



CONSIGLIO REGIONALE DEL TRENTINO-ALTO ADIGE
REGIONALRAT TRENTINO-SÜDTIROL

XVII Legislatura
Disegni di legge e relazioni

Anno 2025
N. 22

XVII. Gesetzgebungsperiode
Gesetzentwürfe und Berichte

Jahr 2025
NR. 22

DISEGNO DI LEGGE

GESETZENTWURF

ASSESTAMENTO DEL BILANCIO DI
PREVISIONE DELLA REGIONE
AUTONOMA TRENTINO-ALTO
ADIGE/SÜDTIROL PER GLI ESERCIZI
FINANZIARI 2025-2027

NACHTRAGSHAUSHALT DER
AUTONOMEN REGION TRENTINO-
SÜDTIROL FÜR DIE
HAUSHALTSJAHRE 2025-2027

PRESENTATO

EINGEBRACHT

DALLA GIUNTA REGIONALE

AM 19. JUNI 2025

IN DATA 19 GIUGNO 2025

VON DER REGIONALREGIERUNG

RELAZIONE AL DISEGNO DI LEGGE

Assestamento del bilancio di previsione della Regione Autonoma Trentino-Alto Adige/Südtirol per gli esercizi finanziari 2025-2027

Con il presente disegno di legge si dispone l'assestamento del bilancio di previsione della Regione Autonoma Trentino-Alto Adige per gli esercizi 2025-2027, approvato con legge regionale 20 dicembre 2024, n. 7.

Ai sensi dell'articolo 13-ter della legge regionale 15 luglio 2009, n. 3 "Norme in materia di bilancio e contabilità della Regione" (legge regionale di contabilità) e successive modificazioni, la legge di assestamento può contenere anche le tipologie di disposizioni indicate nell'articolo 9 della medesima legge regionale di contabilità.

Il presente disegno di legge si compone di due Titoli.

Il Titolo I comprende le norme di modifica della legislazione regionale ai sensi del succitato articolo 13-ter.

Nel Titolo II sono indicate le disposizioni per l'assestamento del bilancio di previsione.

Nel seguito si illustrano brevemente i contenuti delle singole disposizioni.

Titolo I

Articolo 1

L'articolo 1 apporta alcune modifiche al Codice degli enti locali (CEL) approvato con la legge regionale 3 maggio 2018, n. 2 e s.m..

Comma 1

Le lettere a) e b) modificano rispettivamente l'articolo 49 (Attribuzioni del consiglio comunale), comma 3, lettera c) e l'articolo 50 (Progetti di fattibilità tecnico-economica di opere pubbliche) del CEL per le ragioni di

BERICHT ZUM GESETZENTWURF

Nachtragshaushalt der Autonomen Region Trentino-Südtirol für die Haushaltsjahre 2025-2027

Dieser Gesetzentwurf enthält den Nachtragshaushalt der Autonomen Region Trentino-Südtirol in Bezug auf den mit Regionalgesetz vom 20. Dezember 2024, Nr. 7 genehmigten Haushaltsvoranschlag für die Haushaltsjahre 2025-2027.

Laut Art. 13-ter des Regionalgesetzes vom 15. Juli 2009, Nr. 3 „Bestimmungen über den Haushalt und das Rechnungswesen der Region“ (Regionalgesetz über das Rechnungswesen) i.d.g.F. kann das Nachtragshaushaltsgesetz auch Bestimmungen der Typologien laut Art. 9 des Regionalgesetzes über das Rechnungswesen enthalten.

Dieser Gesetzentwurf besteht aus zwei Titeln.

Der I. Titel umfasst die Bestimmungen zur Änderung der Regionalgesetze im Sinne des oben genannten Art. 13-ter.

Der II. Titel enthält die Bestimmungen zum Nachtragshaushalt.

Nachstehend wird der Inhalt der einzelnen Bestimmungen kurz erläutert.

I. TITEL

Art. 1

Durch Art. 1 werden einige Änderungen in den mit Regionalgesetz vom 3. Mai 2018, Nr. 2 i.d.g.F. genehmigten Kodex der örtlichen Körperschaften eingeführt.

Abs. 1

Durch Buchst. a) und b) werden der Art. 49 (Aufgaben des Gemeinderats) Abs. 3 Buchst c) bzw. der Art. 50 (Projekte zur technischen und wirtschaftlichen Machbarkeit von öffentlichen Arbeiten) des Kodex der örtlichen

seguito indicate.

A seguito delle criticità emerse nel confronto con i comuni, risulta necessario intervenire nuovamente sul contenuto di queste disposizioni relative alla competenza del consiglio comunale in materia di approvazione dei progetti di lavori pubblici.

In primo luogo è necessario chiarire come sia cambiato il rapporto tra programmazione e progettazione di un'opera pubblica a seguito dell'entrata in vigore del nuovo codice dei contratti pubblici (decreto legislativo 31 marzo 2023, n. 36) in materia di programmazione e progettazione.

Infatti alla luce delle nuove previsioni legislative in materia è mutato il rapporto tra programmazione e progettazione di un'opera pubblica in quanto, rispetto a ciò che avveniva in precedenza, la programmazione assume un ruolo autonomo e propedeutico alle varie fasi di progettazione.

Pertanto – mentre in precedenza - il progetto preliminare (primo livello di progettazione) era il primo atto che gli enti dovevano predisporre per mettere in programmazione un'opera – e quindi sul quale correttamente il consiglio comunale poteva svolgere la propria funzione di indirizzo politico – ora non è più un atto progettuale a rappresentare il presupposto per l'inserimento di un'opera pubblica negli strumenti di programmazione. Ora la disciplina di settore prevede specifici documenti di programmazione definiti dal legislatore nazionale all'articolo 37 e nell'allegato I.7 del codice dei contratti pubblici.

È a questi documenti di programmazione a cui si deve guardare per recuperare in capo al consiglio comunale la funzione di indirizzo politico in materia di lavori pubblici e non al primo attuale livello di progettazione (PFTE), che rappresenta una soluzione progettuale già definita e rispetto alla quale qualsiasi tipo di modifica in consiglio comunale determinerebbe un aumento di costi e un rallentamento dell'iter di approvazione dell'opera in quanto sarebbe necessario acquisire nuovamente i pareri e le

Körperschaften aus den nachstehend angeführten Gründen geändert.

Im Austausch mit den Gemeinden wurden kritische Aspekte aufgezeigt, die eine erneute Überarbeitung der Bestimmungen betreffend die Zuständigkeit des Gemeinderats in Bezug auf die Genehmigung der Projekte für öffentliche Arbeiten erforderlich machen.

In erster Linie muss geklärt werden, wie sich das Verhältnis zwischen Planung und Projektierung öffentlicher Arbeiten nach Inkrafttreten des neuen Kodex der öffentlichen Verträge (gesetzesvertretendes Dekret vom 31. März 2023, Nr. 36) in Sachen Planung und Projektierung verändert hat.

Die neuen einschlägigen Gesetzesbestimmungen haben das Verhältnis zwischen Planung und Projektierung öffentlicher Arbeiten tatsächlich verändert, da die Planung anders als in der Vergangenheit eine getrennte Phase darstellt, die den verschiedenen Phasen der Projektierung vorausgeht.

Früher stellte nämlich das Vorprojekt (erste Projektierungsebene) den ersten Schritt für die Planung öffentlicher Arbeiten dar, und der Gemeinderat konnte diesbezüglich seine politische Ausrichtungsbefugnis ausüben. Nun besteht die Voraussetzung für die Einplanung öffentlicher Arbeiten nicht mehr in einem Projekt, denn die einschlägige Regelung sieht spezifische Planungsdokumente vor, die vom staatlichen Gesetzgeber im Art. 37 und in der Anlage I.7 des Kodex der öffentlichen Verträge festgelegt wurden.

Demzufolge ist die politische Ausrichtungsbefugnis des Gemeinderats nunmehr auf diese Planungsdokumente anstatt auf die aktuelle erste Projektierungsebene (Projekt zur technischen und wirtschaftlichen Machbarkeit) zu beziehen. Da Letzteres ein bereits definiertes Projekt darstellt, würde nämlich jegliche im Gemeinderat vorgenommene Änderung eine Erhöhung der Kosten und eine Verlangsamung des

valutazioni tecniche già ottenute.

Documenti di programmazione ex art. 37 e All. I.7 del codice dei contratti.

Per lavori di importo pari o superiore a 150.000,00 euro e fino alla soglia comunitaria:

- QUADRO ESIGENZIALE
- DIP (DOCUMENTO DI INDIRIZZO DELLA PROGETTAZIONE)

Per lavori di importo pari o superiore alla soglia comunitaria:

- QUADRO ESIGENZIALE
- DOCFAP (DOCUMENTO DI FATTIBILITÀ DELLE ALTERNATIVE PROGETTUALI)
- DIP (DOCUMENTO DI INDIRIZZO ALLA PROGETTAZIONE)

Premesso quanto fin qui esposto in merito al rapporto tra programmazione e progettazione di un'opera pubblica, risulta corretto ricondurre la competenza del consiglio comunale ai documenti di programmazione più che ai livelli di progettazione.

Al fine di non aggravare i comuni con la predisposizione di ulteriori documenti di programmazione rispetto a quelli già previsti dalla normativa di settore, si propone di sostituire la competenza del consiglio all'approvazione dei progetti di fattibilità tecnico – economica con l'approvazione dei documenti per l'inserimento negli strumenti di programmazione di opere pubbliche indicati dalla vigente normativa provinciale o statale in materia di contratti pubblici che sono tenuti ad applicare, secondo quanto stabilito dall'articolo 50 del CEL.

Questo permette di rinviare per i comuni della provincia di Trento alle previsioni in materia di documenti di programmazione indicati dall'articolo 6 della legge provinciale 10 settembre 1993, n. 26 e s.m., mentre per i comuni della provincia di Bolzano i documenti di programmazione indicati nella legge provinciale 17 dicembre 2015, n. 16 e s.m. e nel Codice dei contratti pubblici.

Genehmigungsverfahren (durch die erneute Einholung der Stellungnahmen und der technischen Gutachten) zur Folge haben.

Planungsdokumente laut Art. 37 und Anlage I.7 des Kodex der öffentlichen Verträge.

Für Arbeiten ab 150.000,00 Euro bis zum EU-Schwellenwert:

- BEDARFSRAHMEN
- DIP (PROJEKTLEITDOKUMENT)

Für Arbeiten ab dem EU-Schwellenwert:

- BEDARFSRAHMEN
- DOCFAP (MACHBARKEITSDOKUMENT DER PROJEKTALTERNATIVEN)
- DIP (PROJEKTLEITDOKUMENT)

Aus den obigen Ausführungen zum Verhältnis zwischen Planung und Projektierung öffentlicher Arbeiten lässt sich ableiten, dass die Befugnis des Gemeinderats auf die Planungsdokumente statt auf die Projektierungsebenen zu beziehen ist.

Damit die Gemeinden nicht für die Erstellung zusätzlicher Planungsdokumente, die über die in den einschlägigen Bestimmungen bereits vorgesehenen hinausgehen, sorgen müssen, wird vorgeschlagen, die Zuständigkeit des Gemeinderats nicht mehr auf die Genehmigung der Projekte zur technischen und wirtschaftlichen Machbarkeit, sondern auf die Genehmigung der Dokumente zur Planung öffentlicher Arbeiten laut den geltenden staatlichen oder Landesbestimmungen in Sachen öffentliche Verträge, die sie im Sinne des Art. 50 des Kodex der örtlichen Körperschaften anzuwenden haben, zu beziehen.

Somit reicht für die Gemeinden der Provinz Trient der Verweis auf die Bestimmungen betreffend die Planungsdokumente laut Art. 6 des Landesgesetzes vom 10. September 1993, Nr. 26 i.d.g.F. und für Gemeinden der Provinz Bozen der Verweis auf die im Landesgesetz vom 17. Dezember 2015, Nr. 16 i.d.g.F. und im Kodex der öffentlichen Verträge vorgesehenen Planungsdokumente.

La **lettera c)** introduce una nuova disposizione relativa alle modalità di sottoscrizione delle candidature di cui all'articolo 235 del CEL.

Il nuovo articolo 235-*bis* recepisce nell'ordinamento regionale la disposizione prevista dall'articolo 4 del decreto-legge del 19 marzo 2025, n. 27, che consente all'elettore impossibilitato ad apporre la firma autografa per grave impedimento fisico o che si trovi nelle condizioni per esercitare il voto domiciliare, la sottoscrizione delle liste di candidati alle elezioni mediante modalità digitale.

Il comma 2 del citato articolo 4 prevede che il documento informatico sottoscritto digitalmente sia consegnato agli uffici preposti su supporto digitale, corredato della certificazione medica attestante il grave impedimento fisico o la condizione per esercitare il voto domiciliare.

La norma statale è stata introdotta a seguito della sentenza n. 3/2025 della Corte costituzionale, che ha dichiarato illegittime le norme che non consentono alla persona con disabilità di usare la firma digitale per sottoscrivere una lista di candidati alle elezioni. La pronuncia è intervenuta sull'articolo 9, terzo comma, della legge n. 108/1968 ("Norme per la elezione dei Consigli regionali delle Regioni a statuto normale") e sul comma 6 dell'articolo 2 del codice dell'amministrazione digitale.

Articolo 2

Con l'articolo 2 della presente proposta di legge si intende aumentare di euro 40.000,00 lo stanziamento complessivo, attualmente pari ad euro 500.000,00, previsto dell'articolo 24 della legge regionale 21 settembre 2005, n. 7 e s.m. (Nuovo ordinamento delle istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza – aziende pubbliche di servizi alla persona) per la formazione degli amministratori e del personale delle aziende pubbliche di servizi alla persona.

Durch **Buchst. c)** wird eine neue Bestimmung über die Modalitäten für die Unterzeichnung der Kandidaturen laut Art. 235 des Kodex der örtlichen Körperschaften eingeführt.

Durch den neuen Art. 235-*bis* wird in die Rechtsordnung der Region die Bestimmung laut Art. 4 des Gesetzesdekrets vom 19. März 2025, Nr. 27 übernommen, laut der Wahlberechtigte, die aufgrund einer schweren körperlichen Beeinträchtigung nicht eigenhändig unterschreiben können oder die die Voraussetzungen für die Stimmabgabe am Domizil erfüllen, die Kandidatenlisten digital unterschreiben können.

Laut Abs. 2 des genannten Art. 4 ist das digital unterschriebene elektronische Dokument bei den zuständigen Ämtern auf Datenträger samt einer ärztlichen Bescheinigung zum Nachweis der schweren körperlichen Beeinträchtigung oder der Voraussetzungen für die Stimmabgabe am Domizil abzugeben.

Die staatliche Bestimmung wurde infolge des Erkenntnisses Nr. 3/2025 des Verfassungsgerichtshofes eingeführt, mit dem die Bestimmungen, die Personen mit Behinderung die Möglichkeit der digitalen Unterzeichnung der Wahlkandidatenlisten nicht einräumen, für rechtswidrig erklärt wurden. Das Erkenntnis betraf den Art. 9 Abs. 3 des Gesetzes Nr. 108/1968 (Bestimmungen über die Wahl der Regionalräte der Regionen mit Normalstatut) und den Art. 2 Abs. 6 des Kodex der digitalen Verwaltung.

Art. 2

Mit Art. 23 dieses Gesetzentwurf soll der Gesamtansatz laut Art. 24 des Regionalgesetzes vom 21. September 2005, Nr. 7 i.d.g.F. (Neuordnung der öffentlichen Fürsorge- und Wohlfahrtseinrichtungen – öffentliche Betriebe für Pflege- und Betreuungsdienste) für die Aus- und Fortbildung der Verwalter und des Personals der öffentlichen Betriebe für Pflege- und Betreuungsdienste, der derzeit 500.000,00 Euro beträgt, um 40.000,00 Euro erhöht werden.

In particolare il suddetto articolo 24 della LR n. 7/2005, come da ultimo modificato dall'articolo 3 comma 1 della legge regionale collegata alla legge regionale di stabilità 2025 del 20 dicembre 2024, n. 5, prevede che a decorrere dall'esercizio 2025 la Giunta regionale può finanziare attività formative e di aggiornamento organizzate dalle associazioni rappresentative delle aziende o dalle Province autonome di Trento e di Bolzano oltre che a favore di amministratori, direttori, volontari, dipendenti delle aziende e loro associazioni come fatto finora, anche a favore dei familiari degli ospiti delle aziende stesse.

Al fine di poter soddisfare in maniera efficace tale ulteriore attività formativa si rende però necessario aumentare lo stanziamento di bilancio attualmente previsto di una cifra congrua pari ad euro 40.000,00.

La proposta è quindi quella di portare a 540.000,00 euro, a decorrere dall'esercizio 2025, lo stanziamento per la formazione del personale e dei familiari degli ospiti delle aziende pubbliche di servizi alla persona. Lo stanziamento verrà suddiviso in parti uguali fra i due ambiti provinciali.

Articolo 3

La legge regionale 28 febbraio 1993, n. 3 e s.m. disciplina una pensione di vecchiaia a favore delle persone casalinghe che non possono costituirsi una pensione per la mancanza di contributi previdenziali. Si matura a 65 anni con il versamento ai rispettivi Fondi provinciali di almeno 15 anni, fino a un massimo di 18 anni di contribuzione.

Data l'onerosità per il bilancio regionale di tale intervento, con la legge regionale 18 febbraio 2005, n. 1 è stata prevista definitivamente la cessazione della possibilità di iscriversi a tale assicurazione volontaria e rimane pertanto ora in essere solo per coloro che vi hanno aderito prima del 22 luglio 2004.

I contributi versati dalle persone casalinghe per l'assicurazione regionale e gli importi messi a disposizione delle due Province autonome ai

Insbesondere sieht der Art. 24 des RG Nr. 7/2005 – zuletzt geändert durch Art. 3 Abs. 1 des Begleitgesetzes zum Stabilitätsgesetz der Region 2025 vom 20. Dezember 2024, Nr. 5 – vor, dass die Regionalregierung ab dem Haushaltsjahr 2025 Ausbildungs- und Fortbildungstätigkeiten finanzieren kann, die von den Vertretungsverbänden der Betriebe oder von den Autonomen Provinzen Trient und Bozen nicht nur – wie bisher – für Verwalter, Direktoren, ehrenamtliche Mitarbeiter, Bedienstete der Betriebe und ihre Verbände, sondern auch für Angehörige der Heimbewohner veranstaltet werden.

Um diese zusätzliche Aus- und Fortbildungstätigkeit angemessen zu finanzieren, muss jedoch der derzeit vorgesehene Ansatz um 40.000,00 Euro erhöht werden.

Es wird daher vorgeschlagen, den Ansatz für die Aus- und Fortbildung des Personals der öffentlichen Betriebe für Pflege- und Betreuungsdienste und der Angehörigen der Heimbewohner ab dem Haushaltsjahr 2025 auf 540.000,00 Euro zu erhöhen. Der Ansatz ist zu gleichen Teilen auf die beiden Provinzen aufzuteilen.

Art. 3

Das Regionalgesetz vom 28. Februar 1993, Nr. 3 i.d.g.F. enthält Bestimmungen betreffend eine Altersrente zugunsten der im Haushalt tätigen Personen, die sich wegen fehlender Vorsorgebeiträge keine Rente aufbauen können. Anrecht auf diese Rente haben Personen, die mindestens 65 Jahre alt sind und Beiträge an den jeweiligen Landesfonds für einen Zeitraum von mindestens 15 Jahren bis höchstens 18 Jahren eingezahlt haben.

In Anbetracht der starken finanziellen Belastung des Haushalts der Region durch diese Maßnahme wurde mit dem Regionalgesetz vom 18. Februar 2005, Nr. 1 endgültig festgelegt, dass die Eintragung bei der freiwilligen Regionalversicherung nicht mehr möglich ist. Demzufolge bleibt diese nur noch für die Versicherten bestehen, die vor dem 22. Juli 2004 beigetreten sind.

Die von den im Haushalt tätigen Personen in die Regionalrente eingezahlten Beiträge sowie die Mittel, die von der Region den

medesimi fini da parte della Regione, confluiscono in un apposito Fondo con il quale si provvede all'erogazione delle pensioni.

Dal momento della sua istituzione, la Regione è intervenuta diverse volte ad alimentare i suddetti Fondi provinciali, sulla base di apposite stime attuariali, ma, considerato l'andamento dei mercati finanziari e la situazione congiunturale degli ultimi anni, risulta difficile fare delle previsioni attendibili a lungo termine e mantenere in equilibrio i Fondi pensione.

Al fine di contribuire alla sostenibilità dei suddetti Fondi, pertanto, si intende con il presente articolo, provvedere all'alimentazione degli stessi con un importo complessivo pari a 10 milioni di euro da ripartirsi fra le due Province autonome sulla base di criteri stabiliti dalla Giunta regionale.

Articolo 4

La disposizione in questione è finalizzata ad adeguare il richiamo normativo all'ordinamento della Provincia autonoma di Trento in materia di appalti e contratti presente nell'art. 2, comma 1, della legge regionale 22 luglio 2002, n. 2. Per garantire un'applicazione stabile dell'ordinamento provinciale alle attività amministrative e contrattuali della Regione, si rende necessario sostituire il rinvio specifico attualmente vigente con un richiamo generale alle disposizioni della Provincia di Trento in materia di affidamento di lavori pubblici, servizi, forniture, trasparenza degli appalti, attività contrattuale e amministrazione dei beni.

Il richiamo generale consente l'applicazione dell'ordinamento provinciale di Trento in maniera dinamica, permettendo così non solo di considerare le norme attualmente vigenti, ma anche le future eventuali modifiche e i richiami presenti nella disciplina provinciale.

Per quanto concerne il comma 01-bis dell'art. 2 della legge regionale 2/2002, si rileva che la disposizione era stata inserita dalla legge regionale 16 dicembre 2019, n. 8, al fine di

beiden Autonomen Provinzen für diesen Zweck bereitgestellt werden, fließen in einen dafür bestimmten Fonds ein, aus dem die Renten ausgezahlt werden.

Seit der Einführung der Rente hat die Region mehrmals die Landesfonds aufgrund entsprechender versicherungsmathematischer Schätzungen aufgestockt, allerdings ist es angesichts der Entwicklung der Finanzmärkte und der Konjunkturlage der letzten Jahre schwierig, zuverlässige langfristige Prognosen zu erstellen und die Rentenfonds im Gleichgewicht zu halten.

Als Beitrag zu ihrer Tragfähigkeit soll den genannten Fonds durch diesen Artikel ein Gesamtbetrag in Höhe von 10 Millionen Euro zugewiesen werden, der nach den von der Regionalregierung festgelegten Kriterien zwischen den beiden Autonomen Provinzen aufzuteilen ist.

Art. 4

Durch diese Bestimmung soll der Verweis auf die Gesetzesbestimmungen der Autonomen Provinz Trient in Sachen Vergaben und Verträge laut Art. 2 Abs. 1 des Regionalgesetzes vom 22. Juli 2002, Nr. 2 angepasst werden. Um eine stabile Anwendung der Landesbestimmungen auf die Verwaltungs- und Vertragstätigkeiten der Region zu gewährleisten, muss der derzeit geltende spezifische Verweis durch einen allgemeinen Verweis auf die Landesbestimmungen der Provinz Trient in Sachen Vergabe von Bau-, Dienstleistungs- und Lieferaufträgen, Transparenz bei Ausschreibungen, Vertragswesen und Güterverwaltung ersetzt werden.

Der allgemeine Verweis ermöglicht die dynamische Anwendung der Landesbestimmungen der Provinz Trient, so dass nicht nur die derzeit geltenden Bestimmungen, sondern auch die eventuellen zukünftigen Änderungen und die in den Landesbestimmungen enthaltenen Verweise berücksichtigt werden können.

In Bezug auf Art. 2 Abs. 01-bis des Regionalgesetzes Nr. 2/2002 wird darauf hingewiesen, dass diese Bestimmung durch das Regionalgesetz vom 16. Dezember 2019,

specificare che nel campo applicativo del richiamo all'ordinamento provinciale di cui al comma 1 fosse da intendersi ricompresa anche la disciplina degli incarichi di studio, consulenza e collaborazione. Tuttavia, in virtù della nuova formulazione del comma 1 non risulta più necessaria la specificazione di cui al comma 01-bis, poiché il richiamo all'ordinamento provinciale comprende anche l'attività contrattuale, disciplinata, tra l'altro, dalla legge provinciale di Trento 19 luglio 1990, n. 23.

Articolo 5

La disposizione proroga al 31 dicembre 2026 la possibilità di assumere presso gli uffici giudiziari personale con rapporto di lavoro a tempo determinato, ovvero di prorogare i rapporti di lavoro in essere o di accogliere personale in posizione di comando, al fine di garantire il funzionamento degli uffici medesimi.

Articolo 6

La proposta normativa determina gli oneri per la contrattazione collettiva per il personale regionale, riferito al triennio contrattuale 2025-2027.

La procedura per la contrattazione collettiva del personale regionale e delle Camere di commercio, industria, artigianato e agricoltura di Trento e di Bolzano è disciplinata dalla legge regionale 21 luglio 2000, n. 3 e successive modificazioni, che stabilisce:

- all'articolo 4, comma 1-bis, che i contratti collettivi hanno durata triennale sia per la parte giuridica che per la parte economica;
- all'articolo 7, comma 3, che i limiti di stanziamento entro i quali è contenuta la spesa massima complessiva per la contrattazione siano fissati in sede di approvazione della legge di bilancio, o di sua variazione, ed iscritti in apposito fondo dello stato di previsione della spesa.

Il comma 1 della proposta normativa fissa per il nuovo triennio contrattuale 2025-2027 l'importo

Nr. 8 eingeführt worden war, um zu präzisieren, dass die Anwendung des Verweises auf die Landesbestimmungen laut Abs. 1 auch die Regelung der Studien-, Beratungs- und Mitarbeiteraufträge umfasst. Aufgrund des neuen Wortlauts des Abs. 1 ist jedoch die Präzisierung laut Abs. 01-*bis* nicht mehr notwendig, da der Verweis auf die Landesbestimmungen auch das Vertragswesen – das u. a. durch das Landesgesetz der Provinz Trient vom 19. Juli 1990, Nr. 23 geregelt wird – umfasst.

Art. 5

Durch diese Bestimmung wird bis zum 31. Dezember 2026 die Möglichkeit verlängert, Personal mit befristetem Arbeitsverhältnis für die Gerichtsämter einzustellen, bestehende Arbeitsverhältnisse zu verlängern oder abgeordnetes Personal aufzunehmen, um die Tätigkeit der Gerichtsämter zu gewährleisten.

Art. 6

Mit diesem Gesetzentwurf werden die Ausgaben für die Tarifverhandlungen betreffend das Personal der Region für den Dreijahreszeitraum 2025-2027 festgelegt.

Das Verfahren für die Tarifvertragsverhandlungen betreffend das Personal der Region und der Handels-, Industrie-, Handwerks- und Landwirtschaftskammern Trient und Bozen ist durch das Regionalgesetz vom 21. Juli 2000, Nr. 3 i.d.g.F. geregelt, das Folgendes vorsieht:

- Der rechtliche und der wirtschaftliche Teil der Tarifverträge gelten für einen Zeitraum von drei Jahren (Art. 4 Abs. 1-*bis*);
- Die Grenzen für den Höchstsatz der Gesamtausgabe für die Tarifverhandlungen werden zum Zeitpunkt der Genehmigung des Haushaltsgesetzes bzw. des Gesetzes zur Haushaltsänderung festgelegt und die entsprechenden Mittel werden in einem eigenen Fonds im Ausgabenvoranschlag eingetragen (Art. 7 Abs. 3).

Im Abs. 1 des Gesetzentwurfes wird für den neuen dreijährigen Vertragszeitraum 2025-

complessivo disponibile, a copertura degli oneri per la contrattazione collettiva del personale regionale dell'area dirigenziale, dell'area direttoriale e dell'area non dirigenziale.

La Giunta regionale provvederà quindi a definire le modalità e i criteri di riparto delle risorse contrattuali da destinare al rinnovo del contratto collettivo del personale dell'area dirigenziale, dell'area direttoriale e dell'area non dirigenziale.

Articolo 7

Con l'articolo 7 si modifica l'articolo 5 "Accesso agli impieghi" della legge regionale 21 luglio 2000, n. 3, prevedendo la possibilità di effettuare selezioni pubbliche per soli titoli per l'assunzione di personale a tempo determinato da destinare ad uffici giudiziari siti in provincia di Bolzano. La modifica della norma nasce dall'esigenza di garantire la funzionalità di detti uffici giudiziari, presso i quali sono note le difficoltà di reperimento di personale. Porre in essere diverse tipologie di reclutamento del personale a tempo determinato, anche con procedure semplificate, potrà assicurare l'assunzione di personale e, quindi, lo svolgimento di servizi ai cittadini. Tale modalità sarà comunque limitata all'assunzione di personale per i soli uffici giudiziari siti in provincia di Bolzano, per i quali è richiesto l'attestato di conoscenza delle lingue italiana e tedesca, e solo per assunzioni a tempo determinato. Nel contempo l'Amministrazione regionale proseguirà nell'indizione di concorsi pubblici per la copertura dei posti a tempo indeterminato.

2027 der zur Deckung der Ausgaben für die Tarifverhandlungen betreffend die Führungskräfte, das Personal des Bereichs Amtsdirektoren und das nicht im Führungsrang eingestufte Personal der Region verfügbare Gesamtbetrag festgesetzt.

Die Regionalregierung legt daraufhin die Modalitäten und Kriterien für die Aufteilung der Mittel fest, die für die Erneuerung des Tarifvertrags betreffend die Führungskräfte, das Personal des Bereichs Amtsdirektoren und das nicht im Führungsrang eingestufte Personal zu bestimmen sind.

Art. 7

Mit Art. 7 wird der Art. 5 „Zugang zum Dienst“ des Regionalgesetzes vom 21. Juli 2000, Nr. 3 geändert, wobei die Möglichkeit vorgesehen wird, öffentliche Auswahlverfahren nur nach Bewertungsunterlagen zur Einstellung von Personal mit befristetem Arbeitsverhältnis, das den Gerichtsämtern in der Provinz Bozen zuzuteilen ist, durchzuführen. Diese Gesetzesänderung beruht auf der Notwendigkeit, die einwandfreie Tätigkeit besagter Gerichtsämter zu gewährleisten, für die es bekanntlich schwierig ist, das erforderliche Personal ausfindig zu machen. Durch diversifizierte, auch vereinfachte Verfahren für die Einstellung von Personal mit befristetem Arbeitsverhältnis kann die Besetzung von Planstellen und somit die Erbringung der Dienstleistungen an die Bürger und Bürgerinnen gewährleistet werden. Dieses Verfahren wird nur zur Einstellung von Personal mit befristetem Arbeitsverhältnis für die Gerichtsämter in der Provinz Bozen angewandt, für die der Besitz der Bescheinigung über die Kenntnis der italienischen und der deutschen Sprache erforderlich ist. Gleichzeitig wird die Regionalverwaltung weitere öffentliche Wettbewerbe für die Besetzung der Stellen mit unbefristetem Arbeitsverhältnis ausschreiben.

TITOLO II

Dopo aver valutato le previsioni di stima dell'andamento dell'economia effettuate a livello nazionale e provinciale ed effettuato un attento e puntuale monitoraggio dell'andamento delle entrate tributarie nei mesi di gennaio, febbraio, marzo, aprile e maggio 2025, sono state mantenute invariate le corrispondenti previsioni di bilancio.

In relazione a quanto spettante a titolo di acconto per l'esercizio 2025 a valere sui capitoli di spesa del bilancio dello Stato (proventi del lotto), in applicazione del punto 3.7.9 del Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria di cui all'Allegato 4/2 del decreto legislativo n. 118/2011, le previsioni sono state aggiornate in aumento di euro 904.740,00 rispetto a quanto precedentemente autorizzato con il bilancio di previsione 2025, come comunicato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Per quanto riguarda la devoluzione del gettito dell'imposta sul valore aggiunto, le previsioni sono state inoltre aggiornate in aumento di euro 43.815.548,67 sulla base delle comunicazioni pervenute dal Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato concernenti la spettanza 2023 e relativo conguaglio pari ad euro 66.815.548,67, tenuto conto che già in sede di bilancio di previsione è stata inserita una parte del saldo provvisorio della spettanza 2023, per un totale di euro 23.000.000,00.

Tra le entrate del titolo 2 è stato aggiornato in aumento, per un importo pari ad euro 7.017.199,67, lo stanziamento di competenza e di cassa concernente i trasferimenti da parte del Consiglio regionale, importo costituito da euro 7.000.000,00 quale trasferimento di una quota di avanzo del Consiglio regionale e da euro 17.199,67 per i disinvestimenti di cui alla legge regionale 17 febbraio 2017, n. 1.

Tra le entrate del titolo 3 è stato variato in diminuzione, per un importo complessivamente

II. TITEL

Aufgrund der Wirtschaftsprognosen auf staatlicher und Landesebene sowie nach aufmerksamer Beobachtung der Entwicklung der Steuereinnahmen im Zeitraum Jänner-Mai 2025 wurden die diesbezüglichen Voranschläge unverändert belassen.

Was die als Vorschuss für das Haushaltsjahr 2025 aus den Ausgabenkapiteln des Staatshaushalts zustehenden Beträge (Lottoerträge) anbelangt, wurden die Voranschläge in Anwendung der Z. 3.7.9 des angewandten Haushaltsgrundsatzes betreffend die Finanzbuchhaltung laut Anlage 4/2 des gesetzesvertretenden Dekrets Nr. 118/2011 entsprechend der Mitteilung des Ministeriums für Wirtschaft und Finanzen gegenüber dem im Haushaltsvoranschlag 2025 vorgesehenen Betrag um weitere 904.740,00 Euro nach oben aktualisiert.

In Bezug auf die Zuweisung des Ertrags aus der Mehrwertsteuer wurden die Voranschläge auf der Grundlage der Mitteilungen des Ministeriums für Wirtschaft und Finanzen – Generalrechnungsamt des Staates betreffend den für 2023 zustehenden Betrag und den entsprechenden Ausgleich (66.815.548,67 Euro) um 43.815.548,67 Euro nach oben aktualisiert, da ein Teil des zustehenden vorläufigen Saldo 2023 in Höhe von insgesamt 23.000.000,00 Euro bereits im Rahmen des Haushaltsvoranschlags hinzugefügt wurde.

Unter den Einnahmen des 2. Titels wurde der Ansatz auf Rechnung Kompetenz und auf Rechnung Kassa betreffend die Überweisungen seitens des Regionalrats um 7.017.199,67 Euro nach oben aktualisiert, die sich aus dem vom Regionalrat überwiesenen Überschuss in Höhe von 7.000.000,00 Euro und aus 17.199,67 Euro betreffend die Überweisung seitens des Regionalrats der im Sinne des Regionalgesetzes vom 17. Februar 2017, Nr. 1 desinvestierten Beträge ergeben.

Unter den Einnahmen des 3. Titels wurde der Ansatz in Bezug auf die von den

di euro 93.864,90, lo stanziamento relativo alla restituzione di somme da parte dei Consiglieri regionali e relativi oneri riflessi, in applicazione della legge regionale 11 luglio 2014, n. 4, portandolo da euro 240.000,00 a euro 146.135,10, come risultante nell'allegato a/2 al rendiconto del Consiglio regionale quale quota vincolata del risultato di amministrazione.

Tali risorse sono vincolate al capitolo di spesa concernente il Fondo regionale per il sostegno della famiglia e dell'occupazione, destinato a finanziare interventi e progetti proposti dalle Province autonome di Trento e Bolzano, alle quali saranno trasferite.

Nel titolo 3 è stato inserito un aumento dello stanziamento di euro 1.000.000,00 per maggiori dividendi di società ed enti con partecipazione regionale, in particolare della società Autostrada del Brennero.

Le previsioni di spesa, sia in termini di competenza che di cassa, sono state rimodulate, adeguandone gli stanziamenti, al fine di meglio corrispondere alle esigenze emerse nel corso dei primi mesi di gestione dell'anno 2025.

Sono stati rimodulati gli stanziamenti concernenti le spese per iniziative dirette e per i finanziamenti a comuni e ad altri enti e associazioni per iniziative intese a favorire e sviluppare il processo di integrazione europea, per la concessione di patrocinii finanziari per iniziative di particolare importanza per la Regione e per contributi e per iniziative dirette intese a promuovere e valorizzare le minoranze linguistiche regionali, per un importo di euro 2.250.000,00 per l'esercizio 2025.

È stato poi aumentato di euro 1 milione lo stanziamento concernente il finanziamento della Fondazione Orchestra sinfonica Haydn.

Sull'esercizio 2026 è stato poi disposto uno stanziamento per consentire l'organizzazione,

Regionalratsabgeordneten in Anwendung des Regionalgesetzes vom 11. Juli 2014, Nr. 4 zurückzuzahlenden Beträge und die entsprechenden Sozialbeiträge um insgesamt 93.864,90 Euro vermindert, und zwar von 240.000,00 auf 146.135,10 Euro, entsprechend dem aus der Anlage a/2 zur Rechnungslegung des Regionalrats als gebundener Anteil des Verwaltungsergebnisses hervorgehenden Betrag.

Diese Ressourcen sind für das Ausgabenkapitel betreffend den regionalen Fonds zur Unterstützung der Familien und der Beschäftigung bestimmt und werden den Autonomen Provinzen Trient und Bozen zur Finanzierung der von ihnen vorgeschlagenen Initiativen und Projekte überwiesen.

Unter Titel 3 wurde der Ansatz um 1.000.000,00 Euro aufgrund der gestiegenen Dividenden von Gesellschaften und Einrichtungen mit Beteiligung der Region (insbesondere der Brennerautobahn AG) eingeführt.

Die Ausgabenvoranschläge wurden sowohl auf Rechnung Kompetenz als auch auf Rechnung Kassa neu festgesetzt, um den im Laufe der ersten Monate des Haushaltsjahres 2025 aufgetretenen Erfordernissen besser zu entsprechen.

Die Ansätze für direkte Initiativen und für die Finanzierungen an Gemeinden, andere Körperschaften und Vereine betreffend Initiativen zur Förderung und Entwicklung des europäischen Integrationsprozesses, für die Gewährung von finanziellen Unterstützungen betreffend Initiativen von besonderem regionalen Belang sowie für Beiträge und direkte Initiativen zur Förderung und Aufwertung der regionalen Sprachminderheiten wurden für das Haushaltsjahr 2025 in Höhe von 2.250.000,00 Euro neu festgelegt.

Darüber hinaus wurde der Ansatz betreffend die Finanzierung der Stiftung Haydn-Orchester Bozen und Trient um 1 Mio. Euro erhöht.

Mit Bezug auf das Haushaltsjahr 2026 wurde ein Ansatz vorgesehen, um die Veranstaltung

con nuove modalità, di corsi abilitanti alle funzioni di segretario comunale della provincia di Trento.

Trovano inoltre copertura le nuove o maggiori spese derivanti dalla presente legge di assestamento.

È stato previsto un aumento di euro 40.000,00 delle spese in parte corrente a favore delle aziende pubbliche di servizi alla persona per corsi di formazione e aggiornamento per studi e ricerche.

