorschriften, auch unter Berücksichtigung der Einhaltung der Bestimmungen über die öffentlichen Finanzen, stehen
4. sowie der Hausausgleich und die Haushaltsausgewogenheit entsprechend der geltenden Buchhaltungsordnung eingehalten und gewahrt worden sind.

Das Kollegium gibt angesichts der dargelegten Erwägungen eine

positive Stellungnahme

zur Genehmigung des Entwurfes des Haushaltsvoranschlages für die Finanzjahre 2023-2024-2025 für die Tätigkeit des Regionalrates der autonomen Region Trentino-Südtirol ab.

10. November 2022

Das Rechnungsprüferkollegium

Fabio Michelone	Anna Rita Balzani	Oronzo Antonio Schirizzi
digital signiert	digital signiert	digital signiert

Das Kollegium der Rechnungsprüfer hat am 10. November 2022 ein positives Gutachten zur Genehmigung des Entwurfs des Haushaltsvoranschlages für die Finanzjahre 2023-2024-2025 abgegeben.

In der Anlage C) des Präsidiumsbeschlusses betreffend die Genehmigung des Entwurfs des Haushaltsvoranschlages wurden Änderungen an der Personaldienstordnung des Regionalrates der autonomen Region Trentino-Südtirol vorgeschlagen. Diese Änderungsvorschläge ergeben sich aus der Notwendigkeit, die Artikel 8 und 11 der genannten Personaldienstordnung zu aktualisieren, um die Bestimmungen des Regionalrates in Bezug auf die Mindestlaufzeit von Führungsaufträgen an die der anderen Körperschaften anzupassen und um dem Präsidium im Falle einer vakanten Amtsleiterstelle die Befugnis zur Ernennung einer/s geschäftsführenden Amtsleiterin/s für einen begrenzten Zeitraum bzw. bis zur ordentlichen Besetzung der Stelle einzuräumen. Die Gewerkschaften wurden am 24. Oktober 2022 von den genannten Änderungsvorschlägen bezüglich der Personaldienstordnung des Regionalrates in Kenntnis gesetzt.

Das Präsidium des Regionalrates schlägt dem Plenum vor, den Beschlussfassungsvorschlag vom 26. Oktober 2022 betreffend den Haushaltsvoranschlag für die Finanzjahre 2023-2024-2025, in dem die Ausgaben für ein reibungsloses Funktionieren der Struktur und für die Abwicklung der der Körperschaft zuerkannten institutionellen Tätigkeiten veranschlagt worden sind, zu genehmigen.

DER PRÄSIDENT