Inoltre, è stata inserita la spesa complessiva pari a 10 milioni di euro, da ripartirsi fra le due Province autonome sulla base di criteri stabiliti dalla Giunta regionale, al fine di alimentare i Fondi provinciali con i quali si provvede all'erogazione di una pensione di vecchiaia a favore delle persone casalinghe di cui alla legge regionale 28 febbraio 1993, n. 3 e s.m..

È stato previsto altresì uno stanziamento sul fondo per il finanziamento dei maggiori oneri connessi ai rinnovi dei contratti collettivi di lavoro del personale per il triennio 2025-2027.

Sono state infine destinate ulteriori significative risorse per l'accollo, ai sensi dell'articolo 79 comma 4bis dello Statuto speciale, da parte della Regione di una quota del contributo alla finanza pubblica in termini di saldo netto da finanziare posto a carico delle Province autonome di Trento e Bolzano. A copertura di tale incremento di spesa è stata utilizzata una quota, pari a 70 milioni di euro, del risultato di amministrazione determinato nel rendiconto 2024.

Nell'ambito delle operazioni di variazione della cassa si è provveduto all'utilizzo del fondo cassa disponibile all'01/01/2025.

der Befähigungslehrgänge zur Vorbereitung auf die Obliegenheiten eines Gemeindesekretärs in der Provinz Trient in einer neuen Form zu ermöglichen.

Ferner werden die neuen oder höheren Ausgaben gedeckt, die sich aus diesem Nachtragshaushaltsgesetz ergeben.

Es wurde eine Erhöhung um 40.000,00 Euro der Ausgaben des laufenden Teils zugunsten der öffentlichen Betriebe für Pflege- und Betreuungsdienste für Ausbildungslehrgänge sowie Studien und Forschungsarbeiten vorgesehen.

Darüber hinaus wurde die unter den beiden Autonomen Provinzen nach den von der Regionalregierung festgelegten Kriterien aufzuteilende Gesamtausgabe von 10. Mio. Euro hinzugefügt, um die Landesfonds zu speisen, aus denen die Rente zugunsten der im Haushalt tätigen Personen laut Regionalgesetz vom 28. Februar 1993, Nr. 3 i.d.g.F. ausgezahlt wird.

Ferner wurde ein Ansatz betreffend den Fonds zur Finanzierung der Mehrausgaben im Zusammenhang mit der Erneuerung der Tarifverträge des Personals für den Dreijahreszeitraum 2025-2027 vorgesehen.

Schließlich wurde der Ansatz für die Übernahme seitens der Region eines Anteils des Beitrags zugunsten der öffentlichen Finanzen betreffend den zu finanzierenden Nettosaldo zu Lasten der Autonomen Provinzen Trient und Bozen im Sinne des Art. 79 Abs. 4-bis des Sonderstatuts stark erhöht. Zur Deckung dieser Ausgabenerhöhung wurde ein Anteil in Höhe von 70 Mio. Euro des in der Rechnungslegung 2024 festgelegten Verwaltungsergebnisses verwendet.

Im Rahmen der Änderungen der Kassarechnung wurde die Verwendung des Kassenfonds zum 1.1.2025 verfügt.

DISEGNO DI LEGGE

Assestamento del bilancio di previsione della Regione Autonoma Trentino-Alto Adige/Südtirol per gli esercizi finanziari 2025-2027

TITOLO I

Modificazioni della legislazione regionale ai sensi dell'articolo 13-ter della legge regionale di contabilità

Articolo 1

*Modifiche alla legge regionale
3 maggio 2018, n. 2 recante*

*“Codice degli enti locali
della Regione autonoma Trentino-Alto Adige”
e successive modificazioni*

1. Alla legge regionale 3 maggio 2018, n. 2 e successive modificazioni sono apportate le seguenti modifiche:

a) nel comma 3 dell'articolo 49 la lettera c) è sostituita dalla seguente:

“c) i documenti propedeutici alla programmazione dei lavori pubblici previsti dalla vigente normativa di settore, nei casi fissati dallo statuto comunale, secondo quanto previsto dall'articolo 50.”.

b) all'articolo 50 sono apportate le seguenti modifiche:

1) la rubrica è sostituita dalla seguente “Documenti propedeutici alla programmazione dei lavori pubblici”;

2) il comma 1 è sostituito dal seguente:

“1. Lo statuto comunale fissa l'importo minimo dei lavori pubblici per i quali è necessaria l'approvazione in consiglio dei documenti propedeutici alla programmazione dei lavori pubblici secondo quanto previsto dall'articolo 49, comma 3, lett. c). Tale importo non può essere superiore a 250 mila euro per i comuni fino a 1.000 abitanti, a 500 mila euro per i comuni da 1.001 a 3.000 abitanti, a 1 milione di euro per i comuni da 3.001 a 10.000 abitanti, a 2 milioni 500 mila euro per i comuni da 10.001 a 15.000 abitanti, a 5 milioni di euro per i comuni oltre i 15.000 abitanti.”.

GESETZENTWURF

Nachtragshaushalt der Autonomen Region Trentino-Südtirol für die Haushaltsjahre 2025-2027

I. TITEL

**Änderungen der regionalen
Gesetzesbestimmungen im Sinne des Art.
13-ter des Regionalgesetzes über das
Rechnungswesen**

Art. 1

*Änderungen zum Regionalgesetz
vom 3. Mai 2018, Nr. 2 „Kodex der örtlichen
Körperschaften der Autonomen
Region Trentino-Südtirol“ i.d.g.F.*

1. Das Regionalgesetz vom 3. Mai 2018, Nr. 2 i.d.g.F. wird wie folgt geändert:

a) Im Art. 49 Abs. 3 wird der Buchst. c) durch den nachstehenden Wortlaut ersetzt:

„c) die in den geltenden einschlägigen Bestimmungen vorgesehenen vorbereitenden Dokumente zur Planung öffentlicher Arbeiten in den Fällen, die gemäß Art. 50 in der Gemeindegesetzgebung festgelegt sind.“.

b) Im Art. 50 werden nachstehende Änderungen vorgenommen:

1) Die Überschrift wird durch die nachstehende ersetzt: „Vorbereitende Dokumente zur Planung öffentlicher Arbeiten“

2) Der Abs. 1 wird durch den nachstehenden Absatz ersetzt:

„1. Die Gemeindegesetzgebung legt den Mindestbetrag der öffentlichen Arbeiten fest, für welche die vorbereitenden Dokumente zur Planung öffentlicher Arbeiten gemäß Art. 49 Abs. 3 Buchst. c) vom Gemeinderat genehmigt werden müssen. Dieser Betrag darf in den Gemeinden bis zu 1.000 Einwohnern den Betrag von 250 Tausend Euro, in den Gemeinden mit 1.001 bis 3.000 Einwohnern den Betrag von 500 Tausend Euro, in den Gemeinden mit 3.001 bis 10.000 Einwohnern den Betrag von 1 Million Euro, in den Gemeinden mit 10.001 bis 15.000 Einwohnern den Betrag von 2 Millionen 500

c) dopo l'articolo 235 è inserito il seguente:

“Art. 235-bis

(Sottoscrizione delle liste di candidati da parte degli elettori impossibilitati ad apporre la firma autografa)

1. La sottoscrizione delle liste di candidati di cui all'articolo 235, comma 1, può essere effettuata con le modalità previste dall'articolo 20, comma 1-bis, del codice dell'amministrazione digitale, di cui al decreto legislativo 7 marzo 2005, n. 82, dall'elettore che non è in grado di apporre una firma autografa, per certificata impossibilità derivante da un grave impedimento fisico di cui all'articolo 55, secondo comma, del decreto del Presidente della Repubblica 30 marzo 1957, n. 361, o perché si trova nelle condizioni per esercitare il voto domiciliare ai sensi dell'articolo 1, comma 1, del decreto-legge 3 gennaio 2006, n. 1, convertito, con modificazioni, dalla legge 27 gennaio 2006, n. 22.

2. Il documento informatico con la relativa sottoscrizione digitale, generato ai sensi del comma 1, è consegnato su supporto digitale agli uffici preposti alla ricezione delle candidature corredato della certificazione medica attestante il grave impedimento fisico o la condizione per esercitare il voto domiciliare.”.

Articolo 2

Aumento del contributo previsto dall'articolo 24 della legge regionale 21 settembre 2005, n. 7 (Nuovo ordinamento delle istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza – aziende pubbliche di servizi alla persona), e successive modificazioni

1. A decorrere dall'anno 2025 il finanziamento previsto dall'articolo 24 della legge regionale n. 7 del 2005 e successive modificazioni, destinato a supportare attività formative e di aggiornamento per amministratori, direttori, volontari, familiari degli ospiti, dipendenti delle aziende e loro associazioni, è aumentato complessivamente di euro 40.000,00 da ripartirsi in parti uguali per ciascun ambito provinciale.

2. Alla copertura dell'onere di cui al comma 1 si provvede, a decorrere dall'esercizio 2025, mediante integrazione dello stanziamento sulla

Tausend Euro und in den Gemeinden mit mehr als 15.000 Einwohnern den Betrag von 5 Millionen Euro nicht überschreiten.“.

c) Nach Art. 235 wird der nachstehende Artikel eingefügt:

„Art. 235-bis

(Unterzeichnung der Kandidatenlisten seitens Wahlberechtigter, die nicht eigenhändig unterschreiben können)

1. Die Unterzeichnung der Kandidatenlisten laut Art. 235 Abs. 1 kann nach den im Art. 20 Abs. 1-bis des Kodex der digitalen Verwaltung laut gesetzesvertretendem Dekret vom 7. März 2005, Nr. 82 vorgesehenen Modalitäten erfolgen, wenn die Wahlberechtigten aufgrund einer bescheinigten schweren körperlichen Beeinträchtigung laut Art. 55 Abs. 2 des Dekrets des Präsidenten der Republik vom 30. März 1957, Nr. 361 nicht in der Lage sind, eigenhändig zu unterschreiben, oder wenn sie die Voraussetzungen für die Stimmabgabe am Domizil im Sinne des Art. 1 Abs. 1 des Gesetzesdekrets vom 3. Jänner 2006, Nr. 1 – umgewandelt mit Änderungen durch das Gesetz vom 27. Jänner 2006, Nr. 22 – erfüllen.

2. Das im Sinne des Abs. 1 generierte, digital unterschriebene elektronische Dokument ist bei den für die Entgegennahme der Kandidaturen zuständigen Ämtern auf Datenträger samt einer ärztlichen Bescheinigung zum Nachweis der schweren körperlichen Beeinträchtigung oder der Voraussetzungen für die Stimmabgabe am Domizil abzugeben.“.

Art. 2

Erhöhung des Beitrags laut Artikel 24 des Regionalgesetzes vom 21. September 2005, Nr. 7 (Neuordnung der öffentlichen Fürsorge- und Wohlfahrtseinrichtungen – öffentliche Betriebe für Pflege- und Betreuungsdienste) in geltender Fassung

1. Die im Artikel 24 des Regionalgesetzes Nr. 7/2005 in geltender Fassung vorgesehene Finanzierung zur Unterstützung von Ausbildungs- und Fortbildungstätigkeiten für Verwalter, Direktoren, ehrenamtliche Mitarbeiter, Angehörige der Heimbewohner, Bedienstete der Betriebe und ihre Verbände wird ab dem Jahr 2025 um insgesamt 40.000,00 Euro erhöht, die zu gleichen Teilen auf die beiden Provinzen aufzuteilen sind.

2. Die Deckung der Ausgabe laut Absatz 1 erfolgt ab dem Haushaltsjahr 2025 durch Ergänzung des Ansatzes im Aufgabenbereich

Missione 12 “Diritti sociali, politiche sociali e famiglia”, Programma 07 “Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali”, Titolo 1 “Spese correnti”.

Articolo 3

Finanziamento dei Fondi pensione di cui all'art. 10 della legge regionale 28 febbraio 1993, n. 3 e s.m.

1. Al fine di contribuire alla sostenibilità finanziaria dei Fondi provinciali di cui all'articolo 10 della legge regionale 28 febbraio 1993, n. 3 e s.m., la Regione assegna alle due Province autonome l'importo complessivo di euro 10 milioni da suddividersi secondo i criteri stabiliti con deliberazione della Giunta regionale.

2. All'onere di cui al comma 1 si provvede mediante istituzione nel bilancio regionale, per l'esercizio 2025, di un nuovo capitolo di spesa nella Missione 18 “Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali”, Programma 01 “Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali”, Titolo 1 “Spese correnti”.

Articolo 4

Modificazioni alla legge regionale 22 luglio 2002, n. 2 “Disposizioni per l'assestamento di bilancio di previsione della Regione autonoma Trentino-Alto Adige (legge finanziaria)”

1. All'articolo 2 della legge regionale n. 2 del 2002 sono apportate le seguenti modificazioni:

- a) il comma 1 è sostituito dal seguente:
“1. Nell'esercizio della propria attività in materia di affidamento di lavori pubblici, servizi e forniture, trasparenza degli appalti, attività contrattuale e amministrazione dei propri beni, la Regione Trentino-Alto Adige/Südtirol applica l'ordinamento della Provincia autonoma di Trento, ivi comprese le disposizioni da esso richiamate.”;
- b) il comma 01-*bis* è abrogato.

Articolo 5

Modifiche all'articolo 1 della legge regionale 17 marzo 2017, n. 4 “Disposizioni urgenti

12 „Soziale Rechte, Sozial- und Familienpolitik“, Programm 07 „Programmierung und Steuerung der sozio-sanitären und sozialen Dienste“, Titel 1 „Laufende Ausgaben“.

Art. 3

Finanzierung der Rentenfonds laut Art. 10 des Regionalgesetzes vom 28. Februar 1993, Nr. 3 i.d.g.F.

1. Als Beitrag zur finanziellen Tragfähigkeit der Landesfonds laut Art. 10 des Regionalgesetzes vom 28. Februar 1993, Nr. 3 i.d.g.F. weist die Region den beiden Autonomen Provinzen einen Gesamtbetrag in Höhe von 10 Millionen Euro zu, der nach den mit Beschluss der Regionalregierung festgelegten Kriterien aufzuteilen ist.

2. Die Ausgabe laut Abs. 1 wird durch die Einführung eines neuen Ausgabenkapitels in den Haushalt der Region für das Haushaltsjahr 2025 im Aufgabenbereich 18 „Beziehungen zu den anderen Gebiets- und Lokalkörperschaften“, Programm 01 „Beziehungen zu den anderen Gebietskörperschaften“, Titel 1 „Laufende Ausgaben“ gedeckt.

Art. 4

Änderungen zum Regionalgesetz vom 22. Juli 2002, Nr. 2 „Bestimmungen betreffend den Nachtragshaushalt der Autonomen Region Trentino-Südtirol (Finanzgesetz)“

1. Im Art. 2 des Regionalgesetzes Nr. 2/2002 werden nachstehende Änderungen vorgenommen:

- a) Der Abs. 1 wird durch den nachstehenden Absatz ersetzt:
„(1) Bei der Ausübung ihrer Tätigkeit in Sachen Vergabe von Bau-, Dienstleistungs- und Lieferaufträgen, Transparenz bei Ausschreibungen, Vertragswesen und Güterverwaltung wendet die Region Trentino-Südtirol die Gesetzesbestimmungen der Autonomen Provinz Trient – einschließlich der Bestimmungen, auf die darin verwiesen wird – an.“;
- b) Der Abs. 01-*bis* wird aufgehoben.

Art. 5

Änderungen zum Art. 1 des Regionalgesetzes vom 17. März 2017, Nr. 4 „Dringende

concernenti la delega di funzioni riguardanti l'attività amministrativa e organizzativa di supporto agli uffici giudiziari" e s.m.

1. All'articolo 1 della legge regionale 17 marzo 2017, n. 4 e s.m. sono apportate le seguenti modificazioni:

- a) nel comma 1 le parole "fino al 31 dicembre 2025" sono sostituite dalle parole "fino al 31 dicembre 2026";
- b) nel comma 1-bis le parole "fino al 31 dicembre 2025" sono sostituite dalle parole "fino al 31 dicembre 2026".

Articolo 6

Oneri per la contrattazione per il triennio 2025-2027

1. L'onere annuo derivante dalla contrattazione collettiva relativa al personale regionale per il triennio 2025-2027 è determinato nel seguente importo massimo:

- a) 1.409.000,00 euro sull'esercizio 2025
- b) 2.425.000,00 euro sull'esercizio 2026
- c) 3.184.000,00 euro sull'esercizio 2027.

2. Il riparto dell'onere annuo per il rinnovo del contratto collettivo di lavoro fra le aree negoziali del personale regionale è definito secondo le modalità ed i criteri stabiliti dalla Giunta regionale.

3. Agli oneri derivanti dall'applicazione del presente articolo, quantificati in euro 1.409.000,00 per l'esercizio 2025, euro 2.425.000,00 per l'esercizio 2026 e 3.184.000,00 per l'esercizio 2027, si provvede mediante corrispondenti integrazioni di stanziamento sulla Missione 20 "Fondi ed accantonamenti" Programma 03 "Altri fondi", Titolo 1 "Spese correnti".

Articolo 7

Modifiche alla legge regionale 21 luglio 2000, n.

Bestimmungen bezüglich der Übertragung von Befugnissen betreffend die Verwaltungs- und Organisationstätigkeit zur Unterstützung der Gerichtsämter" i.d.g.F.

1. Der Art. 1 des Regionalgesetzes vom 17. März 2017, Nr. 4 i.d.g.F. wird wie folgt geändert:

- a) Im Abs. 1 werden die Worte „bis zum 31. Dezember 2025“ durch die Worte „bis zum 31. Dezember 2026“ ersetzt;
- b) Im Abs. 1-bis werden die Worte „bis zum 31. Dezember 2025“ durch die Worte „bis zum 31. Dezember 2026“ ersetzt.

Art. 6

Ausgaben für die Tarifverhandlungen für den Dreijahreszeitraum 2025-2027

1. Die jährliche Höchstausgabe für die Tarifverhandlungen betreffend das Personal der Region für den Dreijahreszeitraum 2025-2027 wird wie folgt festgesetzt:

- a) 1.409.000,00 Euro für das Haushaltsjahr 2025
- b) 2.425.000,00 Euro für das Haushaltsjahr 2026
- c) 3.184.000,00 Euro für das Haushaltsjahr 2027.

2. Die Aufteilung der jährlichen Ausgabe für die Erneuerung des Tarifvertrags zwischen den Vertragsbereichen des Personals der Region wird nach den von der Regionalregierung bestimmten Modalitäten und Kriterien festgelegt.

3. Die durch die Anwendung dieses Artikels entstehenden Ausgaben in Höhe von 1.409.000,00 Euro für das Haushaltsjahr 2025, von 2.425.000,00 Euro für das Haushaltsjahr 2026 und von 3.184.000,00 Euro für das Haushaltsjahr 2027 werden durch entsprechende Ergänzungen der Ansätze im Aufgabenbereich 20 „Fonds und Rückstellungen“ – Programm 03 „Sonstige Fonds“ – Titel 01 „Laufende Ausgaben“ gedeckt.

Art. 7

Änderungen zum Regionalgesetz vom 21. Juli

3 “Norme urgenti in materia di personale” e successive modificazioni

1. All'articolo 5, comma 1, lettera c) della legge regionale 21 luglio 2000, n. 3, sono aggiunte in fine le seguenti parole “o, limitatamente ad assunzioni temporanee di personale da destinare ad uffici giudiziari siti in provincia di Bolzano, per graduatoria pubblica per titoli”.

TITOLO II

Disposizioni per l'assestamento del bilancio di previsione

Articolo 8

Residui attivi e passivi risultanti dal rendiconto generale

1. I dati presunti dei residui attivi e passivi riportati nello stato di previsione dell'entrata e della spesa del bilancio per gli esercizi finanziari 2025-2027 sono rideterminati in conformità ai corrispondenti dati definitivi risultanti dal rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2024. Le differenze fra l'ammontare dei residui del rendiconto e l'ammontare dei residui presunti riportato nello stato di previsione del bilancio sono riportate in allegato alla presente legge.

Articolo 9

Variazioni allo stato di previsione dell'entrata

1. Nello stato di previsione dell'entrata del bilancio della Regione Autonoma Trentino-Alto Adige/Südtirol per gli esercizi finanziari 2025-2027, di cui all'articolo 1 della legge regionale 20 dicembre 2024, n. 7 (Bilancio di previsione della Regione Autonoma Trentino-Alto Adige/Südtirol per gli esercizi finanziari 2025-2027), sono introdotte le variazioni allegate alla presente legge.

2. Tra le entrate del bilancio per l'esercizio finanziario 2025 è iscritta una quota del risultato di amministrazione disponibile determinato nel rendiconto dell'esercizio 2024 di importo pari a 70 milioni di euro.

2000, Nr. 3

„Dringende Bestimmungen auf dem Sachgebiet des Personalwesens“ i.d.g.F.

1. Im Art. 5 Abs. 1 Buchst. c) des Regionalgesetzes vom 21. Juli 2000, Nr. 3 werden nachstehende Worte hinzugefügt: „oder – begrenzt auf die zeitweiligen Einstellungen von Personal für die Gerichtsämter in der Provinz Bozen – gemäß der öffentlichen Rangordnung nach Bewertungsunterlagen“.

II. TITEL

Bestimmungen betreffend den Nachtragshaushalt

Art. 8

Aktive und passive Rückstände, die sich aus der allgemeinen Rechnungslegung ergeben

1. Die voraussichtlichen im Einnahmen- und Ausgabenvoranschlag für die Haushaltsjahre 2025-2027 angegebenen Daten betreffend die aktiven und passiven Rückstände werden in Übereinstimmung mit den entsprechenden in der Allgemeinen Rechnungslegung für das Haushaltsjahr 2024 enthaltenen endgültigen Daten neu festgelegt. Die Differenzen zwischen den Rückständen laut Rechnungslegung und den voraussichtlichen Rückständen im Haushaltsvoranschlag werden in der Anlage zu diesem Gesetz angegeben.

Art. 9

Änderungen zum Einnahmenvoranschlag

1. Am Einnahmenvoranschlag im Haushalt der Autonomen Region Trentino-Südtirol für die Haushaltsjahre 2025-2027 laut Art. 1 des Regionalgesetzes vom 20. Dezember 2024, Nr. 7 (Haushaltsvoranschlag der Autonomen Region Trentino-Südtirol für die Haushaltsjahre 2025-2027) werden die in der Anlage zu diesem Gesetz angegebenen Änderungen vorgenommen.

2. Unter den Einnahmen des Haushaltsjahrs 2025 wird ein Anteil des in der Rechnungslegung des Haushaltsjahrs 2024 festgelegten verfügbaren Verwaltungsergebnisses in Höhe von 70 Mio. Euro eingetragen.

3. La quota di risultato di amministrazione di cui al comma 2 è destinata alla copertura dell'incremento della spesa sulla missione/programma 18.01 dell'esercizio finanziario 2025, relativa all'accollo da parte della Regione di una quota del contributo alla finanza pubblica in termini di saldo netto da finanziare posto a carico delle Province Autonome di Trento e di Bolzano, ai sensi dell'articolo 79, comma 4-bis dello Statuto Speciale per il Trentino Alto-Adige e in base agli Accordi stipulati tra la Regione e le Province autonome di Trento e di Bolzano.

4. Per effetto delle variazioni apportate, lo stato di previsione dell'entrata presenta le seguenti variazioni:

- a) per l'esercizio finanziario 2025 in termini di competenza in euro 118.666.088,84 e in termini di cassa in euro 180.190.816,87;
- b) per l'esercizio finanziario 2026 in termini di competenza in euro -570.000,00;
- c) per l'esercizio finanziario 2027 in termini di competenza in euro 70.000,00.

Articolo 10

Variazioni allo stato di previsione della spesa

1. Nello stato di previsione della spesa del bilancio della Regione Autonoma Trentino-Alto Adige/Südtirol per gli esercizi finanziari 2025-2027, di cui all'articolo 2 della legge regionale 20 dicembre 2024, n. 7 (Bilancio di previsione della Regione Autonoma Trentino-Alto Adige/Südtirol per gli esercizi finanziari 2025-2027), sono introdotte le variazioni allegate alla presente legge.

2. Per effetto delle variazioni apportate, lo stato di previsione della spesa presenta le seguenti variazioni:

- a) per l'esercizio finanziario 2025 in termini di competenza in euro 118.666.088,84 e in termini di cassa in euro 180.190.816,87;
- b) per l'esercizio finanziario 2026 in termini di competenza in euro -570.000,00;
- c) per l'esercizio finanziario 2027 in termini di competenza in euro 70.000,00.

3. Der Anteil am Verwaltungsergebnis laut Abs. 2 ist für die Deckung der erhöhten Ausgaben im Aufgabenbereich/Programm 18.01 des Haushaltsjahrs 2025 in Bezug auf die Übernahme seitens der Region eines Anteils des Beitrags zugunsten der öffentlichen Finanzen betreffend den zu finanzierenden Nettosaldo zu Lasten der Autonomen Provinzen Trient und Bozen im Sinne des Art. 79 Abs. 4-*bis* des Sonderstatuts für Trentino-Südtirol sowie aufgrund der zwischen der Region und den Autonomen Provinzen Trient und Bozen unterzeichneten Vereinbarungen bestimmt.

4. Aufgrund der vorgenommenen Änderungen wird der Einnahmenvoranschlag wie folgt geändert:

- a) für das Haushaltsjahr 2025 in Höhe von 118.666.088,84 Euro in der Kompetenzrechnung und in Höhe von 180.190.816,87 Euro in der Kassarechnung;
- b) für das Haushaltsjahr 2026 in Höhe von - 570.000,00 Euro in der Kompetenzrechnung;
- c) für das Haushaltsjahr 2027 in Höhe von 70.000,00 Euro in der Kompetenzrechnung.

Art. 10

Änderungen zum Ausgabenvoranschlag

1. Am Ausgabenvoranschlag im Haushalt der Autonomen Region Trentino-Südtirol für die Haushaltsjahre 2025-2027 laut Art. 2 des Regionalgesetzes vom 20. Dezember 2024, Nr. 7 (Haushaltsvoranschlag der Autonomen Region Trentino-Südtirol für die Haushaltsjahre 2025-2027) werden die in der Anlage zu diesem Gesetz angegebenen Änderungen vorgenommen.

2. Aufgrund der vorgenommenen Änderungen wird der Ausgabenvoranschlag wie folgt geändert:

- a) für das Haushaltsjahr 2025 in Höhe von 118.666.088,84 Euro in der Kompetenzrechnung und in Höhe von 180.190.816,87 Euro in der Kassarechnung;
- b) für das Haushaltsjahr 2026 in Höhe von -570.000,00 Euro in der Kompetenzrechnung;
- c) für das Haushaltsjahr 2027 in Höhe von 70.000,00 Euro in der Kompetenzrechnung.

Articolo 11

Allegati al bilancio

1. In relazione alle variazioni apportate sono approvati gli allegati al bilancio previsti dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 per quanto modificati.

Articolo 12

Nuove autorizzazioni, riduzioni di spesa e copertura finanziaria

1. Per il triennio 2025-2027 sono autorizzate le variazioni agli stanziamenti di cui all'allegata tabella A, concernenti il rifinanziamento di leggi regionali, nonché le nuove spese derivanti dalla presente legge.

2. Alla copertura delle spese di cui al comma 1 si provvede con le modalità previste dall'allegata tabella B.

Articolo 13

Entrata in vigore

1. La presente legge entra in vigore il giorno successivo a quello della sua pubblicazione nel Bollettino Ufficiale della Regione.

Art. 11

Anlagen zum Haushalt

1. In Zusammenhang mit den vorgenommenen Änderungen werden die entsprechend geänderten Anlagen zum Haushaltsvoranschlag gemäß gesetzesvertretendem Dekret vom 23. Juni 2011, Nr. 118 genehmigt.

Art. 12

Neue Ermächtigungen, Ausgabenverminderungen und finanzielle Deckung

1. Für den Dreijahreszeitraum 2025-2027 werden die Änderungen der Ansätze laut beiliegender Tabelle A betreffend die Neufinanzierung von Regionalgesetzen sowie die neuen aus diesem Gesetz entstehenden Ausgaben genehmigt.

2. Die Ausgaben laut Abs. 1 werden nach den in der beiliegenden Tabelle B vorgesehenen Modalitäten gedeckt.

Art. 13

Inkrafttreten

1. Dieses Gesetz tritt am Tag nach seiner Veröffentlichung im Amtsblatt der Region in Kraft.

TABELLA A - Nuove autorizzazioni e riduzioni di spesa concernenti il rifinanziamento di leggi regionali nonché derivanti dalla legge di assestamento

Missione	Descrizione	Programma	esercizio 2025	esercizio 2026	esercizio 2027
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	03	-€ 4.827.000,00	-€ 640.000,00	€ -
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	03	€ 1.030.000,00	€ -	€ -
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	05	€ 150.000,00	€ -	€ -
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	10	€ 200.000,00	€ -	€ -
02	GIUSTIZIA	01	€ 1.865.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00
02	GIUSTIZIA	01	-€ 200.000,00	€ -	€ -
05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI	02	€ 3.200.000,00	€ 1.000.000,00	€ 1.000.000,00
12 (art. 2)	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	07	€ 40.000,00	€ 40.000,00	€ 40.000,00
12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	07	€ 180.000,00	€ 180.000,00	€ 180.000,00
18 (art. 3)	RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	01	€ 10.000.000,00	€ -	€ -
18	RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	01	€ 100.000.000,00	€ 700.000,00	€ -
18	RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	01	-€ 93.864,90	€ -	€ -
20 (art. 6)	FONDI E ACCANTONAMENTI	03	€ 1.409.000,00	€ 2.425.000,00	€ 3.184.000,00
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	03	-€ 2.092.000,00	-€ 4.445.000,00	-€ 4.504.000,00
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	03	€ 7.734.953,74	€ -	€ -
99	SERVIZI PER CONTO TERZI	01	€ 70.000,00	€ 70.000,00	€ 70.000,00

TOTALE nuove o ulteriori spese autorizzate

€ 125.878.953,74

€ 4.515.000,00

€ 4.574.000,00

TOTALE riduzioni di precedenti autorizzazioni

-€ 7.212.864,90

-€ 5.085.000,00

-€ 4.504.000,00

TABELLE A - Neue Ausgabenermächtigungen und -verminderungen in Zusammenhang mit der Neufinanzierung von Regionalgesetzen und dem Nachtragshaushalt

Aufgabenbereich	Beschreibung	Programm	Haushaltsjahr 2025	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027
01	INSTITUTIONELLE ALLGEMEIN-UND VERWALTUNGSDIENSTE	03	-€ 4.827.000,00	-€ 640.000,00	€ -
01	INSTITUTIONELLE ALLGEMEIN-UND VERWALTUNGSDIENSTE	03	€ 1.030.000,00	€ -	€ -
01	INSTITUTIONELLE ALLGEMEIN-UND VERWALTUNGSDIENSTE	05	€ 150.000,00	€ -	€ -
01	INSTITUTIONELLE ALLGEMEIN-UND VERWALTUNGSDIENSTE	10	€ 200.000,00	€ -	€ -
02	JUSTIZ	01	€ 1.865.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00
02	JUSTIZ	01	-€ 200.000,00	€ -	€ -
05	SCHUTZ UND AUFWERTUNG KULTURELLER GÜTER UND TÄTIGKEITEN	02	€ 3.200.000,00	€ 1.000.000,00	€ 1.000.000,00
12 (Art. 2)	SOZIALE RECHTE, SOZIAL-UND FAMILIENPOLITIK	07	€ 40.000,00	€ 40.000,00	€ 40.000,00
12	SOZIALE RECHTE, SOZIAL-UND FAMILIENPOLITIK	07	€ 180.000,00	€ 180.000,00	€ 180.000,00
18 (Art. 3)	BEZIEHUNGEN ZU DEN ANDEREN GEBIETS- UND LOKALKÖRPERSCHAFTEN	01	€ 10.000.000,00	€ -	€ -
18	BEZIEHUNGEN ZU DEN ANDEREN GEBIETS- UND LOKALKÖRPERSCHAFTEN	01	€ 100.000.000,00	€ 700.000,00	€ -
18	BEZIEHUNGEN ZU DEN ANDEREN GEBIETS- UND LOKALKÖRPERSCHAFTEN	01	-€ 93.864,90	€ -	€ -
20 (Art. 6)	FONDS UND RÜCKSTELLUNGEN	03	€ 1.409.000,00	€ 2.425.000,00	€ 3.184.000,00
20	FONDS UND RÜCKSTELLUNGEN	03	-€ 2.092.000,00	-€ 4.445.000,00	-€ 4.504.000,00
20	FONDS UND RÜCKSTELLUNGEN	03	€ 7.734.953,74	€ -	€ -
99	DIENTE IM AUFTRAG DRITTER	01	€ 70.000,00	€ 70.000,00	€ 70.000,00

GESAMTBETRAG Neue oder weitere Ausgabenermächtigungen

€ 125.878.953,74

€ 4.515.000,00

€ 4.574.000,00

GESAMTBETRAG Verminderungen vorhergehender Ermächtigungen

-€ 7.212.864,90

-€ 5.085.000,00

-€ 4.504.000,00

TABELLA B - Copertura degli oneri**esercizio 2025****esercizio 2026****esercizio 2027****Oneri complessivi da coprire**

Nuove autorizzazioni di spesa concernenti il rifinanziamento di leggi regionali nonché derivanti dalla legge di assestamento

€ 125.878.953,74

€ 4.515.000,00

€ 4.574.000,00

Minori entrate

€ 4.920.864,90

€ 640.000,00

€ -

TOTALE ONERI DA COPRIRE**€ 130.799.818,64****€ 5.155.000,00****€ 4.574.000,00****Mezzi di copertura**

Riduzioni di spesa concernenti il rifinanziamento di leggi regionali nonché derivanti dalla legge di assestamento

€ 7.212.864,90

€ 5.085.000,00

€ 4.504.000,00

Maggiori entrate

€ 52.807.488,34

€ 70.000,00

€ 70.000,00

Utilizzo avanzo di amministrazione parte disponibile

€ 70.000.000,00

€ -

€ -

Utilizzo avanzo di amministrazione parte accantonata

€ 779.465,40

€ -

€ -

Utilizzo avanzo di amministrazione parte vincolata

€ 0,00

€ -

€ -

TOTALE MEZZI DI COPERTURA**€ 130.799.818,64****€ 5.155.000,00****€ 4.574.000,00**

TABELLE B - Deckung der Ausgaben

	Haushaltsjahr 2025	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027
<u>Insgesamt zu deckende Ausgaben</u>			
Neue Ausgabenermächtigungen in Zusammenhang mit der Neufinanzierung von Regionalgesetzen sowie mit dem Nachtragshaushalt	€ 125.878.953,74	€ 4.515.000,00	€ 4.574.000,00
Mindereinnahmen	€ 4.920.864,90	€ 640.000,00	€ -
ZU DECKENDE GESAMTAUSGABEN	€ 130.799.818,64	€ 5.155.000,00	€ 4.574.000,00

Deckungsmittel

Ausgabenverminderungen in Zusammenhang mit der Neufinanzierung von Regionalgesetzen sowie mit dem Nachtragshaushalt	€ 7.212.864,90	€ 5.085.000,00	€ 4.504.000,00
Höhere Einnahmen	€ 52.807.488,34	€ 70.000,00	€ 70.000,00
Verwendung des Verwaltungsüberschusses Verfügbarer Anteil	€ 70.000.000,00	€ -	€ -
Verwendung des Verwaltungsüberschusses Zurückgelegter Anteil	€ 779.465,40	€ -	€ -
Verwendung des Verwaltungsüberschusses Zweckgebundener Anteil	€ 0,00	€ -	€ -
DECKUNGSMITTEL INSGESAMT	€ 130.799.818,64	€ 5.155.000,00	€ 4.574.000,00

RELAZIONE TECNICA

Oggetto:

Assestamento del bilancio di previsione della Regione autonoma Trentino-Alto Adige/Südtirol per gli esercizi finanziari 2025-2027

A cura delle competenti strutture della Giunta regionale

Articolo 1

*Modifiche alla legge regionale
3 maggio 2018, n. 2 recante
"Codice degli enti locali
della Regione autonoma
Trentino-Alto Adige"
e successive modificazioni*

Comma 1 lett. a)

Impatto organizzativo-procedurale

Nessun impatto organizzativo

Impatto finanziario

Nessun impatto finanziario

Comma 1 lett. b)

Impatto organizzativo-procedurale

Nessun impatto organizzativo

Impatto finanziario

Nessun impatto finanziario

Comma 1 lett. c)

Impatto organizzativo-procedurale

Nessun impatto organizzativo

Impatto finanziario

Nessun impatto finanziario

Articolo 2

Aumento del contributo previsto dall'articolo 24 della legge regionale 21 settembre 2005, n. 7 (Nuovo ordinamento delle istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza – aziende pubbliche di servizi alla persona), e successive modificazioni

TECHNISCH-FINANZIELLER BERICHT

Betreff:

Nachtragshaushalt der Autonomen Region Trentino-Südtirol für die Haushaltsjahre 2025-2027

Erarbeitet von den zuständigen Strukturen der Regionalregierung

Art. 1

*Änderungen zum Regionalgesetz
vom 3. Mai 2018, Nr. 2 „Kodex der örtlichen
Körperschaften der Autonomen Region
Trentino-Südtirol“ i.d.g.F.*

Abs. 1 Buchst. a)

Organisations- und verfahrenstechnische Auswirkungen

Keine

Finanzielle Auswirkung

Keine

Abs. 1 Buchst. b)

Organisations- und verfahrenstechnische Auswirkungen

Keine

Finanzielle Auswirkung

Keine

Abs. 1 Buchst. c)

Organisations- und verfahrenstechnische Auswirkungen

Keine

Finanzielle Auswirkung

Keine

Art. 2

Erhöhung des Beitrags laut Artikel 24 des Regionalgesetzes vom 21. September 2005, Nr. 7 (Neuordnung der öffentlichen Fürsorge- und Wohlfahrtseinrichtungen – öffentliche Betriebe für Pflege- und Betreuungsdienste) in geltender Fassung

Impatto organizzativo-procedurale

Nessun impatto organizzativo

Impatto finanziario

Per i fini di cui al presente articolo è stanziata a bilancio, a partire dall'anno 2025, la somma di ulteriori euro 40.000,00 nell'ambito della Missione 12 "Diritti sociali, politiche sociali e famiglia", Programma 07 "Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali", Titolo 1 "Spese correnti".

Articolo 3

(Finanziamento dei Fondi pensione di cui all'art. 10 della legge regionale 28 febbraio 1993, n. 3 e s.m.)

Impatto organizzativo-procedurale

Adozione della deliberazione della giunta regionale con la quale vengono individuati i criteri per la ripartizione delle risorse messe a disposizione con il presente articolo.

Impatto finanziario

Sotto il profilo finanziario il presente articolo comporta l'istituzione nel bilancio regionale di un nuovo capitolo di spesa nella Missione 18 "Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali" Programma 01 "Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali" Titolo 1 "Spese correnti", con una dotazione di 10 milioni di euro da ripartirsi fra le due Province autonome sulla base dei criteri stabiliti dalla Giunta regionale.

L'alimentazione dei Fondi provinciali di cui all'art. 10 della LR n. 3/1993 e s.m. si rende necessaria in quanto gli ultimi studi attuariali in merito alla tenuta finanziaria degli stessi, commissionati dalle due Province autonome, evidenziano che allo stato attuale le risorse dei Fondi medesimi non sono sufficienti a garantire fino alla fine le rendite spettanti alle persone iscritte all'assicurazione regionale in discorso.

Articolo 4

Organisations- und verfahrenstechnische Auswirkungen Keine

Finanzielle Auswirkung

Für die Zwecke laut diesem Artikel wird ab dem Jahr 2025 der weitere Betrag in Höhe von 40.000,00 Euro im Aufgabenbereich 12 „Soziale Rechte, Sozial- und Familienpolitik“, Programm 07 „Programmierung und Steuerung der sozio-sanitären und sozialen Dienste“, Titel 1 „Laufende Ausgaben“ angesetzt.

Art. 3

(Finanzierung der Rentenfonds laut Art. 10 des Regionalgesetzes vom 28. Februar 1993, Nr. 3 i.d.g.F.)

Organisations- und verfahrenstechnische Auswirkungen

Erlass des Beschlusses der Regionalregierung, mit dem die Kriterien für die Aufteilung der durch diesen Artikel bereitgestellten Mittel festgelegt werden.

Finanzielle Auswirkungen

In finanzieller Hinsicht wird durch diesen Artikel ein neues Ausgabenkapitel im Aufgabenbereich 18 „Beziehungen zu den anderen Gebiets- und Lokalkörperschaften“, Programm 01 „Beziehungen zu den anderen Gebietskörperschaften“, Titel 1 „Laufende Ausgaben“ eingeführt und mit 10 Millionen Euro dotiert, die nach den von der Regionalregierung festgelegten Kriterien zwischen den beiden Autonomen Provinzen aufzuteilen sind.

Die Aufstockung der Landesfonds laut Art. 10 des RG Nr. 3/1993 i.d.g.F. ist notwendig, weil die letzten von den beiden Autonomen Provinzen in Auftrag gegebenen versicherungsmathematischen Studien über die finanzielle Tragfähigkeit der Fonds, darauf hinweisen, dass die Mittel der Fonds derzeit nicht ausreichen, um die den bei besagter Regionalversicherung eingetragenen Personen zustehenden Renten bis zum Ende zu gewährleisten.

Art. 4

Modificazioni alla legge regionale 22 luglio 2002, n. 2 "Disposizioni per l'assestamento di bilancio di previsione della Regione autonoma Trentino-Alto Adige (legge finanziaria)"

Impatto organizzativo-procedurale

Nessuno

Impatto finanziario

Nessuno

Articolo 5

Modifiche all'articolo 1 della legge regionale 17 marzo 2017, n. 4 "Disposizioni urgenti concernenti la delega di funzioni riguardanti l'attività amministrativa e organizzativa di supporto agli uffici giudiziari" e s.m.

Impatto organizzativo-procedurale

Nessuno

Impatto finanziario

Nessuno

Articolo 6

Oneri per la contrattazione per il triennio 2025-2027

Impatto organizzativo-procedurale

L'attuazione dell'articolo richiede la sottoscrizione degli accordi negoziali per la tornata contrattuale del triennio e la successiva attività amministrativa a carico della struttura preposta.

Impatto finanziario

L'articolo prevede lo stanziamento di risorse per la copertura degli oneri che deriveranno dagli aumenti retributivi con effetto a decorrere dall'anno 2025 nell'ambito del rinnovo dei C.C.R.L. 2025-2027 del personale regionale.

Gli stanziamenti di bilancio sono calcolati

Organisatorische und verfahrenstechnische Auswirkungen

Keine Auswirkungen

Finanzielle Auswirkungen

Keine Auswirkungen

Art. 5

Änderungen zum Art. 1 des Regionalgesetzes vom 17. März 2017, Nr. 4 „Dringende Bestimmungen bezüglich der Übertragung von Befugnissen betreffend die Verwaltungs- und Organisationstätigkeit zur Unterstützung der Gerichtsämter“ i.d.g.F.

Organisatorische und verfahrenstechnische Auswirkungen

Keine Auswirkungen

Finanzielle Auswirkungen

Keine Auswirkungen

Art. 6

Ausgaben für die Tarifverhandlungen für den Dreijahreszeitraum 2025-2027

Organisatorische und verfahrenstechnische Auswirkungen

Die Umsetzung des Artikels erfordert die Unterzeichnung der Abkommen zum Abschluss des Tarifvertrags für den Dreijahreszeitraum und die darauf folgende von der zuständigen Organisationsstruktur durchzuführende Verwaltungstätigkeit.

Finanzielle Auswirkungen

Der Artikel sieht die Bereitstellung von Mitteln zur Deckung der Ausgaben vor, die aus den Gehaltserhöhungen ab dem Jahr 2025 im Rahmen der Erneuerung der Tarifverträge 2025-2027 für das Personal der Region erwachsen.

Die Haushaltsansätze wurden nach den in

secondo le modalità ed i parametri individuati dai protocolli e dalla normativa vigente in materia (assumendo cioè a riferimento gli indici previsionali IPCA al netto degli energetici importati riferiti al triennio 2025-2027, risultanti dalla comunicazione dell'ISTAT del 12 giugno 2025).

Le risorse stanziare mirano a garantire l'incremento derivante dall'applicazione dei suddetti indici previsionali, favorendo altresì il rilancio dell'attrattività dell'impiego in Regione, il sistema di progressione economica e professionale, nonché il riequilibrio dei trattamenti economici di alcune aree negoziali rispetto a quelli delle due realtà provinciali.

Il comma 1 della proposta normativa fissa l'importo complessivo disponibile a copertura degli oneri per la contrattazione collettiva per il nuovo triennio contrattuale 2025-2027 personale regionale dell'area dirigenziale, dell'area direttoriale e dell'area non dirigenziale in:

- 1.409.000,00 euro per il 2025
- 2.425.000,00 euro per il 2026
- 3.184.000,00 (spesa consolidata) per il 2027.

Per i fini di cui all'articolo in oggetto è pertanto stanziata in bilancio la spesa di euro 1.409.000,00 per l'esercizio 2025, di euro 2.425.000,00 per l'esercizio 2026 e di euro 3.184.000,00 per l'esercizio 2027, nell'ambito della Missione 20 "Fondi ed accantonamenti" Programma 03 "Altri fondi", Titolo 1 "Spese correnti".

Per gli anni successivi alla copertura dell'onere a regime, quantificato in euro 3.184.000,00, si provvede con i relativi bilanci regionali.

Articolo 7

Modifiche alla legge regionale 21 luglio 2000, n. 3 "Norme urgenti in materia di personale" e

den Protokollen und in den einschlägigen geltenden Bestimmungen festgelegten Modalitäten und Parametern berechnet (d. h. anhand der HVPI-Indexe abzüglich der importierten Energierohstoffe in Bezug auf den Dreijahreszeitraum 2025-2027 laut ISTAT-Mitteilung vom 12. Juni 2025).

Durch die angesetzten Mittel soll die sich durch die Anwendung besagter Indexe ergebende Erhöhung garantiert und zugleich die Beschäftigung bei der Region attraktiver gestaltet, die berufliche und besoldungsrechtliche Entwicklung gefördert und in einigen Verhandlungsbereichen die Besoldung an die in den beiden Landesverwaltungen vorgesehene angepasst werden.

Im Abs. 1 des Gesetzentwurfes wird für den neuen dreijährigen Vertragszeitraum 2025-2027 der zur Deckung der Ausgaben für die Tarifverhandlungen betreffend die Führungskräfte, das Personal des Bereichs Amtsdirektoren und das nicht im Führungsrang eingestufte Personal der Region verfügbare Gesamtbetrag wie folgt festgesetzt:

- 1.409.000 Euro für das Jahr 2025
- 2.425.000 Euro für das Jahr 2026
- 3.184.000 Euro (konsolidierte Ausgabe) für das Jahr 2027.

Demzufolge wird zu den Zwecken laut besagtem Artikel im Haushalt die Ausgabe in Höhe von 1.409.000,00 Euro für das Haushaltsjahr 2025, von 2.425.000,00 Euro für das Haushaltsjahr 2026 und von 3.184.000,00 für das Haushaltsjahr 2027 im Aufgabenbereich 20 „Fonds und Rückstellungen“ – Programm 03 „Sonstige Fonds“ – Titel 01 „Laufende Ausgaben“ – angesetzt.

Für die darauf folgenden Haushaltsjahre wird die regelmäßige Ausgabe in Höhe von 3.184.000,00 Euro durch die entsprechenden Haushaltsgesetze gedeckt.

Art. 7

Änderungen zum Regionalgesetz vom 21. Juli 2000, Nr. 3

successive modificazioni

*„Dringende Bestimmungen auf dem
Sachgebiet des Personalwesens“ i.d.g.F.*

Impatto organizzativo-procedurale

A seguito della modifica della legge regionale dovrà essere modificato il regolamento previsto dal comma 5 dell'articolo 5 della legge regionale 3/2000.

Impatto finanziario

Nessuno

**Organisatorische und
verfahrenstechnische Auswirkungen**

Infolge der Änderung des Regionalgesetzes muss die Verordnung laut Art. 5 Abs. 5 des Regionalgesetzes Nr. 3/2000 angepasst werden.

Finanzielle Auswirkungen

Keine Auswirkungen

Assestamento del Bilancio di Previsione 2025 - 2027

Indice

Allegato A	1
Allegato B	7
Allegato D	33
Allegato E	37
Allegato F	43
Allegato G	47
Allegato H	51
Allegato M	57
Allegato N	71
Allegato O	85
Allegato P	89
Allegato 4	97
Allegato 5	101
Allegato 10	105
Allegato 11	109
Allegato Q	117
Allegato SE	127
Allegato SU	129

Assestamento del Bilancio di Previsione 2025 - 2027

Allegato A

Previsione delle Entrate di competenza e di cassa del primo esercizio

PREVISIONI DELLE ENTRATE DI COMPETENZA E DI CASSA DEL PRIMO ESERCIZIO

Fondo pluriennale vincolato per spese correnti
 Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale
 Fondo pluriennale vincolato per spese per incremento attività finanziaria
 Utilizzo avanzo di amministrazione
 - di cui avanzo utilizzato anticipatamente
 - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità
 Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento

Titolo Tipologia	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	
103	TIPOLOGIA 103: TRIBUTI DEVOLUTI E REGOLATI ALLE AUTONOMIE SPECIALI	0,00
	TOTALE	0,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	
101	TIPOLOGIA 101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	0,00
	TOTALE	0,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie	
400	TIPOLOGIA 400: ALTRE ENTRATE DA REDDITI DA CAPITALE	0,00
500	TIPOLOGIA 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	0,00
	TOTALE	0,00



PREVISIONI DELLE ENTRATE DI COMPETENZA E DI CASSA DEL PRIMO ESERCIZIO

	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	Variazioni anno 2025	Variazioni anno 2026	Variazioni anno 2027
previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	70.779.465,40	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	149.110.593,43	0,00	0,00

	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	Variazioni anno 2025	Variazioni anno 2026	Variazioni anno 2027
previsione di competenza	0,00	44.720.288,67	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	44.720.288,67	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	44.720.288,67	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	44.720.288,67	0,00	0,00

previsione di competenza	0,00	7.017.199,67	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	7.017.199,67	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	7.017.199,67	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	7.017.199,67	0,00	0,00

previsione di competenza	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	-93.864,90	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	-93.864,90	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	906.135,10	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	906.135,10	0,00	0,00



PREVISIONI DELLE ENTRATE DI COMPETENZA E DI CASSA DEL PRIMO ESERCIZIO

Titolo Tipologia	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	
100	TIPOLOGIA 100: ALIENAZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	0,00
300	TIPOLOGIA 300: RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	0,00
	TOTALE	0,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	
100	TIPOLOGIA 100: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	0,00
	TOTALE	0,00
	TOTALE TITOLI	0,00
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	



PREVISIONI DELLE ENTRATE DI COMPETENZA E DI CASSA DEL PRIMO ESERCIZIO

	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	Variazioni anno 2025	Variazioni anno 2026	Variazioni anno 2027
previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	-21.633.400,00	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	-4.827.000,00	-640.000,00	0,00
previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	-4.827.000,00	-640.000,00	0,00
previsione di cassa	0,00	-21.633.400,00	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
previsione di cassa	0,00	70.000,00	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
previsione di cassa	0,00	70.000,00	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	47.886.623,44	-570.000,00	70.000,00
previsione di cassa	0,00	31.080.223,44	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	118.666.088,84	-570.000,00	70.000,00
previsione di cassa	0,00	180.190.816,87	0,00	0,00



Assestamento del Bilancio di Previsione 2025 - 2027

Allegato B

Previsioni delle Spese di competenza e di cassa del primo esercizio

PREVISIONI DELLE SPESE DI COMPETENZA E DI CASSA DEL PRIMO ESERCIZIO

Disavanzo di amministrazione Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto

Missione Programma Titolo	Denominazione	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO
------------------------------	---------------	--

MISSIONE 1		SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE
PROGRAMMA 1	ORGANI ISTITUZIONALI	
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	0,00
TOTALE	ORGANI ISTITUZIONALI	0,00



Allegato B
PREVISIONI DELLE SPESE DI COMPETENZA E DI CASSA DEL PRIMO ESERCIZIO

	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	Variazioni anno 2025	Variazioni anno 2026	Variazioni anno 2027
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00

	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	Variazioni anno 2025	Variazioni anno 2026	Variazioni anno 2027

previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	259.505,35	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	259.505,35	0,00	0,00



PREVISIONI DELLE SPESE DI COMPETENZA E DI CASSA DEL PRIMO ESERCIZIO

Missione Programma Titolo	Denominazione	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO
PROGRAMMA 2	SEGRETERIA GENERALE	
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	0,00
TOTALE	SEGRETERIA GENERALE	0,00
PROGRAMMA 3	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO	
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	0,00
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00
TITOLO 3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITÀ FINANZIARIE	0,00
TOTALE	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO	0,00



PREVISIONI DELLE SPESE DI COMPETENZA E DI CASSA DEL PRIMO ESERCIZIO

	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	Variazioni anno 2025	Variazioni anno 2026	Variazioni anno 2027
previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	202.585,07	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	202.585,07	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	660.000,00	0,00	0,00
di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	1.726.998,45	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	20.000,00	0,00	0,00
di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	20.197,80	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	-4.477.000,00	-640.000,00	0,00
di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	350.000,00	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	-3.797.000,00	-640.000,00	0,00
di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	2.097.196,25	0,00	0,00



PREVISIONI DELLE SPESE DI COMPETENZA E DI CASSA DEL PRIMO ESERCIZIO

Missione Programma Titolo	Denominazione	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO
PROGRAMMA 4	GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	0,00
TOTALE	GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	0,00
PROGRAMMA 5	GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	0,00
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00
TOTALE	GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	0,00



PREVISIONI DELLE SPESE DI COMPETENZA E DI CASSA DEL PRIMO ESERCIZIO

	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	Variazioni anno 2025	Variazioni anno 2026	Variazioni anno 2027
previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	54.462,54	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	54.462,54	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	50.000,00	0,00	0,00
di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	290.362,15	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	100.000,00	0,00	0,00
di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	158.129,91	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	150.000,00	0,00	0,00
di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	448.492,06	0,00	0,00



PREVISIONI DELLE SPESE DI COMPETENZA E DI CASSA DEL PRIMO ESERCIZIO

Missione Programma Titolo	Denominazione	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO
PROGRAMMA 7	ELEZIONI E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE	
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	0,00
TOTALE	ELEZIONI E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE	0,00
PROGRAMMA 8	STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI	
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	0,00
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00
TOTALE	STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI	0,00



PREVISIONI DELLE SPESE DI COMPETENZA E DI CASSA DEL PRIMO ESERCIZIO

	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	Variazioni anno 2025	Variazioni anno 2026	Variazioni anno 2027
previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	99.826,08	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	99.826,08	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	364.396,07	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	58.217,69	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	422.613,76	0,00	0,00



PREVISIONI DELLE SPESE DI COMPETENZA E DI CASSA DEL PRIMO ESERCIZIO

Missione Programma Titolo	Denominazione	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO
PROGRAMMA 10	RISORSE UMANE	
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	0,00
TOTALE	RISORSE UMANE	0,00
PROGRAMMA 11	ALTRI SERVIZI GENERALI	
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	0,00
TOTALE	ALTRI SERVIZI GENERALI	0,00
TOTALE MISSIONE	1	0,00



PREVISIONI DELLE SPESE DI COMPETENZA E DI CASSA DEL PRIMO ESERCIZIO

	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	Variazioni anno 2025	Variazioni anno 2026	Variazioni anno 2027
previsione di competenza	0,00	200.000,00	0,00	0,00
di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	1.217.952,50	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	200.000,00	0,00	0,00
di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	1.217.952,50	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	469.585,11	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	469.585,11	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	-3.447.000,00	-640.000,00	0,00
di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	5.272.218,72	0,00	0,00



PREVISIONI DELLE SPESE DI COMPETENZA E DI CASSA DEL PRIMO ESERCIZIO

Missione Programma Titolo	Denominazione	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO
------------------------------	---------------	--

**MISSIONE
2****GIUSTIZIA****PROGRAMMA 1 UFFICI GIUDIZIARI**

TITOLO 1	SPESE CORRENTI	0,00
----------	----------------	------

TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00
----------	-------------------------	------

TOTALE	UFFICI GIUDIZIARI	0,00
---------------	--------------------------	-------------

TOTALE MISSIONE	2	0,00
------------------------	----------	-------------



PREVISIONI DELLE SPESE DI COMPETENZA E DI CASSA DEL PRIMO ESERCIZIO

	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	Variazioni anno 2025	Variazioni anno 2026	Variazioni anno 2027
--	--	-------------------------	----------------------	----------------------

--	--	--	--	--

previsione di competenza	0,00	1.630.000,00	100.000,00	100.000,00
di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	8.508.704,56	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	35.000,00	0,00	0,00
di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	39.790,94	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	1.665.000,00	100.000,00	100.000,00
di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	8.548.495,50	0,00	0,00

previsione di competenza	0,00	1.665.000,00	100.000,00	100.000,00
di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	8.548.495,50	0,00	0,00



PREVISIONI DELLE SPESE DI COMPETENZA E DI CASSA DEL PRIMO ESERCIZIO

Missione Programma Titolo	Denominazione	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO
------------------------------	---------------	--

**MISSIONE
5****TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI**

PROGRAMMA	2	ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	
TITOLO	1	SPESE CORRENTI	0,00
TITOLO	2	SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00
TOTALE		ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	0,00

TOTALE MISSIONE	5	0,00
------------------------	----------	-------------



PREVISIONI DELLE SPESE DI COMPETENZA E DI CASSA DEL PRIMO ESERCIZIO

	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	Variazioni anno 2025	Variazioni anno 2026	Variazioni anno 2027
--	--	-------------------------	----------------------	----------------------

--	--	--	--	--

previsione di competenza	0,00	2.200.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	14.593.583,18	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00
di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	5.033.469,98	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	3.200.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	19.627.053,16	0,00	0,00

previsione di competenza	0,00	3.200.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	19.627.053,16	0,00	0,00



PREVISIONI DELLE SPESE DI COMPETENZA E DI CASSA DEL PRIMO ESERCIZIO

Missione Programma Titolo	Denominazione	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO
------------------------------	---------------	--

**MISSIONE
12****DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA**

PROGRAMMA	7	PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIOSANITARI E SOCIALI	
TITOLO	1	SPESE CORRENTI	0,00
TOTALE		PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIOSANITARI E SOCIALI	0,00

TOTALE MISSIONE	12		0,00
------------------------	-----------	--	-------------



PREVISIONI DELLE SPESE DI COMPETENZA E DI CASSA DEL PRIMO ESERCIZIO

	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	Variazioni anno 2025	Variazioni anno 2026	Variazioni anno 2027
previsione di competenza	0,00	220.000,00	220.000,00	220.000,00
di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	668.660,91	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	220.000,00	220.000,00	220.000,00
di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	668.660,91	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	220.000,00	220.000,00	220.000,00
di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	668.660,91	0,00	0,00



PREVISIONI DELLE SPESE DI COMPETENZA E DI CASSA DEL PRIMO ESERCIZIO

Missione Programma Titolo	Denominazione	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO
------------------------------	---------------	--

**MISSIONE
18****RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI**

PROGRAMMA	1	RELAZIONI FINANZIARIE CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI	
TITOLO	1	SPESE CORRENTI	0,00
TITOLO	2	SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00
TOTALE		RELAZIONI FINANZIARIE CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI	0,00

TOTALE MISSIONE	18	0,00
------------------------	-----------	-------------



PREVISIONI DELLE SPESE DI COMPETENZA E DI CASSA DEL PRIMO ESERCIZIO

	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	Variazioni anno 2025	Variazioni anno 2026	Variazioni anno 2027
--	--	-------------------------	----------------------	----------------------

--	--	--	--	--

previsione di competenza	0,00	109.906.135,10	700.000,00	0,00
di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	112.437.291,89	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	-21.033.400,00	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	109.906.135,10	700.000,00	0,00
di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	91.403.891,89	0,00	0,00

previsione di competenza	0,00	109.906.135,10	700.000,00	0,00
di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	91.403.891,89	0,00	0,00



PREVISIONI DELLE SPESE DI COMPETENZA E DI CASSA DEL PRIMO ESERCIZIO

Missione Programma Titolo	Denominazione	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO
------------------------------	---------------	--

**MISSIONE
19**

RELAZIONI INTERNAZIONALI

PROGRAMMA	1	RELAZIONI INTERNAZIONALI E COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO	
TITOLO	1	SPESE CORRENTI	0,00
TOTALE		RELAZIONI INTERNAZIONALI E COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO	0,00

TOTALE MISSIONE	19		0,00
------------------------	-----------	--	-------------



PREVISIONI DELLE SPESE DI COMPETENZA E DI CASSA DEL PRIMO ESERCIZIO

	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	Variazioni anno 2025	Variazioni anno 2026	Variazioni anno 2027
previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	895.785,41	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	895.785,41	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	895.785,41	0,00	0,00



PREVISIONI DELLE SPESE DI COMPETENZA E DI CASSA DEL PRIMO ESERCIZIO

Missione Programma Titolo	Denominazione	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO
------------------------------	---------------	--

**MISSIONE
20****FONDI E ACCANTONAMENTI****PROGRAMMA 1 FONDO DI RISERVA**

TITOLO 1 SPESE CORRENTI 0,00

TOTALE FONDO DI RISERVA 0,00**PROGRAMMA 3 ALTRI FONDI**

TITOLO 1 SPESE CORRENTI 0,00

TOTALE ALTRI FONDI 0,00**TOTALE MISSIONE 20 0,00**

PREVISIONI DELLE SPESE DI COMPETENZA E DI CASSA DEL PRIMO ESERCIZIO

	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	Variazioni anno 2025	Variazioni anno 2026	Variazioni anno 2027
previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	44.540.596,36	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	44.540.596,36	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	7.051.953,74	-2.020.000,00	-1.320.000,00
di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	9.143.953,74	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	7.051.953,74	-2.020.000,00	-1.320.000,00
di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	9.143.953,74	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	7.051.953,74	-2.020.000,00	-1.320.000,00
di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	53.684.550,10	0,00	0,00



PREVISIONI DELLE SPESE DI COMPETENZA E DI CASSA DEL PRIMO ESERCIZIO

Missione Programma Titolo	Denominazione	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO
------------------------------	---------------	--

**MISSIONE
99****SERVIZI PER CONTO TERZI****PROGRAMMA 1 SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**

TITOLO 7 USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO 0,00

TOTALE SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO 0,00**TOTALE MISSIONE 99 0,00****TOTALE MISSIONI 0,00****TOTALE GENERALE DELLE SPESE 0,00**

PREVISIONI DELLE SPESE DI COMPETENZA E DI CASSA DEL PRIMO ESERCIZIO

	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	Variazioni anno 2025	Variazioni anno 2026	Variazioni anno 2027
--	--	-------------------------	----------------------	----------------------

--	--	--	--	--

previsione di competenza	0,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	90.161,18	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	90.161,18	0,00	0,00

previsione di competenza	0,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	90.161,18	0,00	0,00

previsione di competenza	0,00	118.666.088,84	-570.000,00	70.000,00
di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	180.190.816,87	0,00	0,00

previsione di competenza	0,00	118.666.088,84	-570.000,00	70.000,00
di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	180.190.816,87	0,00	0,00



Assestamento del Bilancio di Previsione 2025 - 2027

Allegato D

Riepilogo generale delle
Entrate per Titoli
per ciascuno degli anni
considerati nel bilancio

RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI PER CIASCUNO DEGLI ANNI CONSIDERATI NEL BILANCIO

Fondo pluriennale vincolato per spese correnti Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale Fondo pluriennale vincolato per spese per incremento attività finanziaria Utilizzo avanzo di amministrazione - di cui avanzo utilizzato anticipatamente - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		
Titolo Tipologia	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	0,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie	0,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	0,00
TOTALE PER TITOLI		0,00
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		



RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI PER CIASCUNO DEGLI ANNI CONSIDERATI NEL BILANCIO

	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	Variazioni anno 2025	Variazioni anno 2026	Variazioni anno 2027
previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	70.779.465,40	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	149.110.593,43	0,00	0,00
	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	Variazioni anno 2025	Variazioni anno 2026	Variazioni anno 2027
previsione di competenza	0,00	44.720.288,67	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	44.720.288,67	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	7.017.199,67	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	7.017.199,67	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	906.135,10	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	906.135,10	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	-4.827.000,00	-640.000,00	0,00
previsione di cassa	0,00	-21.633.400,00	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
previsione di cassa	0,00	70.000,00	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	47.886.623,44	-570.000,00	70.000,00
previsione di cassa	0,00	31.080.223,44	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	118.666.088,84	-570.000,00	70.000,00
previsione di cassa	0,00	180.190.816,87	0,00	0,00



Assestamento del Bilancio di Previsione 2025 - 2027

Allegato E

Riepilogo generale delle Spese per Missioni

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

Disavanzo di amministrazione
Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto

Missione	Denominazione	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO
TOTALE MISSIONE	1 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	0,00
TOTALE MISSIONE	2 GIUSTIZIA	0,00
TOTALE MISSIONE	5 TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI	0,00
TOTALE MISSIONE	12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	0,00
TOTALE MISSIONE	18 RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	0,00



Allegato E
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	Variazioni anno 2025	Variazioni anno 2026	Variazioni anno 2027
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00

	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	Variazioni anno 2025	Variazioni anno 2026	Variazioni anno 2027
previsione di competenza	0,00	-3.447.000,00	-640.000,00	0,00
di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	5.272.218,72	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	1.665.000,00	100.000,00	100.000,00
di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	8.548.495,50	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	3.200.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	19.627.053,16	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	220.000,00	220.000,00	220.000,00
di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	668.660,91	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	109.906.135,10	700.000,00	0,00
di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	91.403.891,89	0,00	0,00



RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

Missione	Denominazione	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO
TOTALE MISSIONE	19 RELAZIONI INTERNAZIONALI	0,00
TOTALE MISSIONE	20 FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00
TOTALE MISSIONE	99 SERVIZI PER CONTO TERZI	0,00
TOTALE MISSIONI		0,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		0,00



RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	Variazioni anno 2025	Variazioni anno 2026	Variazioni anno 2027
previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	895.785,41	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	7.051.953,74	-2.020.000,00	-1.320.000,00
di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	53.684.550,10	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	90.161,18	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	118.666.088,84	-570.000,00	70.000,00
di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	180.190.816,87	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	118.666.088,84	-570.000,00	70.000,00
di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	180.190.816,87	0,00	0,00



Assestamento del Bilancio di Previsione 2025 - 2027

Allegato F

Riepilogo generale delle Spese per Titoli

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

Disavanzo di amministrazione
Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto

Titolo		Denominazione	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO
TITOLO	1	SPESE CORRENTI	0,00
TITOLO	2	SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00
TITOLO	3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITÀ FINANZIARIE	0,00
TITOLO	7	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00
TOTALE TITOLI			0,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE			0,00



RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	Variazioni anno 2025	Variazioni anno 2026	Variazioni anno 2027
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	Variazioni anno 2025	Variazioni anno 2026	Variazioni anno 2027
previsione di competenza	0,00	121.918.088,84	0,00	0,00
di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	195.474.249,37	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	1.155.000,00	0,00	0,00
di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	-15.723.593,68	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	-4.477.000,00	-640.000,00	0,00
di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	350.000,00	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	90.161,18	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	118.666.088,84	-570.000,00	70.000,00
di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	180.190.816,87	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	118.666.088,84	-570.000,00	70.000,00
di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	180.190.816,87	0,00	0,00



Assestamento del Bilancio di Previsione 2025 - 2027

Allegato G

Quadro generale
riassuntivo delle
Entrate (per Titoli) e delle
Spese (per Titoli)

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE ENTRATE (PER TITOLI) E DELLE SPESE (PER TITOLI)

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
Fondo di Cassa all'1/1/2025 di riferimento	177.141.357,08			
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	0,00	70.779.465,40	0,00	0,00
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		15.695.821,26	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	383.564.146,07	382.220.288,67	314.500.000,00	314.500.000,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	7.017.199,67	7.017.199,67	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	18.129.146,46	17.731.215,22	7.585.080,12	7.585.080,12
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	10.020.000,00	10.020.000,00	10.020.000,00	10.020.000,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	26.692.738,70	48.326.138,70	26.692.738,70	26.892.738,70
Totale entrate finali	445.423.230,90	465.314.842,26	358.797.818,82	358.997.818,82
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	3.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	17.730.147,64	17.730.147,64	17.170.000,00	17.170.000,00
Totale titoli	466.153.378,54	498.044.989,90	390.967.818,82	391.167.818,82
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	643.294.735,62	584.520.276,56	390.967.818,82	391.167.818,82
Fondo di cassa finale presunto	0,00			



QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE ENTRATE (PER TITOLI) E DELLE SPESE (PER TITOLI)

SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - SPESE CORRENTI	522.724.365,76	432.181.346,33	317.177.424,37	317.526.673,82
-di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	99.469.462,70	119.258.782,59	41.620.394,45	41.471.145,00
-di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - SPESE PER INCREMENTO ATTIVITÀ FINANZIARIE	350.000,00	350.000,00	0,00	0,00
-di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Totale spese finali	622.543.828,46	551.790.128,92	358.797.818,82	358.997.818,82
Titolo 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO	3.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00
Titolo 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	17.750.907,16	17.730.147,64	17.170.000,00	17.170.000,00
Totale titoli	643.294.735,62	584.520.276,56	390.967.818,82	391.167.818,82
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	643.294.735,62	584.520.276,56	390.967.818,82	391.167.818,82



Assestamento del Bilancio di Previsione 2025 - 2027

Allegato H

Prospetto dimostrativo degli equilibri di bilancio

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRI DI BILANCIO

Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti

Ripiano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente

Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata

Fondo pluriennale vincolato per trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata (rif. Titolo di spesa 2.04)

Entrate titoli 1-2-3

Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche

Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale

Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti

Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti

Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili

Spese correnti

- di cui fondo pluriennale vincolato

Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale

- di cui fondo pluriennale vincolato

Variazioni di attività finanziarie (se negativo)

Rimborso prestiti

- di cui Fondo anticipazioni di liquidità
- di cui per estinzione anticipata di prestiti

A) Equilibrio di parte corrente

Utilizzo risultato presunto di amministrazione per il finanziamento di spese d'investimento

Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata

Fondo pluriennale vincolato per trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata (rif. Titolo di spesa 2.04)

Fondo pluriennale vincolato per acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale iscritto in entrata (rif. Titolo di spesa 3.01)

Entrate in conto capitale (Titolo 4)

Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni

Entrate per accensioni di prestiti (titolo 6)

Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche

Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti

Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili

Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti

Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale

Spese in conto capitale

- di cui fondo pluriennale vincolato



PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

	2025	2026	2027
(+)	70.429.465,40	0,00	0,00
(-)	0,00	0,00	0,00
(+)	11.151.171,14	0,00	0,00
(+)	0,00	0,00	0,00
(+)	406.968.703,56	322.085.080,12	322.085.080,12
(+)	0,00	0,00	0,00
(+)	0,00	0,00	0,00
(+)	0,00	0,00	0,00
(+)	0,00	0,00	0,00
(+)	0,00	0,00	0,00
(-)	432.181.346,33	317.177.424,37	317.526.673,82
	0,00	0,00	0,00
(-)	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
(-)	0,00	0,00	0,00
(-)	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	56.367.993,77	4.907.655,75	4.558.406,30
(+)	0,00	0,00	0,00
(+)	4.544.650,12	0,00	0,00
(-)	0,00	0,00	0,00
(+)	0,00	0,00	0,00
(+)	10.020.000,00	10.020.000,00	10.020.000,00
(+)	21.633.400,00	0,00	0,00
(+)	0,00	0,00	0,00
(-)	0,00	0,00	0,00
(-)	0,00	0,00	0,00
(-)	0,00	0,00	0,00
(-)	0,00	0,00	0,00
(-)	0,00	0,00	0,00
(-)	119.258.782,59	41.620.394,45	41.471.145,00
	0,00	0,00	0,00



EQUILIBRI DI BILANCIO

Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale

- di cui fondo pluriennale vincolato

Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale

- di cui fondo pluriennale vincolato

Ripiano disavanzo pregresso derivante da debito autorizzato e non contratto (presunto)

Variazioni di attività finanziarie (se positivo)

B) Equilibrio di parte capitale

Utilizzo risultato presunto di amministrazione al finanziamento di attività finanziarie

Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata

Fondo pluriennale vincolato per Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale Iscritto in entrata (rif. Titolo di spesa 3.01)

Entrate titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie

Spese titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie

- di cui fondo pluriennale vincolato

Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni

Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale

- di cui fondo pluriennale vincolato

C) Variazioni attività finanziaria

EQUILIBRIO FINALE (D=A+B)

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Autonomie speciali

A) Equilibrio di parte corrente

Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità

Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali



	2025	2026	2027
(+)	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
(-)	350.000,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
(-)	0,00	0,00	0,00
(+)	27.042.738,70	26.692.738,70	26.892.738,70
	-56.367.993,77	-4.907.655,75	-4.558.406,30
(+)	350.000,00	0,00	0,00
(+)	0,00	0,00	0,00
(-)	0,00	0,00	0,00
(+)	48.326.138,70	26.692.738,70	26.892.738,70
(-)	350.000,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
(-)	21.633.400,00	0,00	0,00
(+)	350.000,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	27.042.738,70	26.692.738,70	26.892.738,70
	0,00	0,00	0,00

(+)	56.367.993,77	4.907.655,75	4.558.406,30
(-)	70.429.465,40	0,00	0,00
	-14.061.471,63	4.907.655,75	4.558.406,30



Assestamento del Bilancio di Previsione 2025 - 2027

Allegato M

Prospetto concernente la
composizione, per Missioni e
Programmi, del fondo
pluriennale vincolato

**PROSPETTO CONCERNENTE LA COMPOSIZIONE, PER MISSIONI E PROGRAMMI, DEL FONDO
PLURIENNALE VINCOLATO**

MISSIONI E PROGRAMMI		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
1 Missione 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE			
1	ORGANI ISTITUZIONALI	0,00	0,00
2	SEGRETERIA GENERALE	0,00	0,00
3	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO	38.074,10	38.074,10
4	GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	0,00	0,00
5	GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	43.715,18	43.715,18
7	ELEZIONI E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE	0,00	0,00
8	STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI	87.833,29	87.833,29
10	RISORSE UMANE	27.662,21	27.662,21
11	ALTRI SERVIZI GENERALI	156.359,65	156.359,65
Totale	Missione 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	353.644,43	353.644,43
2 Missione 2 - GIUSTIZIA			
1	UFFICI GIUDIZIARI	184.216,27	184.216,27
Totale	Missione 2 - GIUSTIZIA	184.216,27	184.216,27
5 Missione 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI			
2	ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	14.182.211,56	14.182.211,56
Totale	Missione 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI	14.182.211,56	14.182.211,56
12 Missione 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA			
7	PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIOSANITARI E SOCIALI	250.000,00	250.000,00
Totale	Missione 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	250.000,00	250.000,00
18 Missione 18 - RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI			
1	RELAZIONI FINANZIARIE CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI	0,00	0,00
Totale	Missione 18 - RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	0,00	0,00
19 Missione 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI			
1	RELAZIONI INTERNAZIONALI E COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO	725.749,00	725.749,00
Totale	Missione 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI	725.749,00	725.749,00
20 Missione 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI			



PROSPETTO CONCERNENTE LA COMPOSIZIONE, PER MISSIONI E PROGRAMMI, DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

MISSIONI E PROGRAMMI	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
1 FONDO DI RISERVA	0,00	0,00
3 ALTRI FONDI	0,00	0,00
Totale Missione 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	0,00
60 Missione 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE		
1 RESTITUZIONE ANTICIPAZIONE DI TESORERIA	0,00	0,00
Totale Missione 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	0,00	0,00
99 Missione 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI		
1 SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	0,00
Totale Missione 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	0,00	0,00
Totale		15.695.821,26

PROSPETTO CONCERNENTE LA COMPOSIZIONE, PER MISSIONI E PROGRAMMI, DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata 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	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



**PROSPETTO CONCERNENTE LA COMPOSIZIONE, PER MISSIONI E PROGRAMMI, DEL FONDO
PLURIENNALE VINCOLATO**

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026
1 Missione 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE		
1 ORGANI ISTITUZIONALI	0,00	0,00
2 SEGRETERIA GENERALE	0,00	0,00
3 GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO	0,00	0,00
4 GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	0,00	0,00
5 GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	0,00	0,00
7 ELEZIONI E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE	0,00	0,00
8 STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI	0,00	0,00
10 RISORSE UMANE	0,00	0,00
11 ALTRI SERVIZI GENERALI	0,00	0,00
Totale Missione 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	0,00	0,00
2 Missione 2 - GIUSTIZIA		
1 UFFICI GIUDIZIARI	0,00	0,00
Totale Missione 2 - GIUSTIZIA	0,00	0,00
5 Missione 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI		
2 ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	0,00	0,00
Totale Missione 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI	0,00	0,00
12 Missione 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA		
7 PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIOSANITARI E SOCIALI	0,00	0,00
Totale Missione 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	0,00	0,00
18 Missione 18 - RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI		
1 RELAZIONI FINANZIARIE CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI	0,00	0,00
Totale Missione 18 - RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	0,00	0,00
19 Missione 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI		
1 RELAZIONI INTERNAZIONALI E COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO	0,00	0,00
Totale Missione 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI	0,00	0,00
20 Missione 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI		

PROSPETTO CONCERNENTE LA COMPOSIZIONE, PER MISSIONI E PROGRAMMI, DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026
1 FONDO DI RISERVA	0,00	0,00
3 ALTRI FONDI	0,00	0,00
Totale Missione 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	0,00
60 Missione 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE		
1 RESTITUZIONE ANTICIPAZIONE DI TESORERIA	0,00	0,00
Totale Missione 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	0,00	0,00
99 Missione 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI		
1 SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	0,00
Totale Missione 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00

PROSPETTO CONCERNENTE LA COMPOSIZIONE, PER MISSIONI E PROGRAMMI, DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2026 e rinviata all'esercizio 2027 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2026, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026
	2027	2028	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



PROSPETTO CONCERNENTE LA COMPOSIZIONE, PER MISSIONI E PROGRAMMI, DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2027
1 Missione 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE		
1 ORGANI ISTITUZIONALI	0,00	0,00
2 SEGRETERIA GENERALE	0,00	0,00
3 GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO	0,00	0,00
4 GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	0,00	0,00
5 GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	0,00	0,00
7 ELEZIONI E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE	0,00	0,00
8 STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI	0,00	0,00
10 RISORSE UMANE	0,00	0,00
11 ALTRI SERVIZI GENERALI	0,00	0,00
Totale Missione 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	0,00	0,00
2 Missione 2 - GIUSTIZIA		
1 UFFICI GIUDIZIARI	0,00	0,00
Totale Missione 2 - GIUSTIZIA	0,00	0,00
5 Missione 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI		
2 ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	0,00	0,00
Totale Missione 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI	0,00	0,00
12 Missione 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA		
7 PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIOSANITARI E SOCIALI	0,00	0,00
Totale Missione 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	0,00	0,00
18 Missione 18 - RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI		
1 RELAZIONI FINANZIARIE CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI	0,00	0,00
Totale Missione 18 - RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	0,00	0,00
19 Missione 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI		
1 RELAZIONI INTERNAZIONALI E COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO	0,00	0,00
Totale Missione 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI	0,00	0,00
20 Missione 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI		

PROSPETTO CONCERNENTE LA COMPOSIZIONE, PER MISSIONI E PROGRAMMI, DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2027
1 FONDO DI RISERVA	0,00	0,00
3 ALTRI FONDI	0,00	0,00
Totale Missione 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	0,00
60 Missione 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE		
1 RESTITUZIONE ANTICIPAZIONE DI TESORERIA	0,00	0,00
Totale Missione 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	0,00	0,00
99 Missione 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI		
1 SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	0,00
Totale Missione 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	0,00	0,00
Totale		0,00

PROSPETTO CONCERNENTE LA COMPOSIZIONE, PER MISSIONI E PROGRAMMI, DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2027 e rinviata all'esercizio 2028 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2027, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2027
	2028	2029	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Assestamento del Bilancio di Previsione 2025 - 2027

Allegato N

Prospetto concernente la
composizione del fondo
crediti di dubbia esigibilità
(Esercizi di Previsione
2025-2026-2027)

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ
Esercizio finanziario 2025

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE
1030200	
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali
1000000	TOTALE TITOLO 1
	TRASFERIMENTI CORRENTI
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo Trasferimenti correnti dall'Unione Europea Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo
2000000	TOTALE TITOLO 2
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale



COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ

Esercizio finanziario 2025

STANZIAMENTI DI BILANCIO	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
382.220.288,67	0,00	0,00	0,00 %
371.815.548,67	0,00	0,00	0,00 %
10.404.740,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
382.220.288,67	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
7.017.199,67	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
7.017.199,67	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
10.000,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
1.000,00	0,00	0,00	0,00 %
10.000.000,00	0,00	0,00	0,00 %



COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ
Esercizio finanziario 2025

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti
3000000	TOTALE TITOLO 3
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche
	Contributi agli investimenti da UE
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale
4000000	TOTALE TITOLO 4
ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie
5000000	TOTALE TITOLO 5
TOTALE GENERALE	
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE	
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	



COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ

Esercizio finanziario 2025

STANZIAMENTI DI BILANCIO	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3
7.720.215,22	0,00	0,00	0,00 %
17.731.215,22	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
10.020.000,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
10.020.000,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
21.633.400,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
26.692.738,70	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
48.326.138,70	0,00	0,00	0,00 %
465.314.842,26	0,00	0,00	0,00 %
455.294.842,26	0,00	0,00	0,00 %
10.020.000,00	0,00	0,00	0,00 %



COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ**Esercizio finanziario 2026**

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE
1030200	
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali
1000000	TOTALE TITOLO 1
	TRASFERIMENTI CORRENTI
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo Trasferimenti correnti dall'Unione Europea Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo
2000000	TOTALE TITOLO 2
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale



COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ

Esercizio finanziario 2026

[illegible]

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ**Esercizio finanziario 2026**

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti
3000000	TOTALE TITOLO 3
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche
	Contributi agli investimenti da UE
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale
4000000	TOTALE TITOLO 4
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie
5000000	TOTALE TITOLO 5
	TOTALE GENERALE
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE



COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ

Esercizio finanziario 2026

STANZIAMENTI DI BILANCIO	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3
7.574.080,12	0,00	0,00	0,00 %
7.585.080,12	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
10.020.000,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
10.020.000,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
26.692.738,70	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
26.692.738,70	0,00	0,00	0,00 %
358.797.818,82	0,00	0,00	0,00 %
348.777.818,82	0,00	0,00	0,00 %
10.020.000,00	0,00	0,00	0,00 %



COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ
Esercizio finanziario 2027

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE
1030200	
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali
1000000	TOTALE TITOLO 1
	TRASFERIMENTI CORRENTI
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo Trasferimenti correnti dall'Unione Europea Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo
2000000	TOTALE TITOLO 2
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale



COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ

Esercizio finanziario 2027

[illegible]

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ
Esercizio finanziario 2027

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti
3000000	TOTALE TITOLO 3
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche
	Contributi agli investimenti da UE
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale
4000000	TOTALE TITOLO 4
ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie
5000000	TOTALE TITOLO 5
TOTALE GENERALE	
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE	
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	



COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ

Esercizio finanziario 2027

STANZIAMENTI DI BILANCIO	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3
7.574.080,12	0,00	0,00	0,00 %
7.585.080,12	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
10.020.000,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
10.020.000,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
26.892.738,70	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
26.892.738,70	0,00	0,00	0,00 %
358.997.818,82	0,00	0,00	0,00 %
348.977.818,82	0,00	0,00	0,00 %
10.020.000,00	0,00	0,00	0,00 %



Assestamento del Bilancio di Previsione 2025 - 2027

Allegato O

Prospetto dimostrativo del
rispetto di vincoli di
indebitamento

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO**ENTRATE TRIBUTARIE NON VINCOLATE, art. 62, c. 6 del D.Lgs. 118/2011**

A) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)

B) Tributi destinati al finanziamento della sanità

C) TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE AL NETTO DELLA SANITA' (A - B)**SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI****D) Livello massimo di spesa annuale (pari al 20% di C)**

E) Ammontare rate per mutui e prestiti autorizzati fino al 31/12 dell'esercizio precedente

F) Ammontare rate per mutui e prestiti autorizzati nell'esercizio in corso

G) Ammontare rate relative a mutui e prestiti che costituiscono debito potenziale

H) Ammontare rate per mutui e prestiti autorizzati con la Legge in esame

I) Contributi erariali sulle rate di ammortamento dei mutui in essere al momento della sottoscrizione del finanziamento

L) Ammontare rate riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento

M) Ammontare disponibile per nuove rate di ammortamento (M = D-E-F-G-H+I+L)**TOTALE DEBITO**

Debito contratto al 31/12 dell'esercizio precedente

Debito autorizzato nell'esercizio in corso

Debito autorizzato dalla Legge in esame

TOTALE DEBITO DELLA REGIONE AUTONOMA TRENTINO-ALTO ADIGE/SÜDTIROL**DEBITO POTENZIALE**

Garanzie principali o sussidiarie prestate dalla Regione Autonoma Trentino-Alto Adige/Südtirol a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti

di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento

Garanzie che concorrono al limite di indebitamento

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO

	Competenza anno 2025	Competenza anno 2026	Competenza anno 2027
(+)	382.220.288,67	314.500.000,00	314.500.000,00
(-)	0,00	0,00	0,00
	382.220.288,67	314.500.000,00	314.500.000,00
(+)	76.444.057,73	62.900.000,00	62.900.000,00
(-)	0,00	0,00	0,00
(-)	0,00	0,00	0,00
(-)	0,00	0,00	0,00
(-)	0,00	0,00	0,00
(+)	0,00	0,00	0,00
(+)	0,00	0,00	0,00
	76.444.057,73	62.900.000,00	62.900.000,00
(+)	0,00	0,00	0,00
(+)	0,00	0,00	0,00
(+)	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00



Assestamento del Bilancio di Previsione 2025 - 2027

Allegato P

Nota integrativa all'Assestamento del Bilancio di Previsione 2025 - 2027

NOTA INTEGRATIVA ALL'ASSESTAMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2025-2027

L'articolo 50 del 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 dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42" e s.m. e l'articolo 13 *ter* della legge regionale n. 3 di data 15 luglio 2009 "Norme in materia di bilancio e di contabilità della Regione", e s.m., prevedono che la Regione approvi con legge - entro il 31 luglio di ogni anno - l'assestamento delle previsioni di bilancio, anche sulla scorta della consistenza dei residui attivi e passivi, del fondo pluriennale vincolato e del fondo crediti dubbia esigibilità, accertati in sede di rendiconto dall'esercizio scaduto il 31 dicembre precedente, fermi restando i vincoli inerenti gli equilibri di bilancio.

La legge di assestamento incide sul bilancio di previsione 2025-2027, approvato con legge regionale 20 dicembre 2024, n. 7 ed interessato dall'operazione di riaccertamento ordinario dei residui, effettuata ai sensi dell'articolo 3 comma 4 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e s.m. e dalla conseguente variazione di bilancio approvata con deliberazione della Giunta regionale n. 13 di data 5 febbraio 2025, con la quale sono stati adeguati i residui attivi e passivi presunti a quelli risultanti dalla chiusura dell'esercizio 2024 e sono state apportate al bilancio di previsione le variazioni agli stanziamenti del fondo pluriennale vincolato e agli stanziamenti correlati.

Nel provvedimento di assestamento si prende pertanto atto delle differenze tra i dati presunti rispetto ai dati definitivi riportati nel Rendiconto 2024. I residui attivi, previsti nel bilancio di previsione 2025 in euro 23.375.188,64, sono stati rideterminati in euro 2.542.521,01, con una diminuzione di euro 20.832.667,63; i residui passivi, previsti nel bilancio di previsione 2025 in euro 33.497.952,29, sono stati rideterminati in euro 27.867.262,70, con una diminuzione di euro 5.630.689,59.

Con l'assestamento di bilancio si procede altresì all'adeguamento del fondo di cassa presunto. Rispetto al dato presunto del bilancio di previsione si è registrato un aumento del fondo di cassa di euro 149.110.593,43.

Il prospetto allegato degli equilibri, aggiornato con le variazioni di bilancio apportate in sede di assestamento, anche con riferimento al riaccertamento ordinario dei residui, dà atto del permanere degli equilibri generali di bilancio.

L'articolo 50 comma 3 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 sopraccitato prescrive che alla legge di assestamento sia allegata una nota integrativa che evidenzi gli aspetti che si vanno brevemente a delineare nel seguito:

a) Destinazione del risultato economico dell'esercizio precedente o provvedimenti atti al contenimento e assorbimento del disavanzo economico.

Nell'esercizio 2024 si è conseguito un risultato economico negativo di euro 2.621.915,86 che dovrà essere coperto dai componenti disponibili del patrimonio netto, escluso il fondo di dotazione e le riserve indisponibili, riducendo la voce Risultati economici di esercizi precedenti.

b) Destinazione della quota libera del risultato di amministrazione.

Il risultato di amministrazione al 31 dicembre 2024 pari ad euro 136.120.794,13 presenta una parte accantonata pari ad euro 20.413.073,43, di cui euro 2.092.000,00 quale accantonamento al fondo rischi per prestazioni di garanzia, euro 149.000,00 quale accantonamento al fondo rischi contenzioso legale, euro 4.577,03 quale accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità, euro 17.525.031,00 quale accantonamento al fondo perdite società partecipate, euro 292.465,40 quale accantonamento al fondo per il finanziamento dei maggiori oneri connessi ai rinnovi dei contratti collettivi di lavoro del personale per il triennio 2022-2024 ed euro 350.000,00 quale accantonamento concernente l'eventuale costituzione di una società a totale partecipazione pubblica per la gestione, la manutenzione e lo sviluppo dell'infrastruttura autostradale A22.

Tra le quote vincolate del risultato di amministrazione, quale vincolo formalmente attribuito dall'ente, è presente l'importo di euro 2.185.540,46, corrispondente all'entità al 31 dicembre 2024 del fondo per il finanziamento del sistema di classificazione del personale di cui all'art. 66 del c.c.l. 1.12.2008, al fine di darne evidenza anche nei documenti di bilancio.

La quota libera del risultato di amministrazione, complessivamente pari ad euro 113.522.180,24, viene applicata al bilancio di previsione 2025-2027, per un importo pari ad euro 70.000.000,00, a copertura dell'incremento delle spese concernenti l'accollo di una quota del concorso al riequilibrio della finanza pubblica dell'anno 2025 a carico delle Province autonome di Trento e Bolzano (Missione 18 Programma 01).

c) Modalità di copertura dell'eventuale disavanzo di amministrazione.

Viste le risultanze del rendiconto dell'esercizio finanziario 2024, non sussiste disavanzo di amministrazione.

In relazione a quanto viene disposto con l'assestamento di bilancio 2025-2027, si ritiene inoltre di dover procedere ad un sintetico aggiornamento dei contenuti della nota integrativa allegata al bilancio di previsione 2025-2027, per le parti che vengono interessate dagli effetti della manovra di assestamento.

Variazioni dello stato di previsione dell'entrata e dello stato di previsione della spesa.

Dopo aver valutato le previsioni di stima dell'andamento dell'economia effettuate a livello nazionale e provinciale ed effettuato un attento e puntuale monitoraggio dell'andamento delle entrate tributarie nei mesi di gennaio, febbraio, marzo, aprile e maggio 2025, sono state mantenute invariate le corrispondenti previsioni di bilancio.

Le previsioni delle suddette entrate tributarie sono state invece aggiornate sulla base delle comunicazioni pervenute dal Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato.

In relazione a quanto spettante a titolo di acconto per l'esercizio 2025 a valere sui capitoli di spesa del bilancio dello Stato (proventi del lotto), sono state aggiornate, sulla base dei dati disponibili più recenti comunicati, in applicazione del punto 3.7.9 del Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria di cui all'Allegato 4/2 del decreto legislativo n. 118/2011, con e-mail del Ministero di data 23 maggio 2025 prot. n. RATAA/0018058. La spettanza stimata in via provvisoria del provento del lotto è stata quindi rideterminata in euro 10.404.740,00, con un incremento di euro 904.740,00 rispetto a quanto precedentemente autorizzato con il bilancio di previsione 2025.

Per quanto riguarda la devoluzione del gettito dell'imposta sul valore aggiunto, le previsioni di competenza e di cassa sono state aggiornate in aumento per euro 43.815.548,67 sulla base della comunicazione del Ministero prot. RATAA/0014456 di data 9 maggio 2025 resa ai sensi dell'articolo 6, comma 3, del D.M. 20 luglio 2011, concernente la spettanza 2023 e relativo conguaglio pari ad euro 66.815.548,67, tenuto conto che già in sede di bilancio di previsione è stata inserita una parte del saldo provvisorio della spettanza 2023, per un totale di euro 23.000.000,00.

Complessivamente, le previsioni delle entrate tributarie per l'esercizio 2025 aumentano quindi in conto competenza e in conto cassa di euro 44.720.288,67, mentre per gli esercizi 2026 e 2027 rimangono invariate.

Tra le entrate del titolo 2 è stato aggiornato in aumento lo stanziamento di competenza e di cassa per un importo pari ad euro 7.017.199,67, costituito da euro 7.000.000,00 quale trasferimento di una quota di avanzo del Consiglio regionale e da euro 17.199,67 quale trasferimento da parte del Consiglio regionale delle somme disinvestite ai sensi della legge regionale 17 febbraio 2017, n. 1. Tale ultimo importo figura nell'allegato a/2 al rendiconto del Consiglio regionale quale quota vincolata del risultato di amministrazione.

Tra le entrate del titolo 3 è stato variato in diminuzione, per un importo complessivamente di euro 93.864,90, lo stanziamento relativo alla restituzione di somme da parte dei Consiglieri regionali e relativi oneri riflessi, in applicazione della legge regionale 11 luglio 2014, n. 4, portandolo da euro 240.000,00 a euro 146.135,10, come

risultante nell'allegato a/2 al rendiconto del Consiglio regionale quale quota vincolata del risultato di amministrazione.

Tali risorse sono vincolate al capitolo di spesa concernente il Fondo regionale per il sostegno della famiglia e dell'occupazione, destinato a finanziare interventi e progetti proposti dalle Province autonome di Trento e Bolzano, alle quali saranno trasferite.

Nel titolo 3 è stato inserito per l'esercizio 2025 un aumento dello stanziamento di euro 1.000.000,00 per maggiori dividendi di società ed enti con partecipazione regionale, in particolare della società Autostrada del Brennero.

Le previsioni di spesa, sia in termini di competenza che di cassa, sono state rimodulate, al fine di meglio corrispondere alle esigenze emerse nel corso dei primi mesi di gestione dell'anno 2025 per l'attuazione degli obiettivi delineati nel DEFR 2025-2027 e nella relativa nota di aggiornamento e per renderle coerenti con le necessità gestionali.

Le maggiori spese derivanti dalla legge di assestamento trovano copertura finanziaria in parte nella diminuzione di stanziamenti di spesa ed in parte mediante utilizzo del risultato di amministrazione.

Per citare le integrazioni più significative, sono stati rimodulati gli stanziamenti concernenti le spese per iniziative dirette e per i finanziamenti a comuni e ad altri enti e associazioni per iniziative intese a favorire e sviluppare il processo di integrazione europea, per la concessione di patrocini finanziari per iniziative di particolare importanza per la Regione e per contributi e per iniziative dirette intese a promuovere e valorizzare le minoranze linguistiche regionali per un importo complessivo di euro 2.250.000,00 per l'esercizio 2025.

È stato poi aumentato di euro 1 milione lo stanziamento concernente il finanziamento della Fondazione Orchestra sinfonica Haydn.

Sull'esercizio 2026 è stato poi disposto uno stanziamento per consentire l'organizzazione, con nuove modalità, di corsi abilitanti alle funzioni di segretario comunale della provincia di Trento.

Trovano inoltre copertura le nuove o maggiori spese derivanti dalla presente legge di assestamento. È stato previsto un aumento di euro 40.000,00 delle spese in parte corrente a favore delle aziende pubbliche di servizi alla persona per corsi di formazione e aggiornamento per studi e ricerche.

Inoltre, è stata inserita la spesa complessiva pari a 10 milioni di euro, da ripartirsi fra le due Province autonome sulla base di criteri stabiliti dalla Giunta regionale, al fine di alimentare i Fondi provinciali con i quali si provvede all'erogazione di una pensione di vecchiaia a favore delle persone casalinghe di cui alla legge regionale 28 febbraio 1993, n.

3 e s.m..

È stato previsto altresì uno stanziamento sul fondo per il finanziamento dei maggiori oneri connessi ai rinnovi dei contratti collettivi di lavoro del personale per il triennio 2025-2027.

È stato poi aumentato lo stanziamento per l'accollo, ai sensi dell'articolo 79 comma 4bis dello Statuto speciale, da parte della Regione di una quota del contributo alla finanza pubblica in termini di saldo netto da finanziare posto a carico delle Province autonome di Trento e Bolzano, coperto, come detto, con utilizzo di una quota del risultato di amministrazione dell'esercizio 2024.

Non sussistono spese pluriennali per investimenti che travalicano il triennio 2025-2027.

Infine, ai sensi di quanto disposto dal punto 5.3. del principio applicato concernente la contabilità finanziaria (allegato 4/2), si evidenzia che è stato verificato l'andamento inerente i lavori pubblici finanziati e che non si è reso necessario procedere - in tal sede - ad alcuna variazione specifica.

Accantonamenti per le spese potenziali.

In occasione della manovra di assestamento è stata posta in atto una riflessione concernente la corretta quantificazione dei fondi stanziati a bilancio al fine di verificare la loro prudenziale e corretta quantificazione.

In particolare, si evidenzia che:

- il fondo crediti di dubbia esigibilità, suddiviso in parte corrente ed in parte capitale, non ha subito alcuna integrazione in quanto appare corretta e congrua la valutazione operata in sede di previsione. Si rappresenta che è stata accantonata una quota del risultato di amministrazione dell'esercizio 2024 per l'importo di euro 4.577,03.

- il fondo rischi relativo ai contenziosi in corso dai quali possono scaturire obbligazioni passive condizionate dall'esito del giudizio, sulla base di una ricognizione del contenzioso svolta dalla Segreteria generale che ha riconsiderato la valutazione operata in sede di previsione, è aumentato di euro 185.000,00. Si rileva che è stata accantonata una quota del risultato di amministrazione dell'esercizio 2024 per l'importo di euro 149.000,00, utilizzata per euro 137.000,00 al fine di aumentare lo stanziamento del suddetto fondo.

- il fondo perdite società partecipate (art. 1, commi 551 e 552, L. 27 dicembre 2013, n.147), iscritto in bilancio con uno stanziamento a zero, non ha subito alcuna variazione. Si rileva che è stata accantonata una quota del risultato di amministrazione dell'esercizio 2024 per l'importo di euro 17.525.031,00.

- il fondo rischi per prestazioni di garanzie è stato ridotto a zero, in quanto l'importo

iniziale previsto è stato determinato sulla base della rata di ammortamento annuale, costituita dalle quote interessi annui e dalle due quote capitale semestrali, delle quali una è già stata regolarizzata e per la seconda è stata prevista una quota accantonata sull'avanzo di amministrazione.

In seguito all'estinzione anticipata e totale del finanziamento da parte di Mediocredito Trentino-Alto Adige S.p.A. verso la Banca Europea per gli Investimenti e del consenso di quest'ultima alla liberazione delle obbligazioni assunte dalla Regione autonoma Trentino-Alto Adige ai sensi del contratto di garanzia, oltre ad aver ridotto a zero il fondo rischi per prestazioni di garanzie per gli esercizi 2025 e 2026, per i medesimi esercizi si è proceduto anche ad azzerare lo stanziamento del capitolo di spesa inerente gli oneri conseguenti alla prestazione di garanzie (U01033.0030), nonché il corrispondente capitolo di entrata relativo al recupero delle somme pagate dalla Regione in conseguenza delle garanzie prestate (E05300.0030).

- il fondo per il finanziamento dei maggiori oneri connessi ai rinnovi dei contratti collettivi di lavoro del personale è stato aumentato per l'esercizio 2025 di euro 1.409.000,00, per l'esercizio 2026 di euro 2.425.000,00 e per l'esercizio 2027 di euro 3.184.000,00, a seguito della nuova autorizzazione di spesa contenuta nella presente legge di assestamento. A tali somme sono state aggiunte, quale applicazione di avanzo, quelle accantonate sul risultato di amministrazione dell'esercizio 2024, pari ad euro 292.465,40, concernenti il finanziamento del contratto collettivo riferito al triennio 2022-2024 e non ancora utilizzate.

- il fondo di garanzia debiti commerciali di cui all'articolo 1, comma 862 della legge 23 dicembre 2018, n. 145 non presenta alcun stanziamento, in quanto non si sono verificate le condizioni previste dal comma 859 del medesimo articolo 1, tenuto conto che in relazione all'anno 2024 lo stock del debito è pari a zero, e l'indicatore di ritardo annuale dei pagamenti è stato sempre rispettoso dei termini di pagamento prescritti: per l'anno 2024 l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali è stato di -15,92 giorni e il tempo medio ponderato di pagamento è stato di 15,88 giorni.

Assestamento del Bilancio di Previsione 2025 - 2027

Allegato 4

Elenco degli interventi
programmati per spese di
investimento finanziati col
ricorso al debito e con le
risorse disponibili

Allegato 4
ELENCO DEGLI INTERVENTI PROGRAMMATI PER SPESE DI INVESTIMENTO FINANZIATI COL RICORSO AL DEBITO E CON LE RISORSE DISPONIBILI

Missione	Programma
1 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	3 GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO 5 GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI 8 STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI
2 GIUSTIZIA	1 UFFICI GIUDIZIARI
5 TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI	2 ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE
18 RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	1 RELAZIONI FINANZIARIE CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI
20 FONDI E ACCANTONAMENTI	2 FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ 3 ALTRI FONDI
Totale complessivo	



Allegato 4
ELENCO DEGLI INTERVENTI PROGRAMMATI PER SPESE DI INVESTIMENTO FINANZIATI COL RICORSO AL DEBITO E CON LE RISORSE DISPONIBILI

2025	2026	2027
140.000,00	110.000,00	110.000,00
40.850.000,00	750.000,00	750.000,00
1.380.000,00	1.080.000,00	1.080.000,00
4.456.900,00	1.435.000,00	1.435.000,00
12.830.000,00	4.630.000,00	4.640.000,00
33.423.832,47	33.615.394,45	33.456.145,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
93.080.732,47	41.620.394,45	41.471.145,00



Assestamento del Bilancio di Previsione 2025 - 2027

Allegato 5

Verifica Copertura Finanziaria degli Investimenti 2025 - 2027

VERIFICA COPERTURA FINANZIARIA DEGLI INVESTIMENTI (*)**

Nell'esercizio 2025 costituisce copertura degli investimenti, oltre alle entrate imputate al titolo 4 - 5 - 6, il saldo corrente risultante dai prospetti degli equilibri di bilancio.

MARGINE CORRENTE 2025 RISULTANTE DAL PROSPETTO DEGLI EQUILIBRI	56,37
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese d'investimento	0,00
ENTRATE TITOLO 4 al netto di quelle relative al rimborso prestiti	10,02
ENTRATE TITOLO 5	26,69
ENTRATE TITOLO 6	0,00
TOTALE COPERTURA FINANZIARIA INVESTIMENTI	93,08
TOTALE STANZIAMENTI PER INVESTIMENTI ESERCIZIO 2025 (**)	93,08

Negli esercizi 2026-2027 costituisce copertura degli investimenti, oltre alle entrate imputate al titolo 4 - 5 - 6, la quota del saldo corrente risultante dai prospetti degli equilibri di bilancio non superiore alla media dei saldi di parte corrente in termini di competenza registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati.

MARGINE CORRENTE 2026 RISULTANTE DAL PROSPETTO DEGLI EQUILIBRI	4,91
MARGINE CORRENTE 2027 RISULTANTE DAL PROSPETTO DEGLI EQUILIBRI	4,56

MEDIA SALDO CORRENTE DI COMPETENZA ULTIMI TRE ESERCIZI RENDICONTATI (2022-2024)

	2022	2023	2024	MEDIA TRIENNIO
ENTRATE CORRENTI (accertamenti c/comp)	427,12	372,67	445,21	415,00
SPESE CORRENTI (impegni c/comp)	376,67	312,44	367,96	352,36
MARGINE CORRENTE	50,45	60,23	77,26	62,65

MARGINE COPERTURA 2026	4,91
ENTRATE TITOLO 4 al netto di quelle relative al rimborso prestiti	10,02
ENTRATE TITOLO 5	26,69
ENTRATE TITOLO 6	0,00
TOTALE COPERTURA FINANZIARIA INVESTIMENTI 2026	41,62
TOTALE STANZIAMENTI PER INVESTIMENTI ESERCIZIO 2026 (**)	41,62

MARGINE COPERTURA 2027	4,56
ENTRATE TITOLO 4 al netto di quelle relative al rimborso prestiti	10,02
ENTRATE TITOLO 5	26,89
ENTRATE TITOLO 6	0,00
TOTALE COPERTURA FINANZIARIA INVESTIMENTI 2027	41,47
TOTALE STANZIAMENTI PER INVESTIMENTI ESERCIZIO 2027 (**)	41,47



VERIFICA COPERTURA FINANZIARIA DEGLI INVESTIMENTI (*)**

Negli esercizi non compresi nel bilancio (non oltre il limite di dieci esercizi decorrenti dall'imputazione del primo impegno) costituisce copertura degli investimenti il minore 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.

MEDIA SALDO CORRENTE di CASSA ULTIMI TRE ESERCIZI RENDICONTATI (2022-2024)

	2022	2023	2024	MEDIA TRIENNIO
ENTRATE CORRENTI (riscossioni totali)	344,33	320,79	401,41	355,51
SPESE CORRENTI (pagamenti totali)	370,58	311,56	356,10	346,08
MARGINE CORRENTE (*)	-26,25	9,24	45,32	9,43
MARGINE COPERTURA				9,43
TOTALE STANZIAMENTI PER INVESTIMENTI ESERCIZIO 2028				0,00
TOTALE STANZIAMENTI PER INVESTIMENTI ESERCIZIO 2029				0,00
TOTALE STANZIAMENTI PER INVESTIMENTI ESERCIZIO 2030				0,00
TOTALE STANZIAMENTI PER INVESTIMENTI ESERCIZIO 2031				0,00
TOTALE STANZIAMENTI PER INVESTIMENTI ESERCIZIO 2032				0,00
TOTALE STANZIAMENTI PER INVESTIMENTI ESERCIZIO 2033				0,00
TOTALE STANZIAMENTI PER INVESTIMENTI ESERCIZIO 2034				0,00
TOTALE STANZIAMENTI PER INVESTIMENTI ESERCIZIO 2035				0,00
TOTALE STANZIAMENTI PER INVESTIMENTI ESERCIZIO 2036				0,00

(*) no bilancio di cassa, solo bilancio di competenza

(**) senza FPV e senza R_FPV

(***) tutti gli importi sono espressi in milioni di Euro



Assestamento del Bilancio di Previsione 2025 - 2027

Allegato 10

Prospetto delle Entrate per Titoli/Entrate ricorrenti e non ricorrenti

PROSPETTO DELLE ENTRATE PER TITOLI/ENTRATE CORRENTI E NON RICORRENTI

Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa

TIPOLOGIA 103: TRIBUTI DEVOLUTI E REGOLATI ALLE AUTONOMIE SPECIALI

TOTALE TITOLO 1

Trasferimenti correnti

TIPOLOGIA 101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE

TOTALE TITOLO 2

Entrate extratributarie

TIPOLOGIA 400: ALTRE ENTRATE DA REDDITI DA CAPITALE

TIPOLOGIA 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI

TOTALE TITOLO 3

Entrate da riduzione di attività finanziarie

TIPOLOGIA 100: ALIENAZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

TIPOLOGIA 300: RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE

TOTALE TITOLO 5

Entrate per conto terzi e partite di giro

TIPOLOGIA 100: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

TOTALE TITOLO 9

TOTALE



PROSPETTO DELLE ENTRATE PER TITOLI/ENTRATE CORRENTI E NON RICORRENTI

	2025	2026	2027
non ricorrente	0,00	0,00	0,00
ricorrente	44.720.288,67	0,00	0,00
non ricorrente	0,00	0,00	0,00
ricorrente	44.720.288,67	0,00	0,00
non ricorrente	7.017.199,67	0,00	0,00
ricorrente	0,00	0,00	0,00
non ricorrente	7.017.199,67	0,00	0,00
ricorrente	0,00	0,00	0,00
non ricorrente	0,00	0,00	0,00
ricorrente	1.000.000,00	0,00	0,00
non ricorrente	-93.864,90	0,00	0,00
ricorrente	0,00	0,00	0,00
non ricorrente	-93.864,90	0,00	0,00
ricorrente	1.000.000,00	0,00	0,00
non ricorrente	0,00	0,00	0,00
ricorrente	0,00	0,00	0,00
non ricorrente	-4.827.000,00	-640.000,00	0,00
ricorrente	0,00	0,00	0,00
non ricorrente	-4.827.000,00	-640.000,00	0,00
ricorrente	0,00	0,00	0,00
non ricorrente	70.000,00	70.000,00	70.000,00
ricorrente	0,00	0,00	0,00
non ricorrente	70.000,00	70.000,00	70.000,00
ricorrente	0,00	0,00	0,00
non ricorrente	2.166.334,77	-570.000,00	70.000,00
ricorrente	45.720.288,67	0,00	0,00



Assestamento del Bilancio di Previsione 2025 - 2027

Allegato 11

Prospetto delle Spese per Missioni/Spese ricorrenti e non ricorrenti

PROSPETTO DELLE SPESE PER MISSIONI/SPESE CORRENTI E NON RICORRENTI

MISSIONE 1 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

PROGRAMMA 1 ORGANI ISTITUZIONALI

TITOLO 1 SPESE CORRENTI

PROGRAMMA 2 SEGRETERIA GENERALE

TITOLO 1 SPESE CORRENTI

PROGRAMMA 3 GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO

TITOLO 1 SPESE CORRENTI

TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE

TITOLO 3 SPESE PER INCREMENTO ATTIVITÀ FINANZIARIE

PROGRAMMA 4 GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI

TITOLO 1 SPESE CORRENTI

PROGRAMMA 5 GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI

TITOLO 1 SPESE CORRENTI

TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE

PROGRAMMA 7 ELEZIONI E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE

TITOLO 1 SPESE CORRENTI

PROGRAMMA 8 STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI

TITOLO 1 SPESE CORRENTI



PROSPETTO DELLE SPESE PER MISSIONI/SPESE CORRENTI E NON RICORRENTI

	2025	2026	2027
Non Ricorrenti	0,00	0,00	0,00
Ricorrenti	0,00	0,00	0,00
Non Ricorrenti	0,00	0,00	0,00
Ricorrenti	0,00	0,00	0,00
Non Ricorrenti	0,00	0,00	0,00
Ricorrenti	660.000,00	0,00	0,00
Non Ricorrenti	20.000,00	0,00	0,00
Ricorrenti	0,00	0,00	0,00
Non Ricorrenti	-4.477.000,00	-640.000,00	0,00
Ricorrenti	0,00	0,00	0,00
Non Ricorrenti	0,00	0,00	0,00
Ricorrenti	0,00	0,00	0,00
Non Ricorrenti	0,00	0,00	0,00
Ricorrenti	50.000,00	0,00	0,00
Non Ricorrenti	100.000,00	0,00	0,00
Ricorrenti	0,00	0,00	0,00
Non Ricorrenti	0,00	0,00	0,00
Ricorrenti	0,00	0,00	0,00
Non Ricorrenti	0,00	0,00	0,00
Ricorrenti	0,00	0,00	0,00



TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE

PROGRAMMA 10 RISORSE UMANE

TITOLO 1 SPESE CORRENTI

PROGRAMMA 11 ALTRI SERVIZI GENERALI

TITOLO 1 SPESE CORRENTI

MISSIONE 2 GIUSTIZIA

PROGRAMMA 1 UFFICI GIUDIZIARI

TITOLO 1 SPESE CORRENTI

TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE

MISSIONE 5 TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI

PROGRAMMA 2 ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE

TITOLO 1 SPESE CORRENTI

TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE

MISSIONE 12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA

PROGRAMMA 7 PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIO SANITARI E SOCIALI

TITOLO 1 SPESE CORRENTI

MISSIONE 18 RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI

PROGRAMMA 1 RELAZIONI FINANZIARIE CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI



Regione Autonoma Trentino-Alto Adige/Südtirol

	2025	2026	2027
Non Ricorrenti	0,00	0,00	0,00
Ricorrenti	0,00	0,00	0,00
Non Ricorrenti	0,00	0,00	0,00
Ricorrenti	200.000,00	0,00	0,00
Non Ricorrenti	0,00	0,00	0,00
Ricorrenti	0,00	0,00	0,00
Non Ricorrenti	0,00	0,00	0,00
Ricorrenti	1.630.000,00	100.000,00	100.000,00
Non Ricorrenti	35.000,00	0,00	0,00
Ricorrenti	0,00	0,00	0,00
Non Ricorrenti	0,00	0,00	0,00
Ricorrenti	2.200.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
Non Ricorrenti	1.000.000,00	0,00	0,00
Ricorrenti	0,00	0,00	0,00
Non Ricorrenti	0,00	0,00	0,00
Ricorrenti	220.000,00	220.000,00	220.000,00



TITOLO 1 SPESE CORRENTI

TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE

MISSIONE 19 RELAZIONI INTERNAZIONALI

PROGRAMMA 1 RELAZIONI INTERNAZIONALI E COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO

TITOLO 1 SPESE CORRENTI

MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI

PROGRAMMA 1 FONDO DI RISERVA

TITOLO 1 SPESE CORRENTI

PROGRAMMA 3 ALTRI FONDI

TITOLO 1 SPESE CORRENTI

MISSIONE 99 SERVIZI PER CONTO TERZI

PROGRAMMA 1 SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

TITOLO 7 USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

Totale non ricorrenti

Totale ricorrenti

Totale complessivo



Regione Autonoma Trentino-Alto Adige/Südtirol

	2025	2026	2027
Non Ricorrenti	109.906.135,10	0,00	0,00
Ricorrenti	0,00	700.000,00	0,00
Non Ricorrenti	0,00	0,00	0,00
Ricorrenti	0,00	0,00	0,00
Non Ricorrenti	0,00	0,00	0,00
Ricorrenti	0,00	0,00	0,00
Non Ricorrenti	0,00	0,00	0,00
Ricorrenti	0,00	0,00	0,00
Non Ricorrenti	7.051.953,74	-2.020.000,00	-1.320.000,00
Ricorrenti	0,00	0,00	0,00
Non Ricorrenti	70.000,00	70.000,00	70.000,00
Ricorrenti	0,00	0,00	0,00
	113.706.088,84	-2.590.000,00	-1.250.000,00
	4.960.000,00	2.020.000,00	1.320.000,00
	118.666.088,84	-570.000,00	70.000,00



Assestamento del Bilancio di Previsione 2025 - 2027

Allegato Q

Elenco dei capitoli che
riguardano le spese
obbligatorie

ELENCO DEI CAPITOLI CHE RIGUARDANO LE SPESE OBBLIGATORIE

Capitolo	Descrizione
U01011.0000	Spese per il Consiglio regionale - Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unità locali della amministrazione
U01011.0030	Indennità di funzione al Presidente della Regione e agli Assessori - Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione
U01011.0060	Spese per viaggi del Presidente della Regione e degli Assessori - Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta
U01011.0180	Indennità di carica ai componenti del collegio dei revisori dei conti - Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione- L.R. 17.05.2011, n. 4 art. 7
U01011.0210	Compensi e rimborso spese ai componenti dell'Organo Indipendente di Valutazione-Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione - L.R. 17.05.2011, n. 4 art. 7
U01011.0240	Retribuzioni lorde per il personale - Retribuzioni in denaro - contratti collettivi
U01011.0270	Contributi per il personale a carico dell'Ente - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente - L. 23.12.1996, n.662 art.1 c.238, c.239
U01011.0300	Irap su retribuzioni - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) - D.L gs.15.12.1997, n.446 art. 16 c. 2
U01021.0000	Retribuzioni lorde per il personale - Retribuzioni in denaro - contratti collettivi
U01021.0030	Contributi per il personale a carico dell'Ente - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente - L. 23.12.1996, n.662 art.1 c.238, c.239
U01021.0060	Irap su retribuzioni - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) - D.L gs.15.12.1997, n.446 art. 16 c. 2
U01031.0030	Spese per l'acquisizione del servizio di pulizia, sorveglianza e altri servizi ausiliari per il funzionamento degli uffici centrali - Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente
U01031.0090	Spese per utenze e canoni per il funzionamento degli uffici centrali - Utenze e canoni
U01031.0120	Spese per l'acquisizione di beni e servizi per il funzionamento degli uffici centrali - Giornali, riviste e pubblicazioni
U01031.0150	Spese postali, notarili, per la pubblicazione di bandi di gara e per altri servizi amministrativi per gli uffici centrali - Servizi amministrativi
U01031.0240	Spese per la manutenzione di mobili e arredi, impianti e macchinari, attrezzature, macchine per ufficio, oggetti di valore, mezzi di trasporto e altri beni materiali, per gli uffici centrali - Manutenzione ordinaria e riparazioni
U01031.0300	Spese per l'acquisizione di beni per il funzionamento degli uffici centrali - Altri beni di consumo
U01031.0360	Spese per locazioni, noleggi e utilizzo di beni di terzi per il funzionamento degli uffici centrali - Utilizzo di beni di terzi
U01031.0390	Spese per la manutenzione, la riparazione, l'esercizio ed il noleggio temporaneo di mezzi di trasporto - Altri servizi
U01031.0420	Premi assicurativi a carico dell'Amministrazione - Premi di assicurazione contro i danni
U01031.0450	Spese minute di tesoreria - Servizi finanziari
U01031.0480	Compenso per la gestione del servizio di tesoreria servizi finanziari



Capitolo	Descrizione
U01031.0510	Retribuzioni lorde per il personale - Retribuzioni in denaro - contratti collettivi
U01031.0540	Contributi per il personale a carico dell'Ente - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente - L. 23.12.1996, n.662 art.1 c.238, c.239
U01031.0570	Irap su retribuzioni - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) - D.L gs.15.12.1997, n.446 art. 16 c. 2
U01031.0600	Spese per il servizio di intermediazione tecnologica pagoPA Servizi finanziari
U01033.0030	Oneri conseguenti alla prestazione di garanzie ai sensi dell'articolo 1 della legge regionale 14 dicembre 2011, n.8 - Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a altre imprese partecipate
U01041.0000	Imposte e tasse - Imposta Municipale Propria
U01041.0030	Imposte e tasse - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)
U01041.0060	Imposte e tasse - Imposta di registro e di bollo
U01041.0090	Imposte e tasse - Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani
U01041.0120	Imposte e tasse - Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)
U01041.0150	Imposte e tasse - Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.
U01041.0180	Versamento di somme a titolo di imposta sul valore aggiunto - Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali
U01041.0210	Imposte e tasse degli uffici giudiziari e degli uffici dei giudici di pace - Imposta di registro e bollo
U01041.0240	Imposte e tasse degli uffici giudiziari - Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani
U01041.0270	Imposte e tasse degli uffici giudiziari - Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)
U01051.0000	Spese per interventi di manutenzione ordinaria al patrimonio immobiliare - Manutenzione ordinaria e riparazioni
U01051.0030	Canoni di locazione e corrispettivi per l'utilizzo di immobili e posti auto di proprietà di terzi - Utilizzo di beni di terzi
U01051.0060	Retribuzioni lorde per il personale - Retribuzioni in denaro - contratti collettivi
U01051.0090	Contributi per il personale a carico dell'Ente - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente - L. 23.12.1996, n.662 art.1 c.238, c.239
U01051.0120	Irap su retribuzioni - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) - D.L gs.15.12.1997, n.446 art. 16 c. 2
U01071.0000	Spese per la fornitura ai comuni di stampati e materiale elettorale per i referendum ex art. 7 dello Statuto Speciale - Altri servizi
U01071.0030	Spese per l'esercizio del diritto di iniziativa popolare nella formazione delle leggi regionali - Altri servizi
U01071.0060	Spese per l'esercizio del referendum popolare abrogativo di leggi regionali - Altri beni di consumo



Capitolo	Descrizione
U01071.0090	Spese per l'esercizio del referendum popolare abrogativo di leggi regionali - Altri servizi
U01071.0120	Spese per l'elezione dei Consigli comunali - Altri beni di consumo
U01071.0150	Spese per l'elezione dei Consigli comunali - Servizi informatici e di telecomunicazioni
U01071.0180	Spese per l'elezione dei Consigli comunali - Altri servizi
U01071.0210	Retribuzioni lorde per il personale - Retribuzioni in denaro - contratti collettivi
U01071.0240	Contributi per il personale a carico dell'Ente - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente - L. 23.12.1996, n.662 art.1 c.238, c.239
U01071.0270	Irap su retribuzioni - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) - D.L gs.15.12.1997, n.446 art. 16 c. 2
U01071.0300	Spese per la fornitura ai comuni di stampati e materiale elettorale per i referendum ex art. 7 dello Statuto Speciale - Altri beni di consumo
U01081.0000	Spese per l'acquisto di materiale informatico, per gli uffici centrali - Altri beni di consumo
U01081.0030	Spese per gestione e manutenzione di applicazioni, servizi di rete per trasmissione dati e altri servizi informatici , per gli uffici centrali - Servizi informatici e di telecomunicazioni
U01081.0060	Spese per trasmissione dati e connessioni a reti informatiche - Servizi informatici e di telecomunicazioni
U01081.0090	Noleggi di hardware e licenze d'uso per software - Utilizzo di beni di terzi
U01081.0120	Retribuzioni lorde per il personale - Retribuzioni in denaro - contratti collettivi
U01081.0150	Contributi per il personale a carico dell'Ente - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente - L. 23.12.1996, n.662 art.1 c.238, c.239
U01081.0180	Irap su retribuzioni - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) - D.L gs.15.12.1997, n.446 art. 16 c. 2
U01101.0000	Retribuzioni lorde per il personale - Retribuzioni in denaro
U01101.0030	Contributi per il personale a carico dell'Ente - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente
U01101.0040	Altri contributi sociali per il personale a carico dell'Ente Altri contributi sociali - contratti collettivi
U01101.0060	Rimborso spese per il personale accolto in comando in Regione - Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc)
U01101.0090	Indennità e rimborso spese per missioni e trasferimenti - Altre spese per il personale
U01101.0120	Spesa per il servizio alternativo di mensa - Altre spese per il personale
U01101.0210	Spese per accertamenti sanitari, medico competente e sorveglianza sanitaria nonché derivanti dalle disposizioni in materia di tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro - Servizi sanitari
U01101.0240	Indennizzi al personale per infermità dipendenti da cause di servizio - Altre spese per il personale



Capitolo	Descrizione
U01101.0270	Spese per la formazione - Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente
U01101.0330	Somme da corrispondere all'INPDAP per la regolazione dei rapporti finanziari riguardanti il personale regionale cessato dal servizio - Altre spese per il personale
U01101.0360	Spese per la liquidazione al personale regionale cessato dal servizio o loro aventi diritto dell'integrazione del trattamento di fine servizio/rapporto a carico della Regione - Altre spese per il personale
U01101.0390	Spese per la concessione al personale cessato dal servizio o loro aventi diritto dell'eventuale assegno integrativo di pensione a carico della Regione - Altre spese per il personale
U01101.0420	Spese per la corresponsione al personale cessato dal servizio o loro aventi diritto del trattamento di fine servizio/rapporto a carico dell'INPDAP - Altre spese per il personale
U01101.0630	Irap su retribuzioni - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)
U01101.0660	Contribuzioni al fondo sanitario integrativo della Regione autonoma Trentino-Alto Adige/Südtirol - Altre spese per il personale
U01111.0060	Oneri derivanti dal rimborso delle spese per la riparazione degli automezzi propri, sostenute dai componenti della Giunta o dai dipendenti regionali in caso di incidente avvenuto durante i viaggi di servizio, ove non siano tenute al risarcimento terze persone - Spese per indennizzi
U01111.0090	Spese per liti, arbitrati e accessori Prestazioni professionali e specialistiche
U01111.0120	Spese per liti, arbitrati e accessori Altri servizi
U01111.0150	Oneri derivanti dal rimborso delle spese legali sostenute dai componenti della Giunta regionale o dai dipendenti della Regione per fatti o cause connessi con il proprio mandato o nell'esercizio delle proprie funzioni - Oneri da contenzioso
U01111.0180	Restituzioni e rimborsi - Rimborsi di parte corrente a Istituzioni Sociali Private di somme non dovute o incassate in eccesso
U01111.0300	Retribuzioni lorde per il personale - Retribuzioni in denaro - contratti collettivi
U01111.0330	Contributi per il personale a carico dell'Ente - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente - L. 23.12.1996, n.662 art.1 c.238, c.239
U01111.0360	Irap su retribuzioni - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) - D.L gs.15.12.1997, n.446 art. 16 c. 2
U01111.0390	Interessi di mora - Interessi di mora
U01111.0420	Spese dovute a sanzioni - Spese dovute a sanzioni
U01111.0450	Spese per risarcimento di danni a terzi e spese legali e giudiziali - Spese per risarcimento danni
U01111.0480	Spese per interessi legali - Altri interessi passivi diversi
U02011.0000	Spese per indennità ed oneri previdenziali ed assistenziali per i Giudici di pace - Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione
U02011.0030	Spese per la formazione dei Giudici di pace - Altri servizi
U02011.0060	Spese per l'attività e per i programmi del Centro di giustizia riparativa - Altri servizi



Capitolo	Descrizione
U02011.0120	Spese per l'acquisizione di beni per il funzionamento degli uffici amministrativi dei giudici di pace - Altri beni di consumo
U02011.0150	Spese per l'acquisizione del servizio di pulizia, sorveglianza e altri servizi ausiliari per il funzionamento degli uffici amministrativi dei giudici di pace - Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente
U02011.0180	Spese per utenze e canoni per il funzionamento degli uffici amministrativi dei giudici di pace - Utenze e canoni
U02011.0210	Spese per l'acquisizione di beni e servizi per il funzionamento degli uffici amministrativi dei giudici di pace - Giornali, riviste e pubblicazioni
U02011.0240	Spese postali, notarili, per la pubblicazione di bandi di gara e per altri servizi amministrativi, per gli uffici amministrativi dei giudici di pace - Servizi amministrativi
U02011.0300	Spese per gestione e manutenzione di applicazioni, servizi di rete per trasmissione dati e altri servizi informatici, per gli uffici amministrativi dei giudici di pace - Servizi informatici e di telecomunicazioni
U02011.0360	Spese per la realizzazione e la manutenzione di impianti tecnologici, per l'adeguamento di spazi di lavoro, per altri interventi finalizzati a garantire condizioni di sicurezza e di igiene, nonché manutenzione e l'assistenza ai beni mobili, alle attrezzature tecniche ed agli strumenti di lavoro negli uffici amministrativi dei giudici di pace - Manutenzione ordinaria e riparazioni
U02011.0390	Spese per la realizzazione e la manutenzione di impianti tecnologici, per l'adeguamento di spazi di lavoro, per altri interventi finalizzati a garantire condizioni di sicurezza e di igiene negli uffici amministrativi dei giudici di pace - Manutenzione ordinaria e riparazioni
U02011.0450	Spese per interventi di manutenzione ed assistenza alle apparecchiature informatiche ed al software, acquisto prodotti e accessori di modesto valore, per gli uffici amministrativi dei giudici di pace - Servizi informatici e di telecomunicazioni
U02011.0480	Spese di parte corrente per gli immobili per gli uffici dei giudici di pace - Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali
U02011.0510	Noleggi di hardware e licenze d'uso per software per gli uffici amministrativi dei giudici di pace - Utilizzo di beni di terzi
U02011.0540	Spese per l'acquisizione di beni per il funzionamento degli uffici giudiziari - Altri beni di consumo
U02011.0570	Spese per l'acquisizione del servizio di pulizia, sorveglianza e altri servizi ausiliari per il funzionamento degli uffici giudiziari - Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente
U02011.0600	Spese per l'acquisizione di beni e servizi per il funzionamento degli uffici giudiziari - Utilizzo di beni di terzi
U02011.0630	Spese per utenze e canoni per il funzionamento degli uffici giudiziari - Utenze e canoni
U02011.0660	Spese per l'acquisizione di beni e servizi per il funzionamento degli uffici giudiziari - Giornali, riviste e pubblicazioni
U02011.0690	Spese postali, notarili, per la pubblicazione di bandi di gara e per altri servizi amministrativi, per gli uffici giudiziari - Servizi amministrativi
U02011.0720	Spese postali e telefoniche, trasmissione dati e connessione a reti informatiche, per gli uffici giudiziari - Utenze e canoni
U02011.0750	Spese per gestione e manutenzione di applicazioni, servizi di rete per trasmissione dati e altri servizi informatici, per gli uffici giudiziari - Servizi informatici e di telecomunicazioni
U02011.0900	Spese per interventi di manutenzione ordinaria al patrimonio immobiliare e mobiliare degli uffici giudiziari - Manutenzione ordinaria e riparazioni
U02011.0930	Spese per locazioni, noleggi e utilizzo di beni di terzi per il funzionamento degli uffici giudiziari - Utilizzo di beni di terzi



Capitolo	Descrizione
U02011.0960	Noleggi di hardware e licenze d'uso per software per gli uffici giudiziari - Utilizzo di beni di terzi
U02011.1050	Spese per la manutenzione, la riparazione, l'esercizio ed il noleggio temporaneo di mezzi di trasporto degli uffici giudiziari - Manutenzione ordinaria e riparazioni
U02011.1110	Spese per la manutenzione, la riparazione, l'esercizio ed il noleggio temporaneo di mezzi di trasporto degli uffici giudiziari - Altri servizi
U02011.1140	Rimborso all'amministrazione della giustizia degli oneri sostenuti per spese di personale Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali -D.Lgs 07.02.2017, n. 16
U02011.1170	Rimborso all'amministrazione della giustizia degli oneri sostenuti per spese di funzionamento Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali - D.Lgs. 07.02.2017, n. 16
U02011.1200	Spese anticipate per conto delle Province autonome per interventi al patrimonio immobiliare degli uffici giudiziari - Altri servizi
U02011.1230	Retribuzioni lorde per il personale amministrativo degli uffici dei giudici di pace - Retribuzioni in denaro - Contratti collettivi
U02011.1260	Contributi per il personale a carico dell'Ente - Personale amministrativo degli uffici dei giudici di pace - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente art.1 c.238, c.239
U02011.1290	Irap su retribuzioni -Personale amministrativo degli uffici dei giudici di pace Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) - D.Lgs.15.12.1997, n.446 art. 16 c. 2
U02011.1320	Indennità e rimborso spese per missioni e trasferimenti - Personale amministrativo degli uffici dei giudici di pace - Altre spese per il personale - contratti collettivi
U02011.1350	Spesa per il servizio alternativo di mensa - Personale amministrativo degli uffici dei giudici di pace - Altre spese per il personale - contratti collettivi
U02011.1380	Altri contributi sociali per il personale a carico dell'Ente Personale amministrativo degli uffici dei giudici di pace Altri contributi sociali - contratti collettivi
U02011.1410	Retribuzioni lorde per il personale amministrativo degli uffici giudiziari - Retribuzioni in denaro - contratti collettivi
U02011.1440	Contributi per il personale a carico dell'Ente - Personale amministrativo degli uffici giudiziari -Contributi sociali effettivi a carico dell'ente - L. 23.12.1996, n.662 art.1 c.238, c.239
U02011.1470	Irap su retribuzioni - Personale amministrativo degli uffici giudiziari - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) - D.Lgs. 15.12.1997, n.446 art.16 c.2
U02011.1500	Indennità e rimborso spese per missioni e trasferimenti - Personale amministrativo degli uffici giudiziari - Altre spese per il personale - contratti collettivi
U02011.1530	Spesa per il servizio alternativo di mensa - Personale amministrativo degli uffici giudiziari - Altre spese per il personale - contratti collettivi
U02011.1560	Altri contributi sociali per il personale a carico dell'Ente Personale amministrativo degli uffici giudiziari Altri contributi sociali -contratti collettivi
U02011.1590	Spese per la formazione - Personale amministrativo degli uffici giudiziari - Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente
U02011.1620	Rimborso spese per il personale accolto in comando in Regione - Personale amministrativo degli uffici dei giudici di pace - Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioniecc.) D.Lgs. 16.03.1992, n.267 art. 6 L.21.07.2000, n.3 art.5 c.5 - L.R. 05.12.2006, n.3 art.7 c.1 - D.P.Reg. 25.01.2023, n.2
U02011.1650	Rimborso spese per il person. accolto in comando in Regione -Personale amministrativo degli uffici giudiziari - Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.) - L.R. 21.07.2000, n.3 art.5 c.5 - L.R. 05.12.2006, n.3 art.7 c.1 - D.P.Reg. 25.01.2023, n.2
U02011.1710	Spese per accertamenti sanitari, medico competente e sorveglianza sanitaria nonché derivanti dalle disposizioni in materia di tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro degli uffici giudiziari - Servizi sanitari



Capitolo	Descrizione
U02011.1740	Spese per la valutazione dei rischi per la salute e la sicurezza del personale amministrativo degli uffici giudiziari -Prestazioni professionali e specialistiche
U02011.1770	Premi assicurativi a carico dell'Amministrazione per gli uffici giudiziari - Premi di assicurazione contro i danni
U02011.1800	Spese per locazioni, noleggi e utilizzo di beni di terzi per il funzionamento degli uffici dei giudici di pace - Utilizzo beni di terzi
U02011.1830	Spese di parte corrente per gli immobili per gli uffici giudiziari-Trasferimenti correnti ad amministrazioni locali
U05021.0300	Retribuzioni lorde per il personale - Retribuzioni in denaro - contratti collettivi
U05021.0330	Contributi per il personale a carico dell'Ente - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente - L. 23.12.1996, n.662 art.1 c.238, c.239
U05021.0360	Irap su retribuzioni - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) - D.L gs.15.12.1997, n.446 art. 16 c. 2
U12071.0150	Retribuzioni lorde per il personale - Retribuzioni in denaro - contratti collettivi
U12071.0180	Contributi per il personale a carico dell'Ente - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente - L. 23.12.1996, n.662 art.1 c.238, c.239
U12071.0210	Irap su retribuzioni - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) - D.L gs.15.12.1997, n.446 art. 16 c. 2
U18011.0090	Fondo unico per il finanziamento delle funzioni delegate alle Province Autonome di Trento e di Bolzano - Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali
U18011.0240	Spese per il concorso al riequilibrio della finanza pubblica - Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali
U18011.0300	Retribuzioni lorde per il personale - Retribuzioni in denaro - contratti collettivi
U18011.0330	Contributi per il personale a carico dell'Ente - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente - L. 23.12.1996, n.662 art.1 c.238, c.239
U18011.0360	Irap su retribuzioni - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) - D.L gs.15.12.1997, n.446 art. 16 c. 2
U19011.0090	Retribuzioni lorde per il personale - Retribuzioni in denaro - contratti collettivi
U19011.0120	Contributi per il personale a carico dell'Ente - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente - L. 23.12.1996, n.662 art.1 c.238, c.239
U19011.0150	Irap su retribuzioni - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) - D.L gs.15.12.1997, n.446 art. 16 c. 2
U20031.0120	Fondo rischi per prestazioni di garanzie- Altri fondi e accantonamenti
U60011.0000	Interessi su anticipazioni - Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesoriere/cassieri
U60015.0000	Rimborso anticipazioni del Tesoriere assunte per fronteggiare temporanee esigenze di cassa - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere
U99017.0000	Versamento delle ritenute fiscali sulle competenze fisse ed accessorie del personale e delle ritenute d'acconto d'imposta - Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi
U99017.0030	Versamento delle ritenute fiscali sulle competenze fisse ed accessorie del personale e delle ritenute d'acconto d'imposta - Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici



Capitolo	Descrizione
U99017.0060	Versamento delle ritenute fiscali sulle competenze fisse ed accessorie del personale e delle ritenute d'acconto d'imposta - Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi
U99017.0090	Versamento delle ritenute sugli emolumenti al personale per oneri previdenziali ed assistenziali e versamento dei contributi previdenziali sui compensi agli amministratori e per collaborazioni coordinate e continuative - Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi
U99017.0120	Versamento delle ritenute sugli emolumenti al personale per oneri previdenziali ed assistenziali e versamento dei contributi previdenziali sui compensi agli amministratori e per collaborazioni coordinate e continuative - Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi
U99017.0240	Versamento dell'imposta sul valore aggiunto per split payment - Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)
U99017.0270	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi - Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi
U99017.0300	Uscite per conto terzi Altre uscite per conto terzi n.a.c.
U99017.0330	Spese non andate a buon fine - Spese non andate a buon fine



Assestamento del Bilancio di Previsione 2025 - 2027

Allegato SE

Variazione ai Residui Attivi
previsti nel Bilancio di
Previsione 2025 - 2027
a seguito del Rendiconto
Generale per l'esercizio
2024

VARIAZIONE AI RESIDUI ATTIVI PREVISTI NEL BILANCIO DI PREVISIONE 2025 - 2027 A SEGUITO DEL RENDICONTO GENERALE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2024

Titolo Tipologia		DENOMINAZIONE	Variazioni ai residui previsti
Titolo 1		Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	
103		TIPOLOGIA 103: TRIBUTI DEVOLUTI E REGOLATI ALLE AUTONOMIE SPECIALI	750.631,74
		TOTALE	750.631,74
Titolo 2		Trasferimenti correnti	
101		TIPOLOGIA 101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	0,00
		TOTALE	0,00
Titolo 3		Entrate extratributarie	
100		TIPOLOGIA 100: VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	3.660,00
300		TIPOLOGIA 300: INTERESSI ATTIVI	0,00
400		TIPOLOGIA 400: ALTRE ENTRATE DA REDDITI DA CAPITALE	0,00
500		TIPOLOGIA 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	76.440,63
		TOTALE	80.100,63
Titolo 4		Entrate in conto capitale	
400		TIPOLOGIA 400: ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI	0,00
		TOTALE	0,00
Titolo 5		Entrate da riduzione di attività finanziarie	
100		TIPOLOGIA 100: ALIENAZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	-21.633.400,00
300		TIPOLOGIA 300: RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	0,00
		TOTALE	-21.633.400,00
Titolo 7		Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	
100		TIPOLOGIA 100: ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00
		TOTALE	0,00
Titolo 9		Entrate per conto terzi e partite di giro	
100		TIPOLOGIA 100: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	-30.000,00
200		TIPOLOGIA 200: ENTRATE PER CONTO TERZI	0,00
		TOTALE	-30.000,00
		TOTALE TITOLI	-20.832.667,63



Assestamento del Bilancio di Previsione 2025 - 2027

Allegato SU

Variazione ai Residui
Passivi previsti nel Bilancio
di Previsione 2025 - 2027
a seguito del Rendiconto
Generale per l'esercizio
2024

VARIAZIONE AI RESIDUI PASSIVI PREVISTI NEL BILANCIO DI PREVISIONE 2025 - 2027 A SEGUITO DEL RENDICONTO GENERALE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2024

Missione Programma Titolo	DENOMINAZIONE	Variazioni ai residui previsti	
Missione	1 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	TOTALE	3.092.051,85
Programma	1 ORGANI ISTITUZIONALI	TOTALE	259.505,35
Titolo	1 SPESE CORRENTI		259.505,35
Programma	2 SEGRETERIA GENERALE	TOTALE	202.585,07
Titolo	1 SPESE CORRENTI		202.585,07
Programma	3 GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO	TOTALE	679.122,15
Titolo	1 SPESE CORRENTI		1.028.924,35
Titolo	2 SPESE IN CONTO CAPITALE		197,80
Titolo	3 SPESE PER INCREMENTO ATTIVITÀ FINANZIARIE		-350.000,00
Programma	4 GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	TOTALE	54.462,54
Titolo	1 SPESE CORRENTI		54.462,54
Programma	5 GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	TOTALE	245.799,99
Titolo	1 SPESE CORRENTI		215.470,12
Titolo	2 SPESE IN CONTO CAPITALE		30.329,87
Programma	7 ELEZIONI E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE	TOTALE	99.826,08
Titolo	1 SPESE CORRENTI		99.826,08
Programma	8 STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI	TOTALE	286.338,96
Titolo	1 SPESE CORRENTI		363.713,60
Titolo	2 SPESE IN CONTO CAPITALE		-77.374,64
Programma	10 RISORSE UMANE	TOTALE	951.186,25
Titolo	1 SPESE CORRENTI		951.186,25
Programma	11 ALTRI SERVIZI GENERALI	TOTALE	313.225,46
Titolo	1 SPESE CORRENTI		313.225,46
Missione	2 GIUSTIZIA	TOTALE	7.145.203,33
Programma	1 UFFICI GIUDIZIARI	TOTALE	7.145.203,33
Titolo	1 SPESE CORRENTI		7.323.975,96
Titolo	2 SPESE IN CONTO CAPITALE		-178.772,63
Missione	5 TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI	TOTALE	2.244.841,60
Programma	2 ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	TOTALE	2.244.841,60
Titolo	1 SPESE CORRENTI		2.646.692,77



VARIAZIONE AI RESIDUI PASSIVI PREVISTI NEL BILANCIO DI PREVISIONE 2025 - 2027 A SEGUITO DEL RENDICONTO GENERALE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2024

Missione Programma Titolo	DENOMINAZIONE	Variazioni ai residui previsti
Titolo	2 SPESE IN CONTO CAPITALE	-401.851,17
Missione	12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	TOTALE 198.660,91
Programma	7 PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIOSANITARI E SOCIALI	TOTALE 198.660,91
Titolo	1 SPESE CORRENTI	198.660,91
Missione	18 RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	TOTALE -18.502.243,21
Programma	1 RELAZIONI FINANZIARIE CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI	TOTALE -18.502.243,21
Titolo	1 SPESE CORRENTI	2.531.156,79
Titolo	2 SPESE IN CONTO CAPITALE	-21.033.400,00
Titolo	3 SPESE PER INCREMENTO ATTIVITÀ FINANZIARIE	0,00
Missione	19 RELAZIONI INTERNAZIONALI	TOTALE 170.036,41
Programma	1 RELAZIONI INTERNAZIONALI E COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO	TOTALE 170.036,41
Titolo	1 SPESE CORRENTI	170.036,41
Missione	20 FONDI E ACCANTONAMENTI	TOTALE 0,00
Programma	1 FONDO DI RISERVA	TOTALE 0,00
Titolo	1 SPESE CORRENTI	0,00
Programma	2 FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ	TOTALE 0,00
Titolo	1 SPESE CORRENTI	0,00
Titolo	2 SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00
Programma	3 ALTRI FONDI	TOTALE 0,00
Titolo	1 SPESE CORRENTI	0,00
Titolo	2 SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00
Missione	60 ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	TOTALE 0,00
Programma	1 RESTITUZIONE ANTICIPAZIONE DI TESORERIA	TOTALE 0,00
Titolo	1 SPESE CORRENTI	0,00
Titolo	5 CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00
Missione	99 SERVIZI PER CONTO TERZI	TOTALE 20.759,52
Programma	1 SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	TOTALE 20.759,52



VARIAZIONE AI RESIDUI PASSIVI PREVISTI NEL BILANCIO DI PREVISIONE 2025 - 2027 A SEGUITO DEL RENDICONTO GENERALE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2024

Missione Programma Titolo	DENOMINAZIONE	Variazioni ai residui previsti
Titolo	7 USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	20.759,52
TOTALE MISSIONI		-5.630.689,59



Allegato provvedimento di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

Allegato n. 8

data: 18.06.2025 n. protocollo

**Rif. Variazione al Bilancio di previsione della Regione autonoma Trentino Alto
Adige/Südtirol per gli esercizi finanziari 2025-2027**

ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA		DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA/DECRETO - ESERCIZIO 2025 (*) - e variazioni	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA/DECRETO IN OGGETTO - ESERCIZIO 2025 (*)
					in aumento	in diminuzione	
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti				11.151.171,14	0,00	0,00	11.151.171,14
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale				4.544.650,12	0,00	0,00	4.544.650,12
Fondo pluriennale vincolato per spese per incremento attività finanziarie				0,00	0,00	0,00	0,00
Utilizzo Avanzo d'amministrazione				0,00	70.779.465,40	0,00	70.779.465,40
Utilizzo fondo di cassa				28.030.763,65	149.110.593,43	0,00	177.141.357,08
TITOLO	1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa					
Tipologia	103	TRIBUTI DEVOLUTI E REGOLATI ALLE AUTONOMIE SPECIALI	residui presunti	2.094.489,14	0,00	0,00	2.094.489,14
			previsione di competenza	337.500.000,00	44.720.288,67	0,00	382.220.288,67
			previsione di cassa	338.843.857,40	44.720.288,67	0,00	383.564.146,07
TOTALE TITOLO	1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa		residui presunti	2.094.489,14	0,00	2.094.489,14
			previsione di competenza	337.500.000,00	44.720.288,67	0,00	382.220.288,67
			previsione di cassa	338.843.857,40	44.720.288,67	0,00	383.564.146,07
TITOLO	2	Trasferimenti correnti					
Tipologia	101	TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	0,00	7.017.199,67	0,00	7.017.199,67
			previsione di cassa	0,00	7.017.199,67	0,00	7.017.199,67
TOTALE TITOLO	2	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa		residui presunti	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	0,00	7.017.199,67	0,00	7.017.199,67
			previsione di cassa	0,00	7.017.199,67	0,00	7.017.199,67
TITOLO	3	Entrate extratributarie					
Tipologia	100	VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI		residui presunti	3.660,00	0,00	3.660,00

TITOLO, TIPOLOGIA		DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA/DECRETO - ESERCIZIO 2025 (*) - e variazioni	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA/DECRETO IN OGGETTO - ESERCIZIO 2025 (*)
					in aumento	in diminuzione	
			previsione di competenza	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
			previsione di cassa	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
Tipologia	300	INTERESSI ATTIVI	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
			previsione di cassa	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
Tipologia	400	ALTRE ENTRATE DA REDDITI DA CAPITALE	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	9.000.000,00	1.000.000,00	0,00	10.000.000,00
			previsione di cassa	9.000.000,00	1.000.000,00	0,00	10.000.000,00
Tipologia	500	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	residui presunti	444.371,87	0,00	0,00	444.371,87
			previsione di competenza	7.814.080,12	0,00	93.864,90	7.720.215,22
			previsione di cassa	8.212.011,36	0,00	93.864,90	8.118.146,46
TOTALE TITOLO	3	Entrate extratributarie	residui presunti	448.031,87	0,00	0,00	448.031,87
			previsione di competenza	16.825.080,12	1.000.000,00	93.864,90	17.731.215,22
			previsione di cassa	17.223.011,36	1.000.000,00	93.864,90	18.129.146,46
TITOLO	4	Entrate in conto capitale					
Tipologia	400	ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	10.020.000,00	0,00	0,00	10.020.000,00
			previsione di cassa	10.020.000,00	0,00	0,00	10.020.000,00
TOTALE TITOLO	4	Entrate in conto capitale	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	10.020.000,00	0,00	0,00	10.020.000,00
			previsione di cassa	10.020.000,00	0,00	0,00	10.020.000,00
TITOLO	5	Entrate da riduzione di attività finanziarie					
Tipologia	100	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	21.633.400,00	0,00	0,00	21.633.400,00
			previsione di cassa	21.633.400,00	0,00	21.633.400,00	0,00
Tipologia	300	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	31.519.738,70	0,00	4.827.000,00	26.692.738,70
			previsione di cassa	26.692.738,70	0,00	0,00	26.692.738,70

TITOLO, TIPOLOGIA		DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA/DECRETO - ESERCIZIO 2025 (*) - e variazioni	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA/DECRETO IN OGGETTO - ESERCIZIO 2025 (*)
					in aumento	in diminuzione	
TOTALE TITOLO	5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	53.153.138,70	0,00	4.827.000,00	48.326.138,70
			previsione di cassa	48.326.138,70	0,00	21.633.400,00	26.692.738,70
TITOLO	7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere					
Tipologia	100	ANICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	15.000.000,00	0,00	0,00	15.000.000,00
			previsione di cassa	3.000.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00
TOTALE TITOLO	7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	15.000.000,00	0,00	0,00	15.000.000,00
			previsione di cassa	3.000.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00
TITOLO	9	Entrate per conto terzi e partite di giro					
Tipologia	100	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	17.310.147,64	70.000,00	0,00	17.380.147,64
			previsione di cassa	17.310.147,64	70.000,00	0,00	17.380.147,64
Tipologia	200	ENTRATE PER CONTO TERZI	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	350.000,00	0,00	0,00	350.000,00
			previsione di cassa	350.000,00	0,00	0,00	350.000,00
TOTALE TITOLO	9	Entrate per conto terzi e partite di giro	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	17.660.147,64	70.000,00	0,00	17.730.147,64
			previsione di cassa	17.660.147,64	70.000,00	0,00	17.730.147,64
TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA			residui presunti	2.542.521,01	0,00	0,00	2.542.521,01
			previsione di competenza	450.158.366,46	52.807.488,34	4.920.864,90	498.044.989,90
			previsione di cassa	435.073.155,10	52.807.488,34	21.727.264,90	466.153.378,54
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE			residui presunti	2.542.521,01	0,00	0,00	2.542.521,01
			previsione di competenza	465.854.187,72	123.586.953,74	4.920.864,90	584.520.276,56
			previsione di cassa	463.103.918,75	201.918.081,77	21.727.264,90	643.294.735,62

Allegato provvedimento di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: 18.06.2025 n. protocollo

Rif. Variazione al bilancio di previsione 2025 - 2027

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA/DECRETO ESERCIZIO 2025 - e variazioni	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA/DECRETO IN OGGETTO - ESERCIZIO 2025
						in aumento	in diminuzione	
MISSIONE	01		SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE					
	Programma	01	ORGANI ISTITUZIONALI					
	Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	329.505,35	0,00	0,00	329.505,35
				previsione di competenza	36.914.451,44	0,00	0,00	36.914.451,44
				previsione di cassa	36.984.451,44	259.505,35	0,00	37.243.956,79
Totale Programma		01	ORGANI ISTITUZIONALI	residui presunti	329.505,35	0,00	0,00	329.505,35
				previsione di competenza	36.914.451,44	0,00	0,00	36.914.451,44
				previsione di cassa	36.984.451,44	259.505,35	0,00	37.243.956,79
	Programma	02	SEGRETERIA GENERALE					
	Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	202.585,07	0,00	0,00	202.585,07
				previsione di competenza	1.436.635,90	0,00	0,00	1.436.635,90
				previsione di cassa	1.436.635,90	202.585,07	0,00	1.639.220,97
Totale Programma		02	SEGRETERIA GENERALE	residui presunti	202.585,07	0,00	0,00	202.585,07
				previsione di competenza	1.436.635,90	0,00	0,00	1.436.635,90
				previsione di cassa	1.436.635,90	202.585,07	0,00	1.639.220,97
	Programma	03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO					
	Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	1.488.775,85	0,00	0,00	1.488.775,85
				previsione di competenza	8.077.469,16	660.000,00	0,00	8.737.469,16
				previsione di cassa	8.499.246,56	1.726.998,45	0,00	10.226.245,01
	Titolo	2	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	197,80	0,00	0,00	197,80
				previsione di competenza	120.000,00	20.000,00	0,00	140.000,00
				previsione di cassa	120.000,00	20.197,80	0,00	140.197,80
	Titolo	3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di competenza	4.827.000,00	0,00	4.477.000,00	350.000,00
				previsione di cassa	0,00	350.000,00	0,00	350.000,00
Totale Programma		03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO	residui presunti	1.488.973,65	0,00	0,00	1.488.973,65
				previsione di competenza	13.024.469,16	680.000,00	4.477.000,00	9.227.469,16
				previsione di cassa	8.619.246,56	2.097.196,25	0,00	10.716.442,81

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA/DECRETO ESERCIZIO 2025 - e variazioni	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA/DECRETO IN OGGETTO - ESERCIZIO 2025
						in aumento	in diminuzione	
Programma	04		GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI					
Titolo	1		SPESE CORRENTI		residui presunti	154.462,54	0,00	154.462,54
					previsione di competenza	338.759,13	0,00	338.759,13
					previsione di cassa	438.759,13	54.462,54	493.221,67
Totale Programma	04		GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI		residui presunti	154.462,54	0,00	154.462,54
					previsione di competenza	338.759,13	0,00	338.759,13
					previsione di cassa	438.759,13	54.462,54	493.221,67
Programma	05		GESTIONE DI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI					
Titolo	1		SPESE CORRENTI		residui presunti	315.470,12	0,00	315.470,12
					previsione di competenza	1.537.327,39	50.000,00	1.587.327,39
					previsione di cassa	1.612.435,36	290.362,15	1.902.797,51
Titolo	2		SPESE IN CONTO CAPITALE		residui presunti	300.329,87	0,00	300.329,87
					previsione di competenza	40.768.823,15	100.000,00	40.868.823,15
					previsione di cassa	41.011.023,11	158.129,91	41.169.153,02
Totale Programma	05		GESTIONE DI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI		residui presunti	615.799,99	0,00	615.799,99
					previsione di competenza	42.306.150,54	150.000,00	42.456.150,54
					previsione di cassa	42.623.458,47	448.492,06	43.071.950,53
Programma	07		ELEZIONI E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE					
Titolo	1		SPESE CORRENTI		residui presunti	99.826,08	0,00	99.826,08
					previsione di competenza	2.418.975,06	0,00	2.418.975,06
					previsione di cassa	2.418.975,06	99.826,08	2.518.801,14
Totale Programma	07		ELEZIONI E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE		residui presunti	99.826,08	0,00	99.826,08
					previsione di competenza	2.418.975,06	0,00	2.418.975,06
					previsione di cassa	2.418.975,06	99.826,08	2.518.801,14
Programma	08		STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI					
Titolo	1		SPESE CORRENTI		residui presunti	683.713,60	0,00	683.713,60
					previsione di competenza	1.899.614,12	0,00	1.899.614,12
					previsione di cassa	2.218.931,65	364.396,07	2.583.327,72
Titolo	2		SPESE IN CONTO CAPITALE		residui presunti	222.625,36	0,00	222.625,36
					previsione di competenza	1.467.150,82	0,00	1.467.150,82
					previsione di cassa	1.631.558,49	58.217,69	1.689.776,18
Totale Programma	08		STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI		residui presunti	906.338,96	0,00	906.338,96
					previsione di competenza	3.366.764,94	0,00	3.366.764,94
					previsione di cassa	3.850.490,14	422.613,76	4.273.103,90

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA/DECRETO ESERCIZIO 2025 - e variazioni	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA/DECRETO IN OGGETTO - ESERCIZIO 2025
						in aumento	in diminuzione	
Programma	10		RISORSE UMANE					
Titolo	1		SPESE CORRENTI					
				residui presunti	1.941.186,25	0,00	0,00	1.941.186,25
				previsione di competenza	8.316.196,26	200.000,00	0,00	8.516.196,26
				previsione di cassa	9.239.430,01	1.217.952,50	0,00	10.457.382,51
Totale Programma	10		RISORSE UMANE	residui presunti	1.941.186,25	0,00	0,00	1.941.186,25
				previsione di competenza	8.316.196,26	200.000,00	0,00	8.516.196,26
				previsione di cassa	9.239.430,01	1.217.952,50	0,00	10.457.382,51
Programma	11		ALTRI SERVIZI GENERALI					
Titolo	1		SPESE CORRENTI					
				residui presunti	323.225,46	0,00	0,00	323.225,46
				previsione di competenza	3.131.679,43	0,00	0,00	3.131.679,43
				previsione di cassa	2.985.319,78	469.585,11	0,00	3.454.904,89
Totale Programma	11		ALTRI SERVIZI GENERALI	residui presunti	323.225,46	0,00	0,00	323.225,46
				previsione di competenza	3.131.679,43	0,00	0,00	3.131.679,43
				previsione di cassa	2.985.319,78	469.585,11	0,00	3.454.904,89
TOTALE MISSIONE	01		SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	residui presunti	6.061.903,35	0,00	0,00	6.061.903,35
				previsione di competenza	111.254.081,86	1.030.000,00	4.477.000,00	107.807.081,86
				previsione di cassa	108.596.766,49	5.272.218,72	0,00	113.868.985,21
MISSIONE	02		GIUSTIZIA					
Programma	01		UFFICI GIUDIZIARI					
Titolo	1		SPESE CORRENTI					
				residui presunti	11.107.125,87	0,00	0,00	11.107.125,87
				previsione di competenza	47.609.253,66	1.630.000,00	0,00	49.239.253,66
				previsione di cassa	51.837.674,97	8.508.704,56	0,00	60.346.379,53
Titolo	2		SPESE IN CONTO CAPITALE					
				residui presunti	21.227,37	0,00	0,00	21.227,37
				previsione di competenza	4.425.255,00	35.000,00	0,00	4.460.255,00
				previsione di cassa	4.441.691,43	39.790,94	0,00	4.481.482,37
Totale Programma	01		UFFICI GIUDIZIARI	residui presunti	11.128.353,24	0,00	0,00	11.128.353,24
				previsione di competenza	52.034.508,66	1.665.000,00	0,00	53.699.508,66
				previsione di cassa	56.279.366,40	8.548.495,50	0,00	64.827.861,90
TOTALE MISSIONE	02		GIUSTIZIA	residui presunti	11.128.353,24	0,00	0,00	11.128.353,24
				previsione di competenza	52.034.508,66	1.665.000,00	0,00	53.699.508,66
				previsione di cassa	56.279.366,40	8.548.495,50	0,00	64.827.861,90

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA/DECRETO - ESERCIZIO 2025 - e variazioni	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA/DECRETO IN OGGETTO - ESERCIZIO 2025
					in aumento	in diminuzione	
MISSIONE	05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI					
Programma	02	ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	residui presunti	4.646.692,77	0,00	0,00	4.646.692,77
Titolo	1	SPESE CORRENTI	previsione di cassa	27.256.175,61	14.593.583,18	0,00	41.849.758,79
Titolo	2	SPESE IN CONTO CAPITALE	previsione di competenza	16.265.321,15	1.000.000,00	0,00	17.265.321,15
Totale Programma	02	ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	residui presunti	4.764.841,60	0,00	0,00	4.764.841,60
			previsione di competenza	51.268.387,17	3.200.000,00	0,00	54.468.387,17
			previsione di cassa	39.606.175,61	19.627.053,16	0,00	59.233.228,77
TOTALE MISSIONE	05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI	residui presunti	4.764.841,60	0,00	0,00	4.764.841,60
			previsione di competenza	51.268.387,17	3.200.000,00	0,00	54.468.387,17
			previsione di cassa	39.606.175,61	19.627.053,16	0,00	59.233.228,77
MISSIONE	12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA					
Programma	07	PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI	residui presunti	208.660,91	0,00	0,00	208.660,91
Titolo	1	SPESE CORRENTI	previsione di cassa	1.381.577,02	668.660,91	0,00	2.050.237,93
Totale Programma	07	PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI	previsione di competenza	1.621.577,02	220.000,00	0,00	1.841.577,02
			previsione di cassa	1.381.577,02	668.660,91	0,00	2.050.237,93
TOTALE MISSIONE	12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	residui presunti	208.660,91	0,00	0,00	208.660,91
			previsione di competenza	1.621.577,02	220.000,00	0,00	1.841.577,02
			previsione di cassa	1.381.577,02	668.660,91	0,00	2.050.237,93
MISSIONE	18	RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI					
Programma	01	RELAZIONI FINANZIARIE CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI	residui presunti	3.331.156,79	0,00	0,00	3.331.156,79
Titolo	1	SPESE CORRENTI	previsione di cassa	154.263.963,14	112.437.291,89	0,00	266.701.255,03
Titolo	2	SPESE IN CONTO CAPITALE	previsione di competenza	55.057.232,47	0,00	0,00	55.057.232,47

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA/DECRETO ESERCIZIO 2025 - e variazioni	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA/DECRETO IN OGGETTO - ESERCIZIO 2025
					in aumento	in diminuzione	
Titolo	3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma	01	RELAZIONI FINANZIARIE CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI	residui presunti	4.512.707,67	0,00	0,00	4.512.707,67
			previsione di competenza	208.521.195,61	109.906.135,10	0,00	318.427.330,71
			previsione di cassa	209.902.746,49	112.437.291,89	21.033.400,00	301.306.638,38
TOTALE MISSIONE	18	RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	residui presunti	4.512.707,67	0,00	0,00	4.512.707,67
			previsione di competenza	208.521.195,61	109.906.135,10	0,00	318.427.330,71
			previsione di cassa	209.902.746,49	112.437.291,89	21.033.400,00	301.306.638,38
MISSIONE	19	RELAZIONI INTERNAZIONALI					
Programma	01	RELAZIONI INTERNAZIONALI E COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO					
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	1.170.036,41	0,00	0,00	1.170.036,41
			previsione di competenza	4.474.561,55	0,00	0,00	4.474.561,55
			previsione di cassa	4.748.812,55	895.785,41	0,00	5.644.597,96
Totale Programma	01	RELAZIONI INTERNAZIONALI E COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO	residui presunti	1.170.036,41	0,00	0,00	1.170.036,41
			previsione di competenza	4.474.561,55	0,00	0,00	4.474.561,55
			previsione di cassa	4.748.812,55	895.785,41	0,00	5.644.597,96
TOTALE MISSIONE	19	RELAZIONI INTERNAZIONALI	residui presunti	1.170.036,41	0,00	0,00	1.170.036,41
			previsione di competenza	4.474.561,55	0,00	0,00	4.474.561,55
			previsione di cassa	4.748.812,55	895.785,41	0,00	5.644.597,96
MISSIONE	20	FONDI E ACCANTONAMENTI					
Programma	01	FONDO DI RISERVA					
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	191.840,87	0,00	0,00	191.840,87
			previsione di cassa	20.191.840,87	44.540.596,36	0,00	64.732.437,23
Totale Programma	01	FONDO DI RISERVA	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	191.840,87	0,00	0,00	191.840,87
			previsione di cassa	20.191.840,87	44.540.596,36	0,00	64.732.437,23
Programma	02	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI					
Titolo	1	SPESE CORRENTI	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo	2	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA/DECRETO ESERCIZIO 2025 - e variazioni	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA/DECRETO IN OGGETTO - ESERCIZIO 2025
					in aumento	in diminuzione	
Totale Programma	02	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI		residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Programma	03	ALTRI FONDI					
Titolo	1	SPESE CORRENTI		residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	0,00 3.737.887,34 1.645.887,34	0,00 7.051.953,74 9.143.953,74	0,00 10.789.841,08 10.789.841,08
Titolo	2	SPESE IN CONTO CAPITALE		residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale Programma	03	ALTRI FONDI		residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	0,00 3.737.887,34 1.645.887,34	0,00 7.051.953,74 9.143.953,74	0,00 10.789.841,08 10.789.841,08
TOTALE MISSIONE	20	FONDI E ACCANTONAMENTI		residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	0,00 3.929.728,21 21.837.728,21	0,00 7.051.953,74 53.684.550,10	0,00 10.981.681,95 75.522.278,31
MISSIONE	60	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE					
Programma	01	RESTITUZIONE ANTICIPAZIONE DI TESORERIA					
Titolo	1	SPESE CORRENTI		residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	0,00 90.000,00 90.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 90.000,00 90.000,00
Titolo	5	CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE		residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	0,00 15.000.000,00 3.000.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 15.000.000,00 3.000.000,00
Totale Programma	01	RESTITUZIONE ANTICIPAZIONE DI TESORERIA		residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	0,00 15.090.000,00 3.090.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 15.090.000,00 3.090.000,00
TOTALE MISSIONE	60	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE		residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	0,00 15.090.000,00 3.090.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 15.090.000,00 3.090.000,00

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA/DECRETO ESERCIZIO 2025 - e variazioni	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA/DECRETO IN OGGETTO - ESERCIZIO 2025
					in aumento	in diminuzione	
MISSIONE	99	SERVIZI PER CONTO TERZI					
Programma	01	SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
Titolo	7	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
			residui presunti	20.759,52	0,00	0,00	20.759,52
			previsione di competenza	17.660.147,64	70.000,00	0,00	17.730.147,64
			previsione di cassa	17.660.745,98	90.161,18	0,00	17.750.907,16
Totale Programma	01	SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
			residui presunti	20.759,52	0,00	0,00	20.759,52
			previsione di competenza	17.660.147,64	70.000,00	0,00	17.730.147,64
			previsione di cassa	17.660.745,98	90.161,18	0,00	17.750.907,16
TOTALE MISSIONE	99	SERVIZI PER CONTO TERZI					
			residui presunti	20.759,52	0,00	0,00	20.759,52
			previsione di competenza	17.660.147,64	70.000,00	0,00	17.730.147,64
			previsione di cassa	17.660.745,98	90.161,18	0,00	17.750.907,16
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA							
			residui presunti	27.867.262,70	0,00	0,00	27.867.262,70
			previsione di competenza	465.854.187,72	123.143.088,84	4.477.000,00	584.520.276,56
			previsione di cassa	463.103.918,75	201.224.216,87	21.033.400,00	643.294.735,62
TOTALE GENERALE DELLE USCITE							
			residui presunti	27.867.262,70	0,00	0,00	27.867.262,70
			previsione di competenza	465.854.187,72	123.143.088,84	4.477.000,00	584.520.276,56
			previsione di cassa	463.103.918,75	201.224.216,87	21.033.400,00	643.294.735,62

Nachtragshaushalt 2025 - 2027

Inhaltsverzeichnis

Anlage A	1
Anlage B	7
Anlage D	33
Anlage E	37
Anlage F	43
Anlage G	47
Anlage H	51
Anlage M	57
Anlage N	71
Anlage O	85
Anlage P	89
Anlage 4	97
Anlage 5	101
Anlage 10	105
Anlage 11	109
Anlage Q	117
Anlage SE	127
Anlage SU	129

Nachtragshaushalt 2025 - 2027

Anlage A

Prognose der Einnahmen
in der Kompetenz-
und Kassenveranschlagung
des ersten Haushaltsjahres

**PROGNOSE DER EINNAHMEN IN DER KOMPETENZ- UND KASSENVERANSCHLAGUNG DES ERSTEN
HAUSHALTSJAHRES**

Zweckgebundene Mehrjahresfonds für laufende Ausgaben
 Zweckgebundene Mehrjahresfonds für Investitionsausgaben
 Zweckgebundene Mehrjahresfonds für Ausgaben zur Erhöhung der Finanztätigkeiten
 Verwendung des Verwaltungsüberschusses
 - davon im Voraus verwendeter Verwaltungsüberschuss
 - davon für den Liquiditätsvorschussfonds verwendet
 Kassafonds am 1/1/Bezugshaushalt

Titel Typologie	BEZEICHNUNG	VORAUSSICHTLICHE RÜCKSTÄNDE DES VORHERGEHENDEN JAHRES, AUF DAS SICH DER HAUSHALT BEZIEHT
TITEL 1	Laufende Einnahmen aus Abgaben, Beiträgen und Ausgleichen	
103	TYPOLOGIE 103: ABGABEN, DIE AN DIE SONDERAUTONOMIEN ABGETRETEN UND VON DIESEN GEREGLT WERDEN	0,00
	SUMME	0,00
TITEL 2	Laufende Zuwendungen	
101	TYPOLOGIE 101: LAUFENDE ZUWENDUNGEN VON ÖFFENTLICHEN VERWALTUNGEN	0,00
	SUMME	0,00
TITEL 3	Außersteuerliche Einnahmen	
400	TYPOLOGIE 400: SONSTIGE EINNAHMEN AUS KAPITALERTRÄGEN	0,00
500	TYPOLOGIE 500: RÜCKERSTATTUNGEN UND ANDERE LAUFENDE EINNAHMEN	0,00
	SUMME	0,00



Anlage A

PROGNOSE DER EINNAHMEN IN DER KOMPETENZ- UND KASSENVERANSCHLAGUNG DES ERSTEN HAUSHALTSJAHRES

	ENDGÜLTIGE HAUSHALTSVERANSCHLAGUNGEN DES VORHERGEHENDEN JAHRES, AUF DAS SICH DER HAUSHALT BEZIEHT	Änderung 2025	Änderung 2026	Änderung 2027
Kompetenzveranschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	70.779.465,40	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	149.110.593,43	0,00	0,00

	ENDGÜLTIGE HAUSHALTSVERANSCHLAGUNGEN DES VORHERGEHENDEN JAHRES, AUF DAS SICH DER HAUSHALT BEZIEHT	Änderung 2025	Änderung 2026	Änderung 2027
Kompetenzveranschlagungen	0,00	44.720.288,67	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	44.720.288,67	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	44.720.288,67	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	44.720.288,67	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	7.017.199,67	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	7.017.199,67	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	7.017.199,67	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	7.017.199,67	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	-93.864,90	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	-93.864,90	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	906.135,10	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	906.135,10	0,00	0,00



**PROGNOSE DER EINNAHMEN IN DER KOMPETENZ- UND KASSENVERANSCHLAGUNG DES ERSTEN
HAUSHALTSJAHRES**

Titel Typologie	BEZEICHNUNG	VORAUSSICHTLICHE RÜCKSTÄNDE DES VORHERGEHENDEN JAHRES, AUF DAS SICH DER HAUSHALT BEZIEHT
TITEL 5	Einnahmen aus dem Abbau von Finanzanlagen	
100	TYPOLOGIE 100: VERÄUßERUNG VON FINANZANLAGEN	0,00
300	TYPOLOGIE 300: EINHEBUNG MITTEL-/LANGFRISTIGER FORDERUNGEN	0,00
	SUMME	0,00
TITEL 9	Einnahmen für Dritte und Durchlaufposten	
100	TYPOLOGIE 100: EINNAHMEN FÜR DURCHLAUFPOSTEN	0,00
	SUMME	0,00
	SUMME TITEL	0,00
	GESAMTSUMME DER EINNAHMEN	



**PROGNOSE DER EINNahmen IN DER KOMPETENZ- UND KASSENVERANSCHLAGUNG DES ERSTEN
HAUSHALTSJAHRES**

	ENDGÜLTIGE HAUSHALTSVERANSCHLAGUNGEN DES VORHERGEHENDEN JAHRES, AUF DAS SICH DER HAUSHALT BEZIEHT	Änderung 2025	Änderung 2026	Änderung 2027
Kompetenzveranschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	-21.633.400,00	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	-4.827.000,00	-640.000,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	-4.827.000,00	-640.000,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	-21.633.400,00	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
Kassenveranschlagungen	0,00	70.000,00	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
Kassenveranschlagungen	0,00	70.000,00	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	47.886.623,44	-570.000,00	70.000,00
Kassenveranschlagungen	0,00	31.080.223,44	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	118.666.088,84	-570.000,00	70.000,00
Kassenveranschlagungen	0,00	180.190.816,87	0,00	0,00



Nachtragshaushalt 2025 - 2027

Anlage B

Prognose der Ausgaben in
der Kompetenz- und
Kassenveranschlagung des
ersten Haushaltsjahres

Anlage B

PROGNOSE DER AUSGABEN IN DER KOMPETENZ- UND KASSENVERANSCHLAGUNG DES ERSTEN HAUSHALTSJAHRES

Verwaltungsfehlbetrag Fehlbetrag aufgrund genehmigte und nicht aufgenommene Verschuldung

Aufgabenbereich Programm Titel	Bezeichnung	VORAUSSICHTLICHE RÜCKSTÄNDE DES VORHERGEHENDEN JAHRES, AUF DAS SICH DER HAUSHALT BEZIEHT
-----------------------------------	-------------	---

AUFGABENBEREICH 1 INSTITUTIONELLE ALLGEMEIN- UND VERWALTUNGSDIENSTE

PROGRAMM	1	INSTITUTIONELLE ORGANE	
TITEL	1	LAUFENDE AUSGABEN	0,00
PROGRAMM-SUMME		INSTITUTIONELLE ORGANE	0,00



Anlage B

PROGNOSE DER AUSGABEN IN DER KOMPETENZ- UND KASSENVERANSCHLAGUNG DES ERSTEN HAUSHALTSJAHRES

	ENDGÜLTIGE HAUSHALTSVERANSCHLAGUNGEN DES VORHERGEHENDEN JAHRES, AUF DAS SICH DER HAUSHALT BEZIEHT	Änderung 2025	Änderung 2026	Änderung 2027
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00

	ENDGÜLTIGE HAUSHALTSVERANSCHLAGUNGEN DES VORHERGEHENDEN JAHRES, AUF DAS SICH DER HAUSHALT BEZIEHT	Änderung 2025	Änderung 2026	Änderung 2027
--	---	---------------	---------------	---------------

Kompetenzveranschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
davon schon zweckgebunden	0,00	0,00	0,00	0,00
davon mehrj. gebundener Fonds	0,00	0,00	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	259.505,35	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
davon schon zweckgebunden	0,00	0,00	0,00	0,00
davon mehrj. gebundener Fonds	0,00	0,00	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	259.505,35	0,00	0,00



**PROGNOSE DER AUSGABEN IN DER KOMPETENZ- UND KASSENVERANSCHLAGUNG DES ERSTEN
HAUSHALTSJAHRES**

Aufgabenbereich Programm Titel	Bezeichnung	VORAUSSICHTLICHE RÜCKSTÄNDE DES VORHERGEHENDEN JAHRES, AUF DAS SICH DER HAUSHALT BEZIEHT
PROGRAMM 2	GENERALSEKRETARIAT	
TITEL 1	LAUFENDE AUSGABEN	0,00
PROGRAMM-SUMME	GENERALSEKRETARIAT	0,00
PROGRAMM 3	WIRTSCHAFTS- UND FINANZVERWALTUNG, PROGRAMMIERUNG UND VERWALTUNGSAMT	
TITEL 1	LAUFENDE AUSGABEN	0,00
TITEL 2	INVESTITIONSAUSGABEN	0,00
TITEL 3	AUSGABEN ZUR ERHÖHUNG DER FINANZANLAGEN	0,00
PROGRAMM-SUMME	WIRTSCHAFTS- UND FINANZVERWALTUNG, PROGRAMMIERUNG UND VERWALTUNGSAMT	0,00



**PROGNOSE DER AUSGABEN IN DER KOMPETENZ- UND KASSENVERANSCHLAGUNG DES ERSTEN
HAUSHALTSJAHRES**

	ENDGÜLTIGE HAUSHALTSVERANSCHLAGUNGEN DES VORHERGEHENDEN JAHRES, AUF DAS SICH DER HAUSHALT BEZIEHT	Änderung 2025	Änderung 2026	Änderung 2027
Kompetenzveranschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
davon schon zweckgebunden	0,00	0,00	0,00	0,00
davon mehrj. gebundener Fonds	0,00	0,00	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	202.585,07	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
davon schon zweckgebunden	0,00	0,00	0,00	0,00
davon mehrj. gebundener Fonds	0,00	0,00	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	202.585,07	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	660.000,00	0,00	0,00
davon schon zweckgebunden	0,00	0,00	0,00	0,00
davon mehrj. gebundener Fonds	0,00	0,00	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	1.726.998,45	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	20.000,00	0,00	0,00
davon schon zweckgebunden	0,00	0,00	0,00	0,00
davon mehrj. gebundener Fonds	0,00	0,00	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	20.197,80	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	-4.477.000,00	-640.000,00	0,00
davon schon zweckgebunden	0,00	0,00	0,00	0,00
davon mehrj. gebundener Fonds	0,00	0,00	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	350.000,00	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	-3.797.000,00	-640.000,00	0,00
davon schon zweckgebunden	0,00	0,00	0,00	0,00
davon mehrj. gebundener Fonds	0,00	0,00	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	2.097.196,25	0,00	0,00



**PROGNOSE DER AUSGABEN IN DER KOMPETENZ- UND KASSENVERANSCHLAGUNG DES ERSTEN
HAUSHALTSJAHRES**

Aufgabenbereich Programm Titel		Bezeichnung	VORAUSSICHTLICHE RÜCKSTÄNDE DES VORHERGEHENDEN JAHRES, AUF DAS SICH DER HAUSHALT BEZIEHT
PROGRAMM	4	VERWALTUNG DER EINNAHMEN AUS ABGABEN UND STEUERBERATUNGSDIENSTE	
TITEL	1	LAUFENDE AUSGABEN	0,00
PROGRAMM-SUMME		VERWALTUNG DER EINNAHMEN AUS ABGABEN UND STEUERBERATUNGSDIENSTE	0,00
PROGRAMM	5	VERWALTUNG DER STAATS- UND VERMÖGENSGÜTER	
TITEL	1	LAUFENDE AUSGABEN	0,00
TITEL	2	INVESTITIONSAUSGABEN	0,00
PROGRAMM-SUMME		VERWALTUNG DER STAATS- UND VERMÖGENSGÜTER	0,00



**PROGNOSE DER AUSGABEN IN DER KOMPETENZ- UND KASSENVERANSCHLAGUNG DES ERSTEN
HAUSHALTSJAHRES**

	ENDGÜLTIGE HAUSHALTSVERANSCHLAGUNGEN DES VORHERGEHENDEN JAHRES, AUF DAS SICH DER HAUSHALT BEZIEHT	Änderung 2025	Änderung 2026	Änderung 2027
Kompetenzveranschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
davon schon zweckgebunden	0,00	0,00	0,00	0,00
davon mehrj. gebundener Fonds	0,00	0,00	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	54.462,54	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
davon schon zweckgebunden	0,00	0,00	0,00	0,00
davon mehrj. gebundener Fonds	0,00	0,00	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	54.462,54	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	50.000,00	0,00	0,00
davon schon zweckgebunden	0,00	0,00	0,00	0,00
davon mehrj. gebundener Fonds	0,00	0,00	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	290.362,15	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	100.000,00	0,00	0,00
davon schon zweckgebunden	0,00	0,00	0,00	0,00
davon mehrj. gebundener Fonds	0,00	0,00	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	158.129,91	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	150.000,00	0,00	0,00
davon schon zweckgebunden	0,00	0,00	0,00	0,00
davon mehrj. gebundener Fonds	0,00	0,00	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	448.492,06	0,00	0,00



**PROGNOSE DER AUSGABEN IN DER KOMPETENZ- UND KASSENVERANSCHLAGUNG DES ERSTEN
HAUSHALTSJAHRES**

Aufgabenbereich Programm Titel		Bezeichnung	VORAUSSICHTLICHE RÜCKSTÄNDE DES VORHERGEHENDEN JAHRES, AUF DAS SICH DER HAUSHALT BEZIEHT
PROGRAMM	7	WAHLEN UND VOLKSBEFRAGUNGEN - EINWOHNERMELDE- UND STANDESAMT	
TITEL	1	LAUFENDE AUSGABEN	0,00
PROGRAMM-SUMME		WAHLEN UND VOLKSBEFRAGUNGEN - EINWOHNERMELDE- UND STANDESAMT	0,00
PROGRAMM	8	STATISTIK UND INFORMATIONEN-SYSTEME	
TITEL	1	LAUFENDE AUSGABEN	0,00
TITEL	2	INVESTITIONSAUSGABEN	0,00
PROGRAMM-SUMME		STATISTIK UND INFORMATIONEN-SYSTEME	0,00



**PROGNOSE DER AUSGABEN IN DER KOMPETENZ- UND KASSENVERANSCHLAGUNG DES ERSTEN
HAUSHALTSJAHRES**

	ENDGÜLTIGE HAUSHALTSVERANSCHLAGUNGEN DES VORHERGEHENDEN JAHRES, AUF DAS SICH DER HAUSHALT BEZIEHT	Änderung 2025	Änderung 2026	Änderung 2027
Kompetenzveranschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
davon schon zweckgebunden	0,00	0,00	0,00	0,00
davon mehrj. gebundener Fonds	0,00	0,00	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	99.826,08	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
davon schon zweckgebunden	0,00	0,00	0,00	0,00
davon mehrj. gebundener Fonds	0,00	0,00	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	99.826,08	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
davon schon zweckgebunden	0,00	0,00	0,00	0,00
davon mehrj. gebundener Fonds	0,00	0,00	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	364.396,07	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
davon schon zweckgebunden	0,00	0,00	0,00	0,00
davon mehrj. gebundener Fonds	0,00	0,00	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	58.217,69	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
davon schon zweckgebunden	0,00	0,00	0,00	0,00
davon mehrj. gebundener Fonds	0,00	0,00	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	422.613,76	0,00	0,00



**PROGNOSE DER AUSGABEN IN DER KOMPETENZ- UND KASSENVERANSCHLAGUNG DES ERSTEN
HAUSHALTSJAHRES**

Aufgabenbereich Programm Titel		Bezeichnung	VORAUSSICHTLICHE RÜCKSTÄNDE DES VORHERGEHENDEN JAHRES, AUF DAS SICH DER HAUSHALT BEZIEHT
PROGRAMM	10	HUMANE RESSOURCEN	
TITEL	1	LAUFENDE AUSGABEN	0,00
PROGRAMM-SUMME		HUMANE RESSOURCEN	0,00
PROGRAMM	11	SONSTIGE ALLGEMEINE DIENSTE	
TITEL	1	LAUFENDE AUSGABEN	0,00
PROGRAMM-SUMME		SONSTIGE ALLGEMEINE DIENSTE	0,00
SUMME AUFGABENBEREICH	1		0,00



**PROGNOSE DER AUSGABEN IN DER KOMPETENZ- UND KASSENVERANSCHLAGUNG DES ERSTEN
HAUSHALTSJAHRES**

	ENDGÜLTIGE HAUSHALTSVERANSCHLAGUNGEN DES VORHERGEHENDEN JAHRES, AUF DAS SICH DER HAUSHALT BEZIEHT	Änderung 2025	Änderung 2026	Änderung 2027
Kompetenzveranschlagungen	0,00	200.000,00	0,00	0,00
davon schon zweckgebunden	0,00	0,00	0,00	0,00
davon mehrj. gebundener Fonds	0,00	0,00	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	1.217.952,50	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	200.000,00	0,00	0,00
davon schon zweckgebunden	0,00	0,00	0,00	0,00
davon mehrj. gebundener Fonds	0,00	0,00	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	1.217.952,50	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
davon schon zweckgebunden	0,00	0,00	0,00	0,00
davon mehrj. gebundener Fonds	0,00	0,00	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	469.585,11	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
davon schon zweckgebunden	0,00	0,00	0,00	0,00
davon mehrj. gebundener Fonds	0,00	0,00	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	469.585,11	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	-3.447.000,00	-640.000,00	0,00
davon schon zweckgebunden	0,00	0,00	0,00	0,00
davon mehrj. gebundener Fonds	0,00	0,00	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	5.272.218,72	0,00	0,00



**PROGNOSE DER AUSGABEN IN DER KOMPETENZ- UND KASSENVERANSCHLAGUNG DES ERSTEN
HAUSHALTSJAHRES**

Aufgabenbereich Programm Titel	Bezeichnung	VORAUSSICHTLICHE RÜCKSTÄNDE DES VORHERGEHENDEN JAHRES, AUF DAS SICH DER HAUSHALT BEZIEHT
-----------------------------------	-------------	---

**AUFGABENBEREICH JUSTIZ
2**

PROGRAMM 1 JUSTIZABTEILUNGEN

TITEL 1	LAUFENDE AUSGABEN	0,00
---------	-------------------	------

TITEL 2	INVESTITIONSAUSGABEN	0,00
---------	----------------------	------

PROGRAMM-SUMME	JUSTIZABTEILUNGEN	0,00
-----------------------	--------------------------	-------------

SUMME AUFGABENBEREICH	2	0,00
------------------------------	----------	-------------



**PROGNOSE DER AUSGABEN IN DER KOMPETENZ- UND KASSENVERANSCHLAGUNG DES ERSTEN
HAUSHALTSJAHRES**

	ENDGÜLTIGE HAUSHALTSVERANSCHLAGUNGEN DES VORHERGEHENDEN JAHRES, AUF DAS SICH DER HAUSHALT BEZIEHT	Änderung 2025	Änderung 2026	Änderung 2027
--	---	---------------	---------------	---------------

--	--	--	--	--

Kompetenzveranschlagungen	0,00	1.630.000,00	100.000,00	100.000,00
davon schon zweckgebunden	0,00	0,00	0,00	0,00
davon mehrj. gebundener Fonds	0,00	0,00	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	8.508.704,56	0,00	0,00
 Kompetenzveranschlagungen	 0,00	 35.000,00	 0,00	 0,00
davon schon zweckgebunden	0,00	0,00	0,00	0,00
davon mehrj. gebundener Fonds	0,00	0,00	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	39.790,94	0,00	0,00
 Kompetenzveranschlagungen	 0,00	 1.665.000,00	 100.000,00	 100.000,00
davon schon zweckgebunden	0,00	0,00	0,00	0,00
davon mehrj. gebundener Fonds	0,00	0,00	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	8.548.495,50	0,00	0,00

Kompetenzveranschlagungen	0,00	1.665.000,00	100.000,00	100.000,00
davon schon zweckgebunden	0,00	0,00	0,00	0,00
davon mehrj. gebundener Fonds	0,00	0,00	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	8.548.495,50	0,00	0,00



**PROGNOSE DER AUSGABEN IN DER KOMPETENZ- UND KASSENVERANSCHLAGUNG DES ERSTEN
HAUSHALTSJAHRES**

Aufgabenbereich Programm Titel	Bezeichnung	VORAUSSICHTLICHE RÜCKSTÄNDE DES VORHERGEHENDEN JAHRES, AUF DAS SICH DER HAUSHALT BEZIEHT
-----------------------------------	-------------	---

AUFGABENBEREICH 5	SCHUTZ UND AUFWERTUNG KULTURELLER GÜTER UND TÄTIGKEITEN
------------------------------	--

PROGRAMM	2	KULTURARBEIT UND VERSCHIEDENE INITIATIVEN IM KULTURBEREICH	
TITEL	1	LAUFENDE AUSGABEN	0,00
TITEL	2	INVESTITIONSAUSGABEN	0,00
PROGRAMM-SUMME		KULTURARBEIT UND VERSCHIEDENE INITIATIVEN IM KULTURBEREICH	0,00

SUMME AUFGABENBEREICH	5	0,00
------------------------------	----------	-------------



**PROGNOSE DER AUSGABEN IN DER KOMPETENZ- UND KASSENVERANSCHLAGUNG DES ERSTEN
HAUSHALTSJAHRES**

	ENDGÜLTIGE HAUSHALTSVERANSCHLAGUNGEN DES VORHERGEHENDEN JAHRES, AUF DAS SICH DER HAUSHALT BEZIEHT	Änderung 2025	Änderung 2026	Änderung 2027
--	---	---------------	---------------	---------------

--	--	--	--	--

Kompetenzveranschlagungen	0,00	2.200.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
davon schon zweckgebunden	0,00	0,00	0,00	0,00
davon mehrj. gebundener Fonds	0,00	0,00	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	14.593.583,18	0,00	0,00
 Kompetenzveranschlagungen	 0,00	 1.000.000,00	 0,00	 0,00
davon schon zweckgebunden	0,00	0,00	0,00	0,00
davon mehrj. gebundener Fonds	0,00	0,00	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	5.033.469,98	0,00	0,00
 Kompetenzveranschlagungen	 0,00	 3.200.000,00	 1.000.000,00	 1.000.000,00
davon schon zweckgebunden	0,00	0,00	0,00	0,00
davon mehrj. gebundener Fonds	0,00	0,00	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	19.627.053,16	0,00	0,00

Kompetenzveranschlagungen	0,00	3.200.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
davon schon zweckgebunden	0,00	0,00	0,00	0,00
davon mehrj. gebundener Fonds	0,00	0,00	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	19.627.053,16	0,00	0,00



**PROGNOSE DER AUSGABEN IN DER KOMPETENZ- UND KASSENVERANSCHLAGUNG DES ERSTEN
HAUSHALTSJAHRES**

Aufgabenbereich Programm Titel	Bezeichnung	VORAUSSICHTLICHE RÜCKSTÄNDE DES VORHERGEHENDEN JAHRES, AUF DAS SICH DER HAUSHALT BEZIEHT
-----------------------------------	-------------	---

AUFGABENBEREICH 12 SOZIALE RECHTE, SOZIAL- UND FAMILIENPOLITIK

PROGRAMM	7	PROGRAMMIERUNG UND STEUERUNG DER SOZIO-SANITÄREN UND SOZIALEN DIENSTE	
TITEL	1	LAUFENDE AUSGABEN	0,00
PROGRAMM-SUMME		PROGRAMMIERUNG UND STEUERUNG DER SOZIO-SANITÄREN UND SOZIALEN DIENSTE	0,00

SUMME AUFGABENBEREICH	12	0,00
------------------------------	-----------	-------------



**PROGNOSE DER AUSGABEN IN DER KOMPETENZ- UND KASSENVERANSCHLAGUNG DES ERSTEN
HAUSHALTSJAHRES**

	ENDGÜLTIGE HAUSHALTSVERANSCHLAGUNGEN DES VORHERGEHENDEN JAHRES, AUF DAS SICH DER HAUSHALT BEZIEHT	Änderung 2025	Änderung 2026	Änderung 2027
--	---	---------------	---------------	---------------

--	--	--	--	--

Kompetenzveranschlagungen	0,00	220.000,00	220.000,00	220.000,00
davon schon zweckgebunden	0,00	0,00	0,00	0,00
davon mehrj. gebundener Fonds	0,00	0,00	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	668.660,91	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	220.000,00	220.000,00	220.000,00
davon schon zweckgebunden	0,00	0,00	0,00	0,00
davon mehrj. gebundener Fonds	0,00	0,00	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	668.660,91	0,00	0,00

Kompetenzveranschlagungen	0,00	220.000,00	220.000,00	220.000,00
davon schon zweckgebunden	0,00	0,00	0,00	0,00
davon mehrj. gebundener Fonds	0,00	0,00	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	668.660,91	0,00	0,00



**PROGNOSE DER AUSGABEN IN DER KOMPETENZ- UND KASSENVERANSCHLAGUNG DES ERSTEN
HAUSHALTSJAHRES**

Aufgabenbereich Programm Titel	Bezeichnung	VORAUSSICHTLICHE RÜCKSTÄNDE DES VORHERGEHENDEN JAHRES, AUF DAS SICH DER HAUSHALT BEZIEHT
-----------------------------------	-------------	---

AUFGABENBEREICH 18	BEZIEHUNGEN ZU DEN ANDEREN GEBIETS- UND LOKALKÖRPERSCHAFTEN
-------------------------------	--

PROGRAMM	1	BEZIEHUNGEN ZU DEN ANDEREN GEBIETSKÖRPERSCHAFTEN	
TITEL	1	LAUFENDE AUSGABEN	0,00
TITEL	2	INVESTITIONSAUSGABEN	0,00
PROGRAMM-SUMME		BEZIEHUNGEN ZU DEN ANDEREN GEBIETSKÖRPERSCHAFTEN	0,00

SUMME AUFGABENBEREICH	18	0,00
------------------------------	-----------	-------------



**PROGNOSE DER AUSGABEN IN DER KOMPETENZ- UND KASSENVERANSCHLAGUNG DES ERSTEN
HAUSHALTSJAHRES**

	ENDGÜLTIGE HAUSHALTSVERANSCHLAGUNGEN DES VORHERGEHENDEN JAHRES, AUF DAS SICH DER HAUSHALT BEZIEHT	Änderung 2025	Änderung 2026	Änderung 2027
--	---	---------------	---------------	---------------

--	--	--	--	--

Kompetenzveranschlagungen	0,00	109.906.135,10	700.000,00	0,00
davon schon zweckgebunden	0,00	0,00	0,00	0,00
davon mehrj. gebundener Fonds	0,00	0,00	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	112.437.291,89	0,00	0,00
 Kompetenzveranschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
davon schon zweckgebunden	0,00	0,00	0,00	0,00
davon mehrj. gebundener Fonds	0,00	0,00	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	-21.033.400,00	0,00	0,00
 Kompetenzveranschlagungen	0,00	109.906.135,10	700.000,00	0,00
davon schon zweckgebunden	0,00	0,00	0,00	0,00
davon mehrj. gebundener Fonds	0,00	0,00	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	91.403.891,89	0,00	0,00

Kompetenzveranschlagungen	0,00	109.906.135,10	700.000,00	0,00
davon schon zweckgebunden	0,00	0,00	0,00	0,00
davon mehrj. gebundener Fonds	0,00	0,00	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	91.403.891,89	0,00	0,00



**PROGNOSE DER AUSGABEN IN DER KOMPETENZ- UND KASSENVERANSCHLAGUNG DES ERSTEN
HAUSHALTSJAHRES**

Aufgabenbereich Programm Titel	Bezeichnung	VORAUSSICHTLICHE RÜCKSTÄNDE DES VORHERGEHENDEN JAHRES, AUF DAS SICH DER HAUSHALT BEZIEHT
-----------------------------------	-------------	---

AUFGABENBEREICH 19 INTERNATIONALE BEZIEHUNGEN

PROGRAMM	1	INTERNATIONALE BEZIEHUNGEN UND KOOPERATION IN DER ENTWICKLUNG	
TITEL	1	LAUFENDE AUSGABEN	0,00
PROGRAMM-SUMME		INTERNATIONALE BEZIEHUNGEN UND KOOPERATION IN DER ENTWICKLUNG	0,00

SUMME AUFGABENBEREICH	19	0,00
------------------------------	-----------	-------------



**PROGNOSE DER AUSGABEN IN DER KOMPETENZ- UND KASSENVERANSCHLAGUNG DES ERSTEN
HAUSHALTSJAHRES**

	ENDGÜLTIGE HAUSHALTSVERANSCHLAGUNGEN DES VORHERGEHENDEN JAHRES, AUF DAS SICH DER HAUSHALT BEZIEHT	Änderung 2025	Änderung 2026	Änderung 2027
Kompetenzveranschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
davon schon zweckgebunden	0,00	0,00	0,00	0,00
davon mehrj. gebundener Fonds	0,00	0,00	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	895.785,41	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
davon schon zweckgebunden	0,00	0,00	0,00	0,00
davon mehrj. gebundener Fonds	0,00	0,00	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	895.785,41	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
davon schon zweckgebunden	0,00	0,00	0,00	0,00
davon mehrj. gebundener Fonds	0,00	0,00	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	895.785,41	0,00	0,00



**PROGNOSE DER AUSGABEN IN DER KOMPETENZ- UND KASSENVERANSCHLAGUNG DES ERSTEN
HAUSHALTSJAHRES**

Aufgabenbereich Programm Titel	Bezeichnung	VORAUSSICHTLICHE RÜCKSTÄNDE DES VORHERGEHENDEN JAHRES, AUF DAS SICH DER HAUSHALT BEZIEHT
-----------------------------------	-------------	---

AUFGABENBEREICH 20 FONDS UND RÜCKSTELLUNGEN

PROGRAMM 1 RESERVEFONDS

TITEL 1	LAUFENDE AUSGABEN	0,00
---------	-------------------	------

PROGRAMM-SUMME	RESERVEFONDS	0,00
-----------------------	---------------------	-------------

PROGRAMM 3 SONSTIGE FONDS

TITEL 1	LAUFENDE AUSGABEN	0,00
---------	-------------------	------

PROGRAMM-SUMME	SONSTIGE FONDS	0,00
-----------------------	-----------------------	-------------

SUMME AUFGABENBEREICH 20	0,00
---------------------------------	-------------



**PROGNOSE DER AUSGABEN IN DER KOMPETENZ- UND KASSENVERANSCHLAGUNG DES ERSTEN
HAUSHALTSJAHRES**

	ENDGÜLTIGE HAUSHALTSVERANSCHLAGUNGEN DES VORHERGEHENDEN JAHRES, AUF DAS SICH DER HAUSHALT BEZIEHT	Änderung 2025	Änderung 2026	Änderung 2027
--	---	---------------	---------------	---------------

--	--	--	--	--

Kompetenzveranschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
davon schon zweckgebunden	0,00	0,00	0,00	0,00
davon mehrj. gebundener Fonds	0,00	0,00	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	44.540.596,36	0,00	0,00

Kompetenzveranschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
davon schon zweckgebunden	0,00	0,00	0,00	0,00
davon mehrj. gebundener Fonds	0,00	0,00	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	44.540.596,36	0,00	0,00

Kompetenzveranschlagungen	0,00	7.051.953,74	-2.020.000,00	-1.320.000,00
davon schon zweckgebunden	0,00	0,00	0,00	0,00
davon mehrj. gebundener Fonds	0,00	0,00	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	9.143.953,74	0,00	0,00

Kompetenzveranschlagungen	0,00	7.051.953,74	-2.020.000,00	-1.320.000,00
davon schon zweckgebunden	0,00	0,00	0,00	0,00
davon mehrj. gebundener Fonds	0,00	0,00	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	9.143.953,74	0,00	0,00

Kompetenzveranschlagungen	0,00	7.051.953,74	-2.020.000,00	-1.320.000,00
davon schon zweckgebunden	0,00	0,00	0,00	0,00
davon mehrj. gebundener Fonds	0,00	0,00	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	53.684.550,10	0,00	0,00



**PROGNOSE DER AUSGABEN IN DER KOMPETENZ- UND KASSENVERANSCHLAGUNG DES ERSTEN
HAUSHALTSJAHRES**

Aufgabenbereich Programm Titel	Bezeichnung	VORAUSSICHTLICHE RÜCKSTÄNDE DES VORHERGEHENDEN JAHRES, AUF DAS SICH DER HAUSHALT BEZIEHT
-----------------------------------	-------------	---

AUFGABENBEREICH 99 DIENSTE IM AUFTRAG DRITTER

PROGRAMM 1 DIENSTE FÜR DRITTE -DURCHLAUFPOSTEN

TITEL 7 AUSGABEN FÜR DRITTE UND DURCHLAUFPOSTEN 0,00

PROGRAMM-SUMME DIENSTE FÜR DRITTE -DURCHLAUFPOSTEN 0,00

SUMME AUFGABENBEREICH 99 0,00

SUMME AUFGABENBEREICHE 0,00

GESAMTSUMME DER AUSGABEN 0,00



**PROGNOSE DER AUSGABEN IN DER KOMPETENZ- UND KASSENVERANSCHLAGUNG DES ERSTEN
HAUSHALTSJAHRES**

	ENDGÜLTIGE HAUSHALTSVERANSCHLAGUNGEN DES VORHERGEHENDEN JAHRES, AUF DAS SICH DER HAUSHALT BEZIEHT	Änderung 2025	Änderung 2026	Änderung 2027
--	---	---------------	---------------	---------------

--	--	--	--	--

Kompetenzveranschlagungen	0,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
davon schon zweckgebunden	0,00	0,00	0,00	0,00
davon mehrj. gebundener Fonds	0,00	0,00	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	90.161,18	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
davon schon zweckgebunden	0,00	0,00	0,00	0,00
davon mehrj. gebundener Fonds	0,00	0,00	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	90.161,18	0,00	0,00

Kompetenzveranschlagungen	0,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
davon schon zweckgebunden	0,00	0,00	0,00	0,00
davon mehrj. gebundener Fonds	0,00	0,00	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	90.161,18	0,00	0,00

Kompetenzveranschlagungen	0,00	118.666.088,84	-570.000,00	70.000,00
davon schon zweckgebunden	0,00	0,00	0,00	0,00
davon mehrj. gebundener Fonds	0,00	0,00	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	180.190.816,87	0,00	0,00

Kompetenzveranschlagungen	0,00	118.666.088,84	-570.000,00	70.000,00
davon schon zweckgebunden	0,00	0,00	0,00	0,00
davon mehrj. gebundener Fonds	0,00	0,00	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	180.190.816,87	0,00	0,00



Nachtragshaushalt 2025 - 2027

Anlage D

Gesamtüberblick
der Einnahmen
nach Titeln für jedes im
Haushaltsvoranschlag
berücksichtigte Jahr

GESAMTÜBERBLICK DER EINNAHMEN NACH TITELN FÜR JEDES IM HAUSHALTSVORANSCHLAG
BERÜCKSICHTIGTE JAHR

Zweckgebundene Mehrjahresfonds für laufende Ausgaben
Zweckgebundene Mehrjahresfonds für Investitionsausgaben
Zweckgebundene Mehrjahresfonds für Ausgaben zur Erhöhung der Finanztätigkeiten
Verwendung des Verwaltungsüberschusses
- davon im Voraus verwendeter Verwaltungsüberschuss
- davon für den Liquiditätsvorschussfonds verwendet
Kassafonds am 1/1/Bezugshaushalt

Titel Typologie		BEZEICHNUNG	VORAUSSICHTLICHE RÜCKSTÄNDE DES VORHERGEHENDEN JAHRES, AUF DAS SICH DER HAUSHALT BEZIEHT
TITEL	1	Laufende Einnahmen aus Abgaben, Beiträgen und Ausgleichen	0,00
TITEL	2	Laufende Zuwendungen	0,00
TITEL	3	Außersteuerliche Einnahmen	0,00
TITEL	5	Einnahmen aus dem Abbau von Finanzanlagen	0,00
TITEL	9	Einnahmen für Dritte und Durchlaufposten	0,00
SUMME TITEL			0,00
GESAMTSUMME DER EINNAHMEN			



Anlage D
**GESAMTÜBERBLICK DER EINNAHMEN NACH TITELN FÜR JEDES IM HAUSHALTSVORANSCHLAG
BERÜCKSICHTIGTE JAHR**

	ENDGÜLTIGE HAUSHALTSVERANSCHLAGUNGEN DES VORHERGEHENDEN JAHRES, AUF DAS SICH DER HAUSHALT BEZIEHT	Änderung 2025	Änderung 2026	Änderung 2027
Kompetenzveranschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	70.779.465,40	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	149.110.593,43	0,00	0,00
	ENDGÜLTIGE HAUSHALTSVERANSCHLAGUNGEN DES VORHERGEHENDEN JAHRES, AUF DAS SICH DER HAUSHALT BEZIEHT	Änderung 2025	Änderung 2026	Änderung 2027
Kompetenzveranschlagungen	0,00	44.720.288,67	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	44.720.288,67	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	7.017.199,67	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	7.017.199,67	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	906.135,10	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	906.135,10	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	-4.827.000,00	-640.000,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	-21.633.400,00	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
Kassenveranschlagungen	0,00	70.000,00	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	47.886.623,44	-570.000,00	70.000,00
Kassenveranschlagungen	0,00	31.080.223,44	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	118.666.088,84	-570.000,00	70.000,00
Kassenveranschlagungen	0,00	180.190.816,87	0,00	0,00



Nachtragshaushalt 2025 - 2027

Anlage E

Gesamtüberblick der Ausgaben nach Aufgabenbereiche

Anlage E

GESAMTÜBERBLICK DER AUSGABEN NACH AUFGABENBEREICHE

Verwaltungsfehlbetrag
Fehlbetrag aufgrund genehmigte und nicht aufgenommene Verschuldung

Aufgabenbereich	Bezeichnung	VORAUSSICHTLICHE RÜCKSTÄNDE DES VORHERGEHENDEN JAHRES, AUF DAS SICH DER HAUSHALT BEZIEHT
SUMME AUFGABENBEREICH 1	INSTITUTIONELLE ALLGEMEIN- UND VERWALTUNGSDIENSTE	0,00
SUMME AUFGABENBEREICH 2	JUSTIZ	0,00
SUMME AUFGABENBEREICH 5	SCHUTZ UND AUFWERTUNG KULTURELLER GÜTER UND TÄTIGKEITEN	0,00
SUMME AUFGABENBEREICH 12	SOZIALE RECHTE, SOZIAL- UND FAMILIENPOLITIK	0,00
SUMME AUFGABENBEREICH 18	BEZIEHUNGEN ZU DEN ANDEREN GEBIETS- UND LOKALKÖRPERSCHAFTEN	0,00



Anlage E

GESAMTÜBERBLICK DER AUSGABEN NACH AUFGABENBEREICHE

	ENDGÜLTIGE HAUSHALTSVERANSCHLAGUNGEN DES VORHERGEHENDEN JAHRES, AUF DAS SICH DER HAUSHALT BEZIEHT	Änderung 2025	Änderung 2026	Änderung 2027
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00

	ENDGÜLTIGE HAUSHALTSVERANSCHLAGUNGEN DES VORHERGEHENDEN JAHRES, AUF DAS SICH DER HAUSHALT BEZIEHT	Änderung 2025	Änderung 2026	Änderung 2027
Kompetenzveranschlagungen	0,00	-3.447.000,00	-640.000,00	0,00
davon schon zweckgebunden	0,00	0,00	0,00	0,00
davon mehrj. gebundener Fonds	0,00	0,00	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	5.272.218,72	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	1.665.000,00	100.000,00	100.000,00
davon schon zweckgebunden	0,00	0,00	0,00	0,00
davon mehrj. gebundener Fonds	0,00	0,00	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	8.548.495,50	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	3.200.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
davon schon zweckgebunden	0,00	0,00	0,00	0,00
davon mehrj. gebundener Fonds	0,00	0,00	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	19.627.053,16	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	220.000,00	220.000,00	220.000,00
davon schon zweckgebunden	0,00	0,00	0,00	0,00
davon mehrj. gebundener Fonds	0,00	0,00	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	668.660,91	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	109.906.135,10	700.000,00	0,00
davon schon zweckgebunden	0,00	0,00	0,00	0,00
davon mehrj. gebundener Fonds	0,00	0,00	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	91.403.891,89	0,00	0,00



GESAMTÜBERBLICK DER AUSGABEN NACH AUFGABENBEREICHE

Aufgabenbereich	Bezeichnung	VORAUSSICHTLICHE RÜCKSTÄNDE DES VORHERGEHENDEN JAHRES, AUF DAS SICH DER HAUSHALT BEZIEHT
SUMME AUFGABENBEREICH 19	INTERNATIONALE BEZIEHUNGEN	0,00
SUMME AUFGABENBEREICH 20	FONDS UND RÜCKSTELLUNGEN	0,00
SUMME AUFGABENBEREICH 99	DIENTE IM AUFTRAG DRITTER	0,00
SUMME AUFGABENBEREICHE		0,00
GESAMTSUMME DER AUSGABEN		0,00



GESAMTÜBERBLICK DER AUSGABEN NACH AUFGABENBEREICHE

	ENDGÜLTIGE HAUSHALTSVERANSCHLAGUNGEN DES VORHERGEHENDEN JAHRES, AUF DAS SICH DER HAUSHALT BEZIEHT	Änderung 2025	Änderung 2026	Änderung 2027
Kompetenzveranschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
davon schon zweckgebunden	0,00	0,00	0,00	0,00
davon mehrj. gebundener Fonds	0,00	0,00	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	895.785,41	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	7.051.953,74	-2.020.000,00	-1.320.000,00
davon schon zweckgebunden	0,00	0,00	0,00	0,00
davon mehrj. gebundener Fonds	0,00	0,00	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	53.684.550,10	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
davon schon zweckgebunden	0,00	0,00	0,00	0,00
davon mehrj. gebundener Fonds	0,00	0,00	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	90.161,18	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	118.666.088,84	-570.000,00	70.000,00
davon schon zweckgebunden	0,00	0,00	0,00	0,00
davon mehrj. gebundener Fonds	0,00	0,00	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	180.190.816,87	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	118.666.088,84	-570.000,00	70.000,00
davon schon zweckgebunden	0,00	0,00	0,00	0,00
davon mehrj. gebundener Fonds	0,00	0,00	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	180.190.816,87	0,00	0,00



Nachtragshaushalt 2025 - 2027

Anlage F

Gesamtüberblick der Ausgaben nach Titeln

GESAMTÜBERBLICK DER AUSGABEN NACH TITELN

Verwaltungsfehlbetrag

Fehlbetrag aufgrund genehmigte und nicht aufgenommene Verschuldung

Titel		Bezeichnung	VORAUSSICHTLICHE RÜCKSTÄNDE DES VORHERGEHENDEN JAHRES, AUF DAS SICH DER HAUSHALT BEZIEHT
TITEL	1	LAUFENDE AUSGABEN	0,00
TITEL	2	INVESTITIONSAUSGABEN	0,00
TITEL	3	AUSGABEN ZUR ERHÖHUNG DER FINANZANLAGEN	0,00
TITEL	7	AUSGABEN FÜR DRITTE UND DURCHLAUFPOSTEN	0,00
SUMME TITEL			0,00
GESAMTSUMME DER AUSGABEN			0,00



Anlage F
GESAMTÜBERBLICK DER AUSGABEN NACH TITELN

	ENDGÜLTIGE HAUSHALTSVERANSCHLAGUNGEN DES VORHERGEHENDEN JAHRES, AUF DAS SICH DER HAUSHALT BEZIEHT	Änderung 2025	Änderung 2026	Änderung 2027
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	ENDGÜLTIGE HAUSHALTSVERANSCHLAGUNGEN DES VORHERGEHENDEN JAHRES, AUF DAS SICH DER HAUSHALT BEZIEHT	Änderung 2025	Änderung 2026	Änderung 2027
Kompetenzveranschlagungen	0,00	121.918.088,84	0,00	0,00
davon schon zweckgebunden	0,00	0,00	0,00	0,00
davon mehrj. gebundener Fonds	0,00	0,00	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	195.474.249,37	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	1.155.000,00	0,00	0,00
davon schon zweckgebunden	0,00	0,00	0,00	0,00
davon mehrj. gebundener Fonds	0,00	0,00	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	-15.723.593,68	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	-4.477.000,00	-640.000,00	0,00
davon schon zweckgebunden	0,00	0,00	0,00	0,00
davon mehrj. gebundener Fonds	0,00	0,00	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	350.000,00	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
davon schon zweckgebunden	0,00	0,00	0,00	0,00
davon mehrj. gebundener Fonds	0,00	0,00	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	90.161,18	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	118.666.088,84	-570.000,00	70.000,00
davon schon zweckgebunden	0,00	0,00	0,00	0,00
davon mehrj. gebundener Fonds	0,00	0,00	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	180.190.816,87	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	118.666.088,84	-570.000,00	70.000,00
davon schon zweckgebunden	0,00	0,00	0,00	0,00
davon mehrj. gebundener Fonds	0,00	0,00	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	180.190.816,87	0,00	0,00



Nachtragshaushalt 2025 - 2027

Anlage G

Zusammenfassender
Gesamtüberblick der
Einnahmen (nach Titeln)
und der
Ausgaben (nach Titeln)

Anlage G

ZUSAMMENFASSENDE GESAMTÜBERBLICK DER EINNAHMEN (NACH TITELN) UND DER AUSGABEN (NACH TITELN)

EINNAHMEN	KASSENBESTAND DES HAUSHALTS-BEZUGSJAHRES 2025	KOMPETENZ DES HAUSHALTSBEZUGSJAHRES 2025	KOMPETENZ DES JAHRES 2026	KOMPETENZ DES JAHRES 2027
Kassafonds am 1/1/Bezugshaushalt	177.141.357,08			
Verwendung des Verwaltungsüberschusses		70.779.465,40	0,00	0,00
- davon für den Liquiditätsvorschussfonds verwendet	0,00	0,00	0,00	0,00
Zweckgebundener Mehrjahresfonds		15.695.821,26	0,00	0,00
Titel 1 - Laufende Einnahmen aus Abgaben, Beiträgen und Ausgleichen	383.564.146,07	382.220.288,67	314.500.000,00	314.500.000,00
Titel 2 - Laufende Zuwendungen	7.017.199,67	7.017.199,67	0,00	0,00
Titel 3 - Außersteuerliche Einnahmen	18.129.146,46	17.731.215,22	7.585.080,12	7.585.080,12
Titel 4 - Investitionseinnahmen	10.020.000,00	10.020.000,00	10.020.000,00	10.020.000,00
Titel 5 - Einnahmen aus dem Abbau von Finanzanlagen	26.692.738,70	48.326.138,70	26.692.738,70	26.892.738,70
Summe Endeinnahmen	445.423.230,90	465.314.842,26	358.797.818,82	358.997.818,82
Titel 7 - Schatzmeistervorschüsse	3.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00
Titel 9 - Einnahmen für Dritte und Durchlaufposten	17.730.147,64	17.730.147,64	17.170.000,00	17.170.000,00
Summe Titel	466.153.378,54	498.044.989,90	390.967.818,82	391.167.818,82
GESAMTSUMME EINNAHMEN	643.294.735,62	584.520.276,56	390.967.818,82	391.167.818,82
Voraussichtlicher Kassenfonds am Haushaltsende	0,00			



Anlage G
ZUSAMMENFASSENDE GESAMTÜBERBLICK DER EINNAHMEN (NACH TITELN) UND DER AUSGABEN (NACH TITELN)

AUSGABEN	KASSENBESTAND DES HAUSHALTS-BEZUGSJAHRES 2025	KOMPETENZ DES HAUSHALTSBEZUGSJAHRES 2025	KOMPETENZ DES JAHRES 2026	KOMPETENZ DES JAHRES 2027
Verwaltungsfehlbetrag		0,00	0,00	0,00
Titel 1 - LAUFENDE AUSGABEN	522.724.365,76	432.181.346,33	317.177.424,37	317.526.673,82
-davon mehrj. gebundener Fonds		0,00	0,00	0,00
Titel 2 - INVESTITIONSAUSGABEN	99.469.462,70	119.258.782,59	41.620.394,45	41.471.145,00
-davon mehrj. gebundener Fonds		0,00	0,00	0,00
Titel 3 - AUSGABEN ZUR ERHÖHUNG DER FINANZANLAGEN	350.000,00	350.000,00	0,00	0,00
-davon mehrj. gebundener Fonds		0,00	0,00	0,00
Summe Endausgaben	622.543.828,46	551.790.128,92	358.797.818,82	358.997.818,82
Titel 5 - ABSCHLUSS SCHATZMEISTERVORSCHÜSSE	3.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00
Titel 7 - AUSGABEN FÜR DRITTE UND DURCHLAUFPOSTEN	17.750.907,16	17.730.147,64	17.170.000,00	17.170.000,00
Summe Titel	643.294.735,62	584.520.276,56	390.967.818,82	391.167.818,82
GESAMTSUMME AUSGABEN	643.294.735,62	584.520.276,56	390.967.818,82	391.167.818,82



Nachtragshaushalt 2025 - 2027

Anlage H

Nachweis der Haushaltsgleichgewichte

NACHWEIS DER HAUSHALTSGLEICHGEWICHTE

BILANZAUSGLEICH

Geschätzter Anteil des Verwaltungsergebnisses für die Finanzierung der laufenden Ausgaben und der Darlehensrückzahlung

Ausgleich des voraussichtlichen Verwaltungsdefizits des vorhergehenden Geschäftsjahres

Zweckgebundener Mehrjahresfonds für laufende Ausgaben auf der Einnahmenseite

Zweckgebundene Mehrjahresfonds für sonstige Investitionszuwendungen eingeschrieben in den Einnahmen (Ausgaben Titel 2.04)

Einnahmen Titel 1-2-3

Vermögenswirksame Einnahmen als Investitionsbeiträge veranschlagt für die Rückzahlung von Verbindlichkeiten an öffentliche Verwaltungen

Einnahmen Titel 4.03 - Sonstige Investitionszuwendungen

Für die vorzeitige Tilgung von Darlehen bestimmte Investitionseinnahmen

Einnahmen durch Aufnahme von Forderungen für die vorzeitige Tilgung von Darlehen

Einnahmen von Kapitalanteilen für laufende Ausgaben gemäß entsprechender Gesetzesbestimmungen oder Rechnungslegungsgrundsätze

Laufende Ausgaben

- davon zweckgebundener Mehrjahresfonds

Ausgaben Titel 2.04 - Sonstige Investitionszuwendungen

- davon zweckgebundener Mehrjahresfonds

Veränderungen der Finanzanlagen (falls negativ)

Rückzahlung von Darlehen

- davon Fonds für Liquiditätsvorschuss

- davon für die vorzeitige Tilgung von Darlehen

A) Ausgleich laufender Anteil

Verwendung des voraussichtlichen Verwaltungsergebnisses zur Finanzierung von Investitionsausgaben

Zweckgebundener Mehrjahresfonds für laufende Ausgaben eingeschrieben in den Einnahmen

Zweckgebundene Mehrjahresfonds für sonstige Investitionszuwendungen eingeschrieben in den Einnahmen (Ausgaben Titel 2.04)

Zweckgebundene Mehrjahresfonds für Akquisitionen von Beteiligungen und Kapitalzuführungen eingeschrieben in den Einnahmen (Ausgaben Titel 3.01)

Investitionseinnahmen (Titel 4)

Einnahmen Titel 5.01.01 - Veräußerungen von Beteiligungen

Einnahmen für die Aufnahme von Darlehen (Titel 6)

Investitionseinnahmen für Investitionsbeiträge veranschlagt zur Tilgung von Darlehen an die öffentlichen Verwaltungen

Für die vorzeitige Tilgung von Darlehen bestimmte Investitionseinnahmen

Investitionseinnahmen für laufende Ausgaben gemäß entsprechender Gesetzesbestimmungen oder Rechnungslegungsgrundsätze

Einnahmen durch Aufnahmen von Darlehen für die vorzeitige Tilgung von Darlehen

Einnahmen Titel 4.03 - Sonstige Investitionszuwendungen

Investitionsausgaben



NACHWEIS DER HAUSHALTSGLEICHGEWICHTE

	2025	2026	2027
(+)	70.429.465,40	0,00	0,00
(-)	0,00	0,00	0,00
(+)	11.151.171,14	0,00	0,00
(+)	0,00	0,00	0,00
(+)	406.968.703,56	322.085.080,12	322.085.080,12
(+)	0,00	0,00	0,00
(+)	0,00	0,00	0,00
(+)	0,00	0,00	0,00
(+)	0,00	0,00	0,00
(+)	0,00	0,00	0,00
(-)	432.181.346,33	317.177.424,37	317.526.673,82
	0,00	0,00	0,00
(-)	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
(-)	0,00	0,00	0,00
(-)	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	56.367.993,77	4.907.655,75	4.558.406,30
(+)	0,00	0,00	0,00
(+)	4.544.650,12	0,00	0,00
(-)	0,00	0,00	0,00
(+)	0,00	0,00	0,00
(+)	10.020.000,00	10.020.000,00	10.020.000,00
(+)	21.633.400,00	0,00	0,00
(+)	0,00	0,00	0,00
(-)	0,00	0,00	0,00
(-)	0,00	0,00	0,00
(-)	0,00	0,00	0,00
(-)	0,00	0,00	0,00
(-)	0,00	0,00	0,00
(-)	119.258.782,59	41.620.394,45	41.471.145,00



BILANZAUSGLEICH

- davon zweckgebundener Mehrjahresfonds

Ausgaben Titel 2.04 - Sonstige Investitionszuwendungen

- davon zweckgebundener Mehrjahresfonds

Ausgaben Titel 3.01.01 - Akquisitionen von Beteiligungen und Kapitalzuführungen

- davon zweckgebundener Mehrjahresfonds

Vorheriger Fehlbetrag aus (voraussichtlichen) genehmigten und nicht vertraglich vereinbarten Schulden

Veränderungen der Finanzanlagen (falls positiv)

B) Ausgleich Investitionsanteil

Verwendung des voraussichtlichen Verwaltungsergebnisses zur Finanzierung von Finanzanlagen

Zweckgebundener Mehrjahresfonds für Ausgaben zur Erhöhung der Finanztätigkeiten auf der Einnahmenseite

Zweckgebundene Mehrjahresfonds für Akquisitionen von Beteiligungen und Kapitalzuführungen eingeschrieben in den Einnahmen (Ausgaben Titel 3.01)

Einnahmen Titel 5.00 - Verminderung der Finanzanlagen

Ausgaben Titel 3.00 - Erhöhung der Finanzanlagen

- davon zweckgebundener Mehrjahresfonds

Einnahmen Titel 5.01.01 - Veräußerungen von Beteiligungen

Ausgaben Titel 3.01.01 - Akquisitionen von Beteiligungen und Kapitalzuführungen

- davon zweckgebundener Mehrjahresfonds

C) Änderungen der Finanzanlagen

ENDAUSGLEICH (D=A+B)

Saldo laufender Teil für die finanzielle Abdeckung der mehrjährigen Investitionen der Sonderautonomien

A) Ausgleich laufender Anteil

Geschätzter Anteil des Verwaltungsergebnisses für die Finanzierung der laufenden Ausgaben und der Darlehensrückzahlung abzüglich des Liquiditätsvorschussfonds

Ausgleich laufender Anteil für die finanzielle Abdeckung der mehrjährigen Investitionen



	2025	2026	2027
	0,00	0,00	0,00
(+)	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
(-)	350.000,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
(-)	0,00	0,00	0,00
(+)	27.042.738,70	26.692.738,70	26.892.738,70
	-56.367.993,77	-4.907.655,75	-4.558.406,30
(+)	350.000,00	0,00	0,00
(+)	0,00	0,00	0,00
(-)	0,00	0,00	0,00
(+)	48.326.138,70	26.692.738,70	26.892.738,70
(-)	350.000,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
(-)	21.633.400,00	0,00	0,00
(+)	350.000,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	27.042.738,70	26.692.738,70	26.892.738,70
	0,00	0,00	0,00

(+)	56.367.993,77	4.907.655,75	4.558.406,30
(-)	70.429.465,40	0,00	0,00
	-14.061.471,63	4.907.655,75	4.558.406,30



Nachtragshaushalt 2025 - 2027

Anlage M

Aufstellung über die
Zusammensetzung des
zweckgebundenen
Mehrjahresfonds nach
Aufgabenbereichen und
Programme

**AUFSTELLUNG ÜBER DIE ZUSAMMENSETZUNG DES ZWECKGEBUNDENEN MEHRJAHRESFONDS NACH
AUFGABENBEREICHEN UND PROGRAMME**

AUFGABENBEREICHE UND PROGRAMME	Zweckgebundener Mehrjahresfond zum 31. Dezember des Haushaltsjahres 2024	in den Vorjahren zweckgebundene Ausgaben, welche durch den zweckgebundenen Mehrjahresfond gedeckt sind und dem Jahr 2025 angelastet werden
1 Aufgabenbereich 1 - INSTITUTIONELLE ALLGEMEIN- UND VERWALTUNGSDIENSTE		
1 INSTITUTIONELLE ORGANE	0,00	0,00
2 GENERALSEKRETARIAT	0,00	0,00
3 WIRTSCHAFTS- UND FINANZVERWALTUNG, PROGRAMMIERUNG UND VERWALTUNGSAMT	38.074,10	38.074,10
4 VERWALTUNG DER EINKÜNFEN AUS ABGABEN UND STEUERBERATUNGSDIENSTE	0,00	0,00
5 VERWALTUNG DER STAATS- UND VERMÖGENSGÜTER	43.715,18	43.715,18
7 WAHLEN UND VOLKSBEFRAGUNGEN - EINWOHNERMELDE- UND STANDESAMT	0,00	0,00
8 STATISTIK UND INFORMATIONEN-SYSTEME	87.833,29	87.833,29
10 HUMANE RESSOURCEN	27.662,21	27.662,21
11 SONSTIGE ALLGEMEINE DIENSTE	156.359,65	156.359,65
Summe Aufgabenbereich 1 - INSTITUTIONELLE ALLGEMEIN- UND VERWALTUNGSDIENSTE	353.644,43	353.644,43
2 Aufgabenbereich 2 - JUSTIZ		
1 JUSTIZABTEILUNGEN	184.216,27	184.216,27
Summe Aufgabenbereich 2 - JUSTIZ	184.216,27	184.216,27
5 Aufgabenbereich 5 - SCHUTZ UND AUFWERTUNG KULTURELLER GÜTER UND TÄTIGKEITEN		
2 KULTURARBEIT UND VERSCHIEDENE INITIATIVEN IM KULTURBEREICH	14.182.211,56	14.182.211,56
Summe Aufgabenbereich 5 - SCHUTZ UND AUFWERTUNG KULTURELLER GÜTER UND TÄTIGKEITEN	14.182.211,56	14.182.211,56
12 Aufgabenbereich 12 - SOZIALE RECHTE, SOZIAL- UND FAMILIENPOLITIK		
7 PROGRAMMIERUNG UND STEUERUNG DER SOZIO-SANITÄREN UND SOZIALEN DIENSTE	250.000,00	250.000,00
Summe Aufgabenbereich 12 - SOZIALE RECHTE, SOZIAL- UND FAMILIENPOLITIK	250.000,00	250.000,00
18 Aufgabenbereich 18 - BEZIEHUNGEN ZU DEN ANDEREN GEBIETS- UND LOKALKÖRPERSCHAFTEN		
1 BEZIEHUNGEN ZU DEN ANDEREN GEBIETSKÖRPERSCHAFTEN	0,00	0,00
Summe Aufgabenbereich 18 - BEZIEHUNGEN ZU DEN ANDEREN GEBIETS- UND LOKALKÖRPERSCHAFTEN	0,00	0,00
19 Aufgabenbereich 19 - INTERNATIONALE BEZIEHUNGEN		
1 INTERNATIONALE BEZIEHUNGEN UND KOOPERATION IN DER ENTWICKLUNG	725.749,00	725.749,00
Summe Aufgabenbereich 19 - INTERNATIONALE BEZIEHUNGEN	725.749,00	725.749,00

AUFSTELLUNG ÜBER DIE ZUSAMMENSETZUNG DES ZWECKGEBUNDENEN MEHRJAHRESFONDS NACH AUFGABENBEREICHEN UND PROGRAMME

Teil des zweckgebundenen Mehrjahresfonds zum 31. Dezember des Haushaltsjahres 2024, welcher nicht für die Verwendung im Jahr 2025 bestimmt ist und auf das Haushaltsjahr 2026 und folgende verschoben wird	Ausgaben, welche im Jahr 2025 zweckgebunden werden sollen und welche durch den zweckgebundenen Mehrjahresfond gedeckt sind, sowie den folgenden Jahren angelastet werden sollen				Zweckgebundener Mehrjahresfond zum 31. Dezember des Haushaltsjahres 2025
	2026	2027	darauffolgende Jahre	noch nicht definierte Anlastung	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



**AUFSTELLUNG ÜBER DIE ZUSAMMENSETZUNG DES ZWECKGEBUNDENEN MEHRJAHRESFONDS NACH
AUFGABENBEREICHEN UND PROGRAMME**

AUFGABENBEREICHE UND PROGRAMME	Zweckgebundener Mehrjahresfond zum 31. Dezember des Haushaltsjahres 2024	in den Vorjahren zweckgebundene Ausgaben, welche durch den zweckgebundenen Mehrjahresfond gedeckt sind und dem Jahr 2025 angelastet werden
20 Aufgabenbereich 20 - FONDS UND RÜCKSTELLUNGEN		
1 RESERVEFONDS	0,00	0,00
3 SONSTIGE FONDS	0,00	0,00
Summe Aufgabenbereich 20 - FONDS UND RÜCKSTELLUNGEN	0,00	0,00
60 Aufgabenbereich 60 - FINANZVORSCHÜSSE		
1 RÜCKERSTATTUNG VON SCHATZMEISTERVORSCHÜSSE	0,00	0,00
Summe Aufgabenbereich 60 - FINANZVORSCHÜSSE	0,00	0,00
99 Aufgabenbereich 99 - DIENSTE IM AUFTRAG DRITTER		
1 DIENSTE FÜR DRITTE -DURCHLAUFPOSTEN	0,00	0,00
Summe Aufgabenbereich 99 - DIENSTE IM AUFTRAG DRITTER	0,00	0,00
Summe	15.695.821,26	15.695.821,26

AUFSTELLUNG ÜBER DIE ZUSAMMENSETZUNG DES ZWECKGEBUNDENEN MEHRJAHRESFONDS NACH AUFGABENBEREICHEN UND PROGRAMME

Teil des zweckgebundenen Mehrjahresfonds zum 31. Dezember des Haushaltsjahres 2024, welcher nicht für die Verwendung im Jahr 2025 bestimmt ist und auf das Haushaltsjahr 2026 und folgende verschoben wird	Ausgaben, welche im Jahr 2025 zweckgebunden werden sollen und welche durch den zweckgebundenen Mehrjahresfond gedeckt sind, sowie den folgenden Jahren angelastet werden sollen				Zweckgebundener Mehrjahresfond zum 31. Dezember des Haushaltsjahres 2025
	2026	2027	darauffolgende Jahre	noch nicht definierte Anlastung	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



**AUFSTELLUNG ÜBER DIE ZUSAMMENSETZUNG DES ZWECKGEBUNDENEN MEHRJAHRESFONDS NACH
AUFGABENBEREICHEN UND PROGRAMME**

AUFGABENBEREICHE UND PROGRAMME	Zweckgebundener Mehrjahresfond zum 31. Dezember des Haushaltsjahres 2025	in den Vorjahren zweckgebundene Ausgaben, welche durch den zweckgebundenen Mehrjahresfond gedeckt sind und dem Jahr 2026 angelaistet werden
1 Aufgabenbereich 1 - INSTITUTIONELLE ALLGEMEIN- UND VERWALTUNGSDIENSTE		
1 INSTITUTIONELLE ORGANE	0,00	0,00
2 GENERALSEKRETARIAT	0,00	0,00
3 WIRTSCHAFTS- UND FINANZVERWALTUNG, PROGRAMMIERUNG UND VERWALTUNGSAMT	0,00	0,00
4 VERWALTUNG DER EINNAHMEN AUS ABGABEN UND STEUERBERATUNGSDIENSTE	0,00	0,00
5 VERWALTUNG DER STAATS- UND VERMÖGENSGÜTER	0,00	0,00
7 WAHLEN UND VOLKSBEFRAGUNGEN - EINWOHNERMELDE- UND STANDESAMT	0,00	0,00
8 STATISTIK UND INFORMATIONEN-SYSTEME	0,00	0,00
10 HUMANE RESSOURCEN	0,00	0,00
11 SONSTIGE ALLGEMEINE DIENSTE	0,00	0,00
Summe Aufgabenbereich 1 - INSTITUTIONELLE ALLGEMEIN- UND VERWALTUNGSDIENSTE	0,00	0,00
2 Aufgabenbereich 2 - JUSTIZ		
1 JUSTIZABTEILUNGEN	0,00	0,00
Summe Aufgabenbereich 2 - JUSTIZ	0,00	0,00
5 Aufgabenbereich 5 - SCHUTZ UND AUFWERTUNG KULTURELLER GÜTER UND TÄTIGKEITEN		
2 KULTURARBEIT UND VERSCHIEDENE INITIATIVEN IM KULTURBEREICH	0,00	0,00
Summe Aufgabenbereich 5 - SCHUTZ UND AUFWERTUNG KULTURELLER GÜTER UND TÄTIGKEITEN	0,00	0,00
12 Aufgabenbereich 12 - SOZIALE RECHTE, SOZIAL- UND FAMILIENPOLITIK		
7 PROGRAMMIERUNG UND STEUERUNG DER SOZIO-SANITÄREN UND SOZIALEN DIENSTE	0,00	0,00
Summe Aufgabenbereich 12 - SOZIALE RECHTE, SOZIAL- UND FAMILIENPOLITIK	0,00	0,00
18 Aufgabenbereich 18 - BEZIEHUNGEN ZU DEN ANDEREN GEBIETS- UND LOKALKÖRPERSCHAFTEN		
1 BEZIEHUNGEN ZU DEN ANDEREN GEBIETSKÖRPERSCHAFTEN	0,00	0,00
Summe Aufgabenbereich 18 - BEZIEHUNGEN ZU DEN ANDEREN GEBIETS- UND LOKALKÖRPERSCHAFTEN	0,00	0,00
19 Aufgabenbereich 19 - INTERNATIONALE BEZIEHUNGEN		
1 INTERNATIONALE BEZIEHUNGEN UND KOOPERATION IN DER ENTWICKLUNG	0,00	0,00
Summe Aufgabenbereich 19 - INTERNATIONALE BEZIEHUNGEN	0,00	0,00

AUFSTELLUNG ÜBER DIE ZUSAMMENSETZUNG DES ZWECKGEBUNDENEN MEHRJAHRESFONDS NACH AUFGABENBEREICHEN UND PROGRAMME

Teil des zweckgebundenen Mehrjahresfonds zum 31. Dezember des Haushaltsjahres 2025, welcher nicht für die Verwendung im Jahr 2026 bestimmt ist und auf das Haushaltsjahr 2027 und folgende verschoben wird	Ausgaben, welche im Jahr 2026 zweckgebunden werden sollen und welche durch den zweckgebundenen Mehrjahresfond gedeckt sind, sowie den folgenden Jahren angelastet werden sollen				Zweckgebundener Mehrjahresfond zum 31. Dezember des Haushaltsjahres 2026
	2027	2028	darauffolgende Jahre	noch nicht definierte Anlastung	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



**AUFSTELLUNG ÜBER DIE ZUSAMMENSETZUNG DES ZWECKGEBUNDENEN MEHRJAHRESFONDS NACH
AUFGABENBEREICHEN UND PROGRAMME**

AUFGABENBEREICHE UND PROGRAMME	Zweckgebundener Mehrjahresfond zum 31. Dezember des Haushaltsjahres 2025	in den Vorjahren zweckgebundene Ausgaben, welche durch den zweckgebundenen Mehrjahresfond gedeckt sind und dem Jahr 2026 angelastet werden
20 Aufgabenbereich 20 - FONDS UND RÜCKSTELLUNGEN		
1 RESERVEFONDS	0,00	0,00
3 SONSTIGE FONDS	0,00	0,00
Summe Aufgabenbereich 20 - FONDS UND RÜCKSTELLUNGEN	0,00	0,00
60 Aufgabenbereich 60 - FINANZVORSCHÜSSE		
1 RÜCKERSTATTUNG VON SCHATZMEISTERVORSCHÜSSE	0,00	0,00
Summe Aufgabenbereich 60 - FINANZVORSCHÜSSE	0,00	0,00
99 Aufgabenbereich 99 - DIENSTE IM AUFTRAG DRITTER		
1 DIENSTE FÜR DRITTE -DURCHLAUFPOSTEN	0,00	0,00
Summe Aufgabenbereich 99 - DIENSTE IM AUFTRAG DRITTER	0,00	0,00
Summe		0,00

AUFSTELLUNG ÜBER DIE ZUSAMMENSETZUNG DES ZWECKGEBUNDENEN MEHRJAHRESFONDS NACH AUFGABENBEREICHEN UND PROGRAMME

Teil des zweckgebundenen Mehrjahresfonds zum 31. Dezember des Haushaltsjahres 2025, welcher nicht für die Verwendung im Jahr 2026 bestimmt ist und auf das Haushaltsjahr 2027 und folgende verschoben wird	Ausgaben, welche im Jahr 2026 zweckgebunden werden sollen und welche durch den zweckgebundenen Mehrjahresfond gedeckt sind, sowie den folgenden Jahren angelastet werden sollen				Zweckgebundener Mehrjahresfond zum 31. Dezember des Haushaltsjahres 2026
	2027	2028	darauffolgende Jahre	noch nicht definierte Anlastung	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



**AUFSTELLUNG ÜBER DIE ZUSAMMENSETZUNG DES ZWECKGEBUNDENEN MEHRJAHRESFONDS NACH
AUFGABENBEREICHEN UND PROGRAMME**

AUFGABENBEREICHE UND PROGRAMME	Zweckgebundener Mehrjahresfond zum 31. Dezember des Haushaltsjahres 2026	in den Vorjahren zweckgebundene Ausgaben, welche durch den zweckgebundenen Mehrjahresfond gedeckt sind und dem Jahr 2027 angelasst werden
1 Aufgabenbereich 1 - INSTITUTIONELLE ALLGEMEIN- UND VERWALTUNGSDIENSTE		
1 INSTITUTIONELLE ORGANE	0,00	0,00
2 GENERALSEKRETARIAT	0,00	0,00
3 WIRTSCHAFTS- UND FINANZVERWALTUNG, PROGRAMMIERUNG UND VERWALTUNGSAMT	0,00	0,00
4 VERWALTUNG DER EINKÜNFEN AUS ABGABEN UND STEUERBERATUNGSDIENSTE	0,00	0,00
5 VERWALTUNG DER STAATS- UND VERMÖGENSGÜTER	0,00	0,00
7 WAHLEN UND VOLKSBEFRAGUNGEN - EINWOHNERMELDE- UND STANDESAMT	0,00	0,00
8 STATISTIK UND INFORMATIONEN-SYSTEME	0,00	0,00
10 HUMANE RESSOURCEN	0,00	0,00
11 SONSTIGE ALLGEMEINE DIENSTE	0,00	0,00
Summe Aufgabenbereich 1 - INSTITUTIONELLE ALLGEMEIN- UND VERWALTUNGSDIENSTE	0,00	0,00
2 Aufgabenbereich 2 - JUSTIZ		
1 JUSTIZABTEILUNGEN	0,00	0,00
Summe Aufgabenbereich 2 - JUSTIZ	0,00	0,00
5 Aufgabenbereich 5 - SCHUTZ UND AUFWERTUNG KULTURELLER GÜTER UND TÄTIGKEITEN		
2 KULTURARBEIT UND VERSCHIEDENE INITIATIVEN IM KULTURBEREICH	0,00	0,00
Summe Aufgabenbereich 5 - SCHUTZ UND AUFWERTUNG KULTURELLER GÜTER UND TÄTIGKEITEN	0,00	0,00
12 Aufgabenbereich 12 - SOZIALE RECHTE, SOZIAL- UND FAMILIENPOLITIK		
7 PROGRAMMIERUNG UND STEUERUNG DER SOZIO-SANITÄREN UND SOZIALEN DIENSTE	0,00	0,00
Summe Aufgabenbereich 12 - SOZIALE RECHTE, SOZIAL- UND FAMILIENPOLITIK	0,00	0,00
18 Aufgabenbereich 18 - BEZIEHUNGEN ZU DEN ANDEREN GEBIETS- UND LOKALKÖRPERSCHAFTEN		
1 BEZIEHUNGEN ZU DEN ANDEREN GEBIETSKÖRPERSCHAFTEN	0,00	0,00
Summe Aufgabenbereich 18 - BEZIEHUNGEN ZU DEN ANDEREN GEBIETS- UND LOKALKÖRPERSCHAFTEN	0,00	0,00
19 Aufgabenbereich 19 - INTERNATIONALE BEZIEHUNGEN		
1 INTERNATIONALE BEZIEHUNGEN UND KOOPERATION IN DER ENTWICKLUNG	0,00	0,00
Summe Aufgabenbereich 19 - INTERNATIONALE BEZIEHUNGEN	0,00	0,00

AUFSTELLUNG ÜBER DIE ZUSAMMENSETZUNG DES ZWECKGEBUNDENEN MEHRJAHRESFONDS NACH AUFGABENBEREICHEN UND PROGRAMME

Teil des zweckgebundenen Mehrjahresfonds zum 31. Dezember des Haushaltsjahres 2026, welcher nicht für die Verwendung im Jahr 2027 bestimmt ist und auf das Haushaltsjahr 2028 und folgende verschoben wird	Ausgaben, welche im Jahr 2027 zweckgebunden werden sollen und welche durch den zweckgebundenen Mehrjahresfond gedeckt sind, sowie den folgenden Jahren angelastet werden sollen				Zweckgebundener Mehrjahresfond zum 31. Dezember des Haushaltsjahres 2027
	2028	2029	darauffolgende Jahre	noch nicht definierte Anlastung	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



**AUFSTELLUNG ÜBER DIE ZUSAMMENSETZUNG DES ZWECKGEBUNDENEN MEHRJAHRESFONDS NACH
AUFGABENBEREICHEN UND PROGRAMME**

AUFGABENBEREICHE UND PROGRAMME	Zweckgebundener Mehrjahresfond zum 31. Dezember des Haushaltsjahres 2026	in den Vorjahren zweckgebundene Ausgaben, welche durch den zweckgebundenen Mehrjahresfond gedeckt sind und dem Jahr 2027 angelastet werden
20 Aufgabenbereich 20 - FONDS UND RÜCKSTELLUNGEN		
1 RESERVEFONDS	0,00	0,00
3 SONSTIGE FONDS	0,00	0,00
Summe Aufgabenbereich 20 - FONDS UND RÜCKSTELLUNGEN	0,00	0,00
60 Aufgabenbereich 60 - FINANZVORSCHÜSSE		
1 RÜCKERSTATTUNG VON SCHATZMEISTERVORSCHÜSSE	0,00	0,00
Summe Aufgabenbereich 60 - FINANZVORSCHÜSSE	0,00	0,00
99 Aufgabenbereich 99 - DIENSTE IM AUFTRAG DRITTER		
1 DIENSTE FÜR DRITTE -DURCHLAUFPOSTEN	0,00	0,00
Summe Aufgabenbereich 99 - DIENSTE IM AUFTRAG DRITTER	0,00	0,00
Summe		0,00

AUFSTELLUNG ÜBER DIE ZUSAMMENSETZUNG DES ZWECKGEBUNDENEN MEHRJAHRESFONDS NACH AUFGABENBEREICHEN UND PROGRAMME

Teil des zweckgebundenen Mehrjahresfonds zum 31. Dezember des Haushaltsjahres 2026, welcher nicht für die Verwendung im Jahr 2027 bestimmt ist und auf das Haushaltsjahr 2028 und folgende verschoben wird	Ausgaben, welche im Jahr 2027 zweckgebunden werden sollen und welche durch den zweckgebundenen Mehrjahresfond gedeckt sind, sowie den folgenden Jahren angelastet werden sollen				Zweckgebundener Mehrjahresfond zum 31. Dezember des Haushaltsjahres 2027
	2028	2029	darauffolgende Jahre	noch nicht definierte Anlastung	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Nachtragshaushalt 2025 - 2027

Anlage N

Aufstellung über die
Zusammensetzung bezüglich
des Fonds für zweifelhafte
Forderungen (Jahre der
Haushaltsvoranschläge 2025
2026 2027)

AUFSTELLUNG DER RÜCKSTELLUNGEN FÜR DEN FONDS FÜR ZWEIFELHAFTE FORDERUNGEN
Haushaltsjahr 2025

TYPOLOGIE	BEZEICHNUNG
1030200	
	LAUFENDE EINNAHMEN AUS ABGABEN, BEITRÄGEN UND AUSGLEICHEN
1010100	Typologie 101: Steuern, Abgaben und gleichgesetzte Einnahmen darunter jene, die auf der Grundlage des Buchhaltungsgrundsatzes 3.7 per Kassa festgestellt wurden
	Typologie 101: Nicht per Kassa festgestellte Steuern, Abgaben und gleichgesetzte Einnahmen
1010200	Typologie 102: Abgaben für die Finanzierung des Gesundheitswesens darunter jene, die auf der Grundlage des Buchhaltungsgrundsatzes 3.7 per Kassa festgestellt wurden
	Typologie 102: Nicht per Kassa festgestellte Abgaben für die Finanzierung des Gesundheitswesens
1010300	Typologie 103: Abgaben, die an die Sonderautonomien abgetreten und von diesen geregelt werden darunter jene, die auf der Grundlage des Buchhaltungsgrundsatzes 3.7 per Kassa festgestellt wurden
	Typologie 103: Abgaben, die an Sonderautonomien abgetreten und von diesen geregelt werden und nicht per Kassa festgestellt wurden
1010400	Typologie 104: Beteiligungen von Abgaben
1030100	Typologie 301: Ausgleichfonds von Zentralverwaltungen
1000000	SUMME TITEL 1
	LAUFENDE ZUWENDUNGEN
2010100	Typologie 101: Laufende Zuwendungen von öffentlichen Verwaltungen
2010200	Typologie 102: Laufende Zuwendungen von Haushalte
2010300	Typologie 103: Laufende Zuwendungen von Unternehmen
2010400	Typologie 104: Laufende Zuwendungen von privaten Sozialeinrichtungen
2010500	Typologie 105: Laufende Zuwendungen von der Europäischen Union und vom Rest der Welt Laufende Zuwendungen von der Europäischen Union Laufende Zuwendungen vom Rest der Welt
2000000	SUMME TITEL 2
	AUßERSTEUERLICHE EINNAHMEN
3010000	Typologie 100: Verkauf von Gütern und Diensten und Einnahmen aus der Gebarung von Gütern
3020000	Typologie 200: Einnahmen aus Tätigkeiten zur Kontrolle und Bekämpfung von Regelwidrigkeiten und unerlaubten Handlungen



AUFSTELLUNG DER RÜCKSTELLUNGEN FÜR DEN FONDS FÜR ZWEIFELHAFTE FORDERUNGEN**Haushaltsjahr 2025**

HAUSHALTSMITTEL	OBLIGATORISCHE RÜCKSTELLUNGEN FÜR DEN FONDS	TATSÄCHLICHE HAUSHALTSRÜCKSTELLUN G	% der im Fonds rückgestellten Mittel unter Einhaltung des angewandten Rechnungslegungsprinzips 3.3	
0,00	0,00	0,00	0,00	%
0,00	0,00	0,00	0,00	%
0,00	0,00	0,00	0,00	%
0,00	0,00	0,00	0,00	%
0,00	0,00	0,00	0,00	%
0,00	0,00	0,00	0,00	%
0,00	0,00	0,00	0,00	%
0,00	0,00	0,00	0,00	%
382.220.288,67	0,00	0,00	0,00	%
371.815.548,67	0,00	0,00	0,00	%
10.404.740,00	0,00	0,00	0,00	%
0,00	0,00	0,00	0,00	%
0,00	0,00	0,00	0,00	%
382.220.288,67	0,00	0,00	0,00	%
0,00	0,00	0,00	0,00	%
7.017.199,67	0,00	0,00	0,00	%
0,00	0,00	0,00	0,00	%
0,00	0,00	0,00	0,00	%
0,00	0,00	0,00	0,00	%
0,00	0,00	0,00	0,00	%
0,00	0,00	0,00	0,00	%
0,00	0,00	0,00	0,00	%
0,00	0,00	0,00	0,00	%
7.017.199,67	0,00	0,00	0,00	%
0,00	0,00	0,00	0,00	%
10.000,00	0,00	0,00	0,00	%
0,00	0,00	0,00	0,00	%



AUFSTELLUNG DER RÜCKSTELLUNGEN FÜR DEN FONDS FÜR ZWEIFELHAFTE FORDERUNGEN
Haushaltsjahr 2025

TIPOLOGIE	BEZEICHNUNG
3030000	Typologie 300: Aktivzinsen
3040000	Typologie 400: Sonstige Einnahmen aus Kapitalerträge
3050000	Typologie 500: Rückerstattungen und andere laufende Einnahmen
3000000	SUMME TITEL 3
INVESTITIONSEINNAHMEN	
4010000	Typologie 100: Investitionsabgaben
4020000	Typologie 200: Investitionsbeiträge
	Investitionsbeiträge von öffentlichen Verwaltungen
	Investitionsbeiträge von der EU
	Typologie 200: Investitionsbeiträge ohne Beiträge von öffentlichen Verwaltungen und der EU
4030000	Typologie 300: Sonstige Investitionszuwendungen
	Sonstige Investitionszuwendungen seitens öffentlicher Verwaltungen
	Sonstige Investitionszuwendungen seitens der EU
	Typologie 300: Sonstige Investitionszuwendungen ohne Zuwendungen seitens öffentlicher Verwaltungen und der EU
4040000	Typologie 400: Einnahmen aus der Veräußerung materieller und immaterieller Güter
4050000	Typologie 500: Sonstige Investitionseinnahmen
4000000	SUMME TITEL 4
EINNAHMEN AUS DEM ABBAU VON FINANZANLAGEN	
5010000	Typologie 100: Veräußerung von Finanzanlagen
5020000	Typologie 200: Einhebung kurzfristiger Forderungen
5030000	Typologie 300: Einhebung mittel-/langfristiger Forderungen
5040000	Typologie 400: Sonstige Einnahmen aus dem abbau von Finanzanlagen
5000000	SUMME TITEL 5
GESAMTSUMME	
DAVON FONDS FÜR ZWEIFELHAFTE FORDERUNGEN DER LAUFENDEN EINNAHMEN	
DAVON FONDS FÜR ZWEIFELHAFTE FORDERUNGEN DER KAPITALEINNAHMEN	



AUFSTELLUNG DER RÜCKSTELLUNGEN FÜR DEN FONDS FÜR ZWEIFELHAFTE FORDERUNGEN
Haushaltsjahr 2025

HAUSHALTSMITTEL	OBLIGATORISCHE RÜCKSTELLUNGEN FÜR DEN FONDS	TATSÄCHLICHE HAUSHALTSRÜCKSTELLUN G	% der im Fonds rückgestellten Mittel unter Einhaltung des angewandten Rechnungslegungsprinzips 3.3
1.000,00	0,00	0,00	0,00 %
10.000.000,00	0,00	0,00	0,00 %
7.720.215,22	0,00	0,00	0,00 %
17.731.215,22	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
10.020.000,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
10.020.000,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
21.633.400,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
26.692.738,70	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
48.326.138,70	0,00	0,00	0,00 %
465.314.842,26	0,00	0,00	0,00 %
455.294.842,26	0,00	0,00	0,00 %
10.020.000,00	0,00	0,00	0,00 %



AUFSTELLUNG DER RÜCKSTELLUNGEN FÜR DEN FONDS FÜR ZWEIFELHAFTE FORDERUNGEN
Haushaltsjahr 2026

TYPOLOGIE	BEZEICHNUNG
1030200	
	LAUFENDE EINNAHMEN AUS ABGABEN, BEITRÄGEN UND AUSGLEICHEN
1010100	Typologie 101: Steuern, Abgaben und gleichgesetzte Einnahmen darunter jene, die auf der Grundlage des Buchhaltungsgrundsatzes 3.7 per Kassa festgestellt wurden
	Typologie 101: Nicht per Kassa festgestellte Steuern, Abgaben und gleichgesetzte Einnahmen
1010200	Typologie 102: Abgaben für die Finanzierung des Gesundheitswesens darunter jene, die auf der Grundlage des Buchhaltungsgrundsatzes 3.7 per Kassa festgestellt wurden
	Typologie 102: Nicht per Kassa festgestellte Abgaben für die Finanzierung des Gesundheitswesens
1010300	Typologie 103: Abgaben, die an die Sonderautonomien abgetreten und von diesen geregelt werden darunter jene, die auf der Grundlage des Buchhaltungsgrundsatzes 3.7 per Kassa festgestellt wurden
	Typologie 103: Abgaben, die an Sonderautonomien abgetreten und von diesen geregelt werden und nicht per Kassa festgestellt wurden
1010400	Typologie 104: Beteiligungen von Abgaben
1030100	Typologie 301: Ausgleichfonds von Zentralverwaltungen
1000000	SUMME TITEL 1
	LAUFENDE ZUWENDUNGEN
2010100	Typologie 101: Laufende Zuwendungen von öffentlichen Verwaltungen
2010200	Typologie 102: Laufende Zuwendungen von Haushalte
2010300	Typologie 103: Laufende Zuwendungen von Unternehmen
2010400	Typologie 104: Laufende Zuwendungen von privaten Sozialeinrichtungen
2010500	Typologie 105: Laufende Zuwendungen von der Europäischen Union und vom Rest der Welt Laufende Zuwendungen von der Europäischen Union Laufende Zuwendungen vom Rest der Welt
2000000	SUMME TITEL 2
	AUßERSTEUERLICHE EINNAHMEN
3010000	Typologie 100: Verkauf von Gütern und Diensten und Einnahmen aus der Gebarung von Gütern
3020000	Typologie 200: Einnahmen aus Tätigkeiten zur Kontrolle und Bekämpfung von Regelwidrigkeiten und unerlaubten Handlungen



AUFSTELLUNG DER RÜCKSTELLUNGEN FÜR DEN FONDS FÜR ZWEIFELHAFTE FORDERUNGEN

Haushaltsjahr 2026[illegible]

AUFSTELLUNG DER RÜCKSTELLUNGEN FÜR DEN FONDS FÜR ZWEIFELHAFTE FORDERUNGEN
Haushaltsjahr 2026

TYPOLOGIE	BEZEICHNUNG
3030000	Typologie 300: Aktivzinsen
3040000	Typologie 400: Sonstige Einnahmen aus Kapitalerträge
3050000	Typologie 500: Rückerstattungen und andere laufende Einnahmen
3000000	SUMME TITEL 3
INVESTITIONSEINNAHMEN	
4010000	Typologie 100: Investitionsabgaben
4020000	Typologie 200: Investitionsbeiträge
	Investitionsbeiträge von öffentlichen Verwaltungen
	Investitionsbeiträge von der EU
	Typologie 200: Investitionsbeiträge ohne Beiträge von öffentlichen Verwaltungen und der EU
4030000	Typologie 300: Sonstige Investitionszuwendungen
	Sonstige Investitionszuwendungen seitens öffentlicher Verwaltungen
	Sonstige Investitionszuwendungen seitens der EU
	Typologie 300: Sonstige Investitionszuwendungen ohne Zuwendungen seitens öffentlicher Verwaltungen und der EU
4040000	Typologie 400: Einnahmen aus der Veräußerung materieller und immaterieller Güter
4050000	Typologie 500: Sonstige Investitionseinnahmen
4000000	SUMME TITEL 4
EINNAHMEN AUS DEM ABBAU VON FINANZANLAGEN	
5010000	Typologie 100: Veräußerung von Finanzanlagen
5020000	Typologie 200: Einhebung kurzfristiger Forderungen
5030000	Typologie 300: Einhebung mittel-/langfristiger Forderungen
5040000	Typologie 400: Sonstige Einnahmen aus dem abbau von Finanzanlagen
5000000	SUMME TITEL 5
GESAMTSUMME	
DAVON FONDS FÜR ZWEIFELHAFTE FORDERUNGEN DER LAUFENDEN EINNAHMEN	
DAVON FONDS FÜR ZWEIFELHAFTE FORDERUNGEN DER KAPITALEINNAHMEN	



AUFSTELLUNG DER RÜCKSTELLUNGEN FÜR DEN FONDS FÜR ZWEIFELHAFTE FORDERUNGEN
Haushaltsjahr 2026

HAUSHALTSMITTEL	OBLIGATORISCHE RÜCKSTELLUNGEN FÜR DEN FONDS	TATSÄCHLICHE HAUSHALTSRÜCKSTELLUN G	% der im Fonds rückgestellten Mittel unter Einhaltung des angewandten Rechnungslegungsprinzips 3.3
1.000,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
7.574.080,12	0,00	0,00	0,00 %
7.585.080,12	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
10.020.000,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
10.020.000,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
26.692.738,70	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
26.692.738,70	0,00	0,00	0,00 %
358.797.818,82	0,00	0,00	0,00 %
348.777.818,82	0,00	0,00	0,00 %
10.020.000,00	0,00	0,00	0,00 %



AUFSTELLUNG DER RÜCKSTELLUNGEN FÜR DEN FONDS FÜR ZWEIFELHAFTE FORDERUNGEN
Haushaltsjahr 2027

TYPOLOGIE	BEZEICHNUNG
1030200	
	LAUFENDE EINNAHMEN AUS ABGABEN, BEITRÄGEN UND AUSGLEICHEN
1010100	Typologie 101: Steuern, Abgaben und gleichgesetzte Einnahmen darunter jene, die auf der Grundlage des Buchhaltungsgrundsatzes 3.7 per Kassa festgestellt wurden Typologie 101: Nicht per Kassa festgestellte Steuern, Abgaben und gleichgesetzte Einnahmen
1010200	Typologie 102: Abgaben für die Finanzierung des Gesundheitswesens darunter jene, die auf der Grundlage des Buchhaltungsgrundsatzes 3.7 per Kassa festgestellt wurden Typologie 102: Nicht per Kassa festgestellte Abgaben für die Finanzierung des Gesundheitswesens
1010300	Typologie 103: Abgaben, die an die Sonderautonomien abgetreten und von diesen geregelt werden darunter jene, die auf der Grundlage des Buchhaltungsgrundsatzes 3.7 per Kassa festgestellt wurden Typologie 103: Abgaben, die an Sonderautonomien abgetreten und von diesen geregelt werden und nicht per Kassa festgestellt wurden
1010400	Typologie 104: Beteiligungen von Abgaben
1030100	Typologie 301: Ausgleichfonds von Zentralverwaltungen
1000000	SUMME TITEL 1
	LAUFENDE ZUWENDUNGEN
2010100	Typologie 101: Laufende Zuwendungen von öffentlichen Verwaltungen
2010200	Typologie 102: Laufende Zuwendungen von Haushalte
2010300	Typologie 103: Laufende Zuwendungen von Unternehmen
2010400	Typologie 104: Laufende Zuwendungen von privaten Sozialeinrichtungen
2010500	Typologie 105: Laufende Zuwendungen von der Europäischen Union und vom Rest der Welt Laufende Zuwendungen von der Europäischen Union Laufende Zuwendungen vom Rest der Welt
2000000	SUMME TITEL 2
	AUßERSTEUERLICHE EINNAHMEN
3010000	Typologie 100: Verkauf von Gütern und Diensten und Einnahmen aus der Gebarung von Gütern
3020000	Typologie 200: Einnahmen aus Tätigkeiten zur Kontrolle und Bekämpfung von Regelwidrigkeiten und unerlaubten Handlungen



AUFSTELLUNG DER RÜCKSTELLUNGEN FÜR DEN FONDS FÜR ZWEIFELHAFTE FORDERUNGEN

Haushaltsjahr 2027[illegible]

AUFSTELLUNG DER RÜCKSTELLUNGEN FÜR DEN FONDS FÜR ZWEIFELHAFTE FORDERUNGEN
Haushaltsjahr 2027

TIPOLOGIE	BEZEICHNUNG
3030000	Typologie 300: Aktivzinsen
3040000	Typologie 400: Sonstige Einnahmen aus Kapitalerträge
3050000	Typologie 500: Rückerstattungen und andere laufende Einnahmen
3000000	SUMME TITEL 3
INVESTITIONSEINNAHMEN	
4010000	Typologie 100: Investitionsabgaben
4020000	Typologie 200: Investitionsbeiträge
	Investitionsbeiträge von öffentlichen Verwaltungen
	Investitionsbeiträge von der EU
	Typologie 200: Investitionsbeiträge ohne Beiträge von öffentlichen Verwaltungen und der EU
4030000	Typologie 300: Sonstige Investitionszuwendungen
	Sonstige Investitionszuwendungen seitens öffentlicher Verwaltungen
	Sonstige Investitionszuwendungen seitens der EU
	Typologie 300: Sonstige Investitionszuwendungen ohne Zuwendungen seitens öffentlicher Verwaltungen und der EU
4040000	Typologie 400: Einnahmen aus der Veräußerung materieller und immaterieller Güter
4050000	Typologie 500: Sonstige Investitionseinnahmen
4000000	SUMME TITEL 4
EINNAHMEN AUS DEM ABBAU VON FINANZANLAGEN	
5010000	Typologie 100: Veräußerung von Finanzanlagen
5020000	Typologie 200: Einhebung kurzfristiger Forderungen
5030000	Typologie 300: Einhebung mittel-/langfristiger Forderungen
5040000	Typologie 400: Sonstige Einnahmen aus dem abbau von Finanzanlagen
5000000	SUMME TITEL 5
GESAMTSUMME	
DAVON FONDS FÜR ZWEIFELHAFTE FORDERUNGEN DER LAUFENDEN EINNAHMEN	
DAVON FONDS FÜR ZWEIFELHAFTE FORDERUNGEN DER KAPITALEINNAHMEN	



AUFSTELLUNG DER RÜCKSTELLUNGEN FÜR DEN FONDS FÜR ZWEIFELHAFTE FORDERUNGEN
Haushaltsjahr 2027

HAUSHALTSMITTEL	OBLIGATORISCHE RÜCKSTELLUNGEN FÜR DEN FONDS	TATSÄCHLICHE HAUSHALTSRÜCKSTELLUN G	% der im Fonds rückgestellten Mittel unter Einhaltung des angewandten Rechnungslegungsprinzips 3.3
1.000,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
7.574.080,12	0,00	0,00	0,00 %
7.585.080,12	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
10.020.000,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
10.020.000,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
26.892.738,70	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
26.892.738,70	0,00	0,00	0,00 %
358.997.818,82	0,00	0,00	0,00 %
348.977.818,82	0,00	0,00	0,00 %
10.020.000,00	0,00	0,00	0,00 %



Nachtragshaushalt 2025 - 2027

Anlage O

Nachweis über die Einhaltung der Beschränkungen des Finanzdefizits

NACHWEIS ÜBER DIE EINHALTUNG DER BESCHRÄNKUNGEN DES FINANZDEFIZITS**NICHT GEBUNDENE STEUEREINNAHMEN, Art. 62, Abs. 6 des GVD 118/2011**

A) Laufende Einnahmen aus Abgaben, Beiträgen und Ausgleichen (Titel I)

B) Abgaben für die Finanzierung des Gesundheitswesens

C) SUMME STEUEREINNAHMEN NETTO VOR SANITÄTSAUSGABEN (A - B)**JAHRESAUSGABE FÜR DARLEHENS-/SCHULDVERSCHREIBUNGSRATEN****D) Maximaler Jahres-Ausgabenbetrag (gleich 20% von C)**

E) Betrag der Abschreibungsraten für Darlehen und Anleihen, die bis zum 31/12 des vorhergehenden Geschäftsjahres genehmigt wurden

F) Betrag der Abschreibungsraten für Darlehen und Anleihen, die im laufenden Haushaltsjahr genehmigt wurden

G) Betrag der Abschreibungsraten für Darlehen und Anleihen, die eine potentielle Verschuldung darstellen

H) Betrag der Raten für Darlehen und Anleihen, die mit gegenständlichem Gesetz genehmigt wurden

I) Staatsbeiträge auf die Abschreibungsraten der zum Unterzeichnungszeitpunkt der Finanzierung bestehenden Darlehen

L) Betrag der Raten von Verschuldungen die ausdrücklich von den Verschuldungsgrenzen ausgeschlossen sind

M) Für neue Abschreibungsraten verfügbarer Betrag (M = D-E-F-G-H+I+L)**SUMME VERSCHULDUNG**

Verschuldung am 31/12 des vorhergehenden Geschäftsjahres

Im laufenden Haushaltsjahr genehmigte Verschuldung

Vom gegenständlichen Gesetz genehmigte Verschuldung

SUMME DER VERSCHULDUNG DER AUTONOMEN REGION TRENTINO-SÜDTIROL**POTENTIELLE VERSCHULDUNG**

Primäre und subsidiäre Sicherstellungen seitens der Autonomen Region Trentino-Südtirol zu Gunsten anderer öffentlicher Verwaltungen und sonstiger Rechtssubjekte, für deren Sicherheiten die Rückstellung gebildet wurden.

Sicherstellungen die in die Verschuldungsgrenze miteinfließen

Anlage O

NACHWEIS ÜBER DIE EINHALTUNG DER BESCHRÄNKUNGEN DES FINANZDEFIZITS

	Kompetenz des Jahres 2025	Kompetenz des Jahres 2026	Kompetenz des Jahres 2027
(+)	382.220.288,67	314.500.000,00	314.500.000,00
(-)	0,00	0,00	0,00
	382.220.288,67	314.500.000,00	314.500.000,00
(+)	76.444.057,73	62.900.000,00	62.900.000,00
(-)	0,00	0,00	0,00
(-)	0,00	0,00	0,00
(-)	0,00	0,00	0,00
(-)	0,00	0,00	0,00
(+)	0,00	0,00	0,00
(+)	0,00	0,00	0,00
	76.444.057,73	62.900.000,00	62.900.000,00
(+)	0,00	0,00	0,00
(+)	0,00	0,00	0,00
(+)	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00



Nachtragshaushalt 2025 - 2027

Anlage P

Anhang zum Nachtragshaushalt 2025 - 2027

ANHANG ZUM NACHTRAGSHAUSHALT 2025-2027

Gemäß Art. 50 des gesetzesvertretenden Dekrets vom 23. Juni 2011, Nr. 118 „Bestimmungen in Sachen Harmonisierung der Buchhaltungssysteme und der Haushaltsvorlagen der Regionen, der örtlichen Körperschaften und deren Einrichtungen gemäß Art. 1 und 2 des Gesetzes vom 5. Mai 2009, Nr. 42“ i.d.g.F. und gemäß Art. 13-ter des Regionalgesetzes vom 15. Juli 2009, Nr. 3 „Bestimmungen über den Haushalt und das Rechnungswesen der Region“ i.d.g.F. genehmigt die Region bis zum 31. Juli eines jeden Jahres mit Gesetz den Nachtragshaushalt zur endgültigen Bestimmung der Voranschläge auch aufgrund des Bestandes der aktiven und passiven Rückstände, des gebundenen Mehrjahresfonds und des Fonds für zweifelhafte Forderungen, die in der Rechnungslegung betreffend das am vorhergehenden 31. Dezember abgeschlossene Haushaltsjahr festgestellt wurden, unbeschadet der Auflagen betreffend die Haushaltsgleichgewichte.

Das Nachtragshaushaltsgesetz wirkt sich auf den mit Regionalgesetz vom 20. Dezember 2024, Nr. 7 genehmigten Haushaltsvoranschlag 2025-2027 aus, der der ordentlichen Neufeststellung der Rückstände im Sinne des Art. 3 Abs. 4 des gesetzesvertretenden Dekrets vom 23. Juni 2011, Nr. 118 i.d.g.F. und der entsprechenden mit Beschluss der Regionalregierung vom 5. Februar 2025, Nr. 13 genehmigten Änderung des Haushaltsvoranschlags unterzogen wurde. Mit besagtem Beschluss wurden die voraussichtlichen aktiven und passiven Rückstände an die Rückstände, die sich bei Abschluss des Haushaltsjahres 2024 ergaben, angepasst und im Haushaltsvoranschlag die Änderungen an den Ansätzen des gebundenen Mehrjahresfonds und an den zusammenhängenden Ansätzen vorgenommen.

Demnach werden im Nachtragshaushalt die Differenzen zwischen den voraussichtlichen Daten und den in der Rechnungslegung 2024 enthaltenen endgültigen Daten zur Kenntnis genommen. Die im Haushaltsvoranschlag 2025 vorgesehenen aktiven Rückstände in Höhe von 23.375.188,64 Euro wurden mit einer Verminderung um 20.832.667,63 Euro auf 2.542.521,01 Euro neu festgelegt. Die im Haushaltsvoranschlag 2025 vorgesehenen passiven Rückstände in Höhe von 33.497.952,29 Euro wurden um 5.630.689,59 Euro gekürzt und auf 27.867.262,70 Euro neu festgelegt

Mit dem Nachtragshaushalt wird überdies der voraussichtliche Kassenfonds angepasst. Im Vergleich zur voraussichtlichen Angabe laut Haushaltsvoranschlag ist – was den Kassenfonds anbelangt – eine Erhöhung um 149.110.593,43 Euro zu verzeichnen.

Die beigefügte Übersicht über die Haushaltsgleichgewichte, die auch in Bezug auf die ordentliche Neufeststellung der Rückstände mit den durch den Nachtragshaushalt

vorgenommenen Änderungen aktualisiert wurde, bestätigt das Weiterbestehen der allgemeinen Haushaltsgleichgewichte.

Laut Art. 50 Abs. 3 des oben genannten gesetzvertretenden Dekrets vom 23. Juni 2011, Nr. 118 ist dem Nachtragshaushaltsgesetz ein Anhang beizufügen, in dem einige Aspekte erläutert werden, auf die in der Folge kurz eingegangen wird.

a) Zweckbestimmung des wirtschaftlichen Ergebnisses des vorhergehenden Haushaltsjahres oder Maßnahmen zur Eindämmung und Begleichung des wirtschaftlichen Fehlbetrags

Im Haushaltsjahr 2024 wurde ein negatives Wirtschaftsergebnis in Höhe von 2.621.915,86 Euro verzeichnet, das durch die verfügbaren Bestandteile des Nettovermögens mit Ausnahme des Dotationsfonds und der unverfügbaren Rücklagen durch eine Kürzung des Postens Wirtschaftsergebnisse aus vorhergehenden Haushaltsjahren gedeckt werden muss.

b) Zweckbestimmung des frei verfügbaren Anteils des Verwaltungsergebnisses

Das Verwaltungsergebnis zum 31.12.2024 beläuft sich auf 136.120.794,13 Euro, davon wurden 20.413.073,43 Euro zurückgelegt: 2.092.000,00 Euro im Risikofonds für die Leistung von Garantien, 149.000,00 Euro im Risikofonds für Gerichtsverfahren, 4.577,03 in den Fonds für zweifelhafte Forderungen, 17.525.031,00 Euro im Fonds für Verluste aus Beteiligungen, 292.465,40 Euro in den Fonds für die Finanzierung der Mehrausgaben in Zusammenhang mit der Erneuerung der Tarifverträge betreffend das Personal für den Dreijahreszeitraum 2022-2024 und 350.000,00 Euro als Rückstellung für die eventuelle Gründung einer Gesellschaft mit ausschließlich öffentlicher Beteiligung für die Verwaltung, die Instandhaltung und den Ausbau der Autobahninfrastruktur A22.

Unter den gebundenen Anteilen des Verwaltungsergebnisses scheint auch der dem Bestand zum 31. Dezember 2024 des Fonds für die Finanzierung der Klassifizierung des Personals laut Art. 66 des Tarifvertrags vom 1.12.2008 entsprechende Betrag von 2.185.540,46 Euro auf, damit diese formell von der Körperschaft zugeteilte Bindung auch in den Buchhaltungsdokumenten erfasst wird.

Der frei verfügbare Anteil des Verwaltungsergebnisses in Höhe von insgesamt 113.522.180,24 Euro wird auf den Haushaltsvoranschlag 2025-2027 für 70.000.000,00 Euro zur Deckung der erhöhten Ausgaben für die Beteiligung am Ausgleich der öffentlichen Finanzen betreffend den Beitrag 2025 zu Lasten der Autonomen Provinzen Trient und Bozen (Aufgabenbereich 18/Programm 01) angewandt.

c) Modalitäten für die Deckung des eventuellen Verwaltungsfehlbetrags

Aufgrund der Ergebnisse der Rechnungslegung betreffend das Haushaltsjahr 2024 wird kein Verwaltungsfehlbetrag festgestellt.

In Zusammenhang mit den Bestimmungen des Nachtragshaushalts 2025-2027 wird es für zweckmäßig gehalten, den Anhang zum Haushaltsvoranschlag 2025-2027 in den den Nachtragshaushalt betreffenden Abschnitten kurz zu aktualisieren.

Änderungen zum Einnahmenvoranschlag und zum Ausgabenvoranschlag

Aufgrund der Wirtschaftsprognosen auf staatlicher und Landesebene sowie nach aufmerksamer Beobachtung der Entwicklung der Steuereinnahmen im Zeitraum Jänner-Mai 2025 wurden die diesbezüglichen Voranschläge unverändert belassen.

Die Voranschläge betreffend besagte Steuereinnahmen wurden hingegen in Bezug auf die vom Ministerium für Wirtschaft und Finanzen – Generalrechnungsamt des Staates mitgeteilten Daten – aktualisiert.

Die Voranschläge wurden in Bezug auf den für das Haushaltsjahr 2025 zustehenden Vorschuss auf den Ausgabenkapiteln des Staatshaushaltes (Lottoerträge) gemäß den jüngsten, mit E-Mail des Ministeriums Prot. Nr. RATAA/0018058 vom 23. Mai 2025 in Anwendung der Z. 3.7.9 des Haushaltsgrundsatzes betreffend die Finanzbuchhaltung laut Anlage 4/2 des gesetzesvertretenden Dekrets Nr. 118/2011 mitgeteilten Daten aktualisiert. Demzufolge beträgt der vorläufige Schätzungswert der Lottoerträge nun 10.404.740,00 Euro, mit einer Erhöhung um 904.740,00 Euro gegenüber dem im Haushaltsvoranschlag 2025 bereits genehmigten Betrag.

Was die Zuweisung des Ertrags der Mehrwertsteuer anbelangt, wurden die Voranschläge auf Rechnung Kompetenz und auf Rechnung Kassa aufgrund der im Sinne des Art. 6 Abs. 3 des Ministerialdekrets vom 20.7.2011 erfolgten Mitteilung des Ministeriums vom 9. Mai 2025, Prot. Nr. RATAA/0014456 betreffend den für 2023 zustehenden Betrag sowie den entsprechenden Ausgleich (66.815.548,67 Euro) nach oben aktualisiert, da ein Teil des zustehenden vorläufigen Saldo 2023 in Höhe von insgesamt 23.000.000,00 Euro bereits im Rahmen des Haushaltsvoranschlags hinzugefügt wurde.

Insgesamt ist bei den Voranschlägen auf Rechnung Kompetenz und auf Rechnung Kassa betreffend Steuereinnahmen eine Zunahme um 44.720.288,67 Euro für das Haushaltsjahr 2025 zu verzeichnen, für die Haushaltsjahre 2025 und 2026 bleiben sie hingegen unverändert.

Unter den Einnahmen des 2. Titels wurde der Ansatz auf Rechnung Kompetenz und auf Rechnung Kassa um 7.017.199,67 Euro nach oben aktualisiert, die sich aus einem von Regionalrat überwiesenen Überschuss in Höhe von 7.000.000,00 Euro und aus 17.199,67 Euro betreffend die Überweisung seitens des Regionalrats der im Sinne des Regionalgesetzes vom 17. Februar 2017, Nr. 1 desinvestierten Beträge ergeben. Letzterer

Betrag scheint in der Anlage a/2 zur Rechnungslegung des Regionalrats als gebundener Anteil des Verwaltungsergebnisses auf.

Unter den Einnahmen des 3. Titels wurde der Ansatz in Bezug auf die von den Regionalratsabgeordneten in Anwendung des Regionalgesetzes vom 11. Juli 2014, Nr. 4 zurückzuzahlenden Beträge und die entsprechenden Sozialbeiträge um insgesamt 93.864,90 Euro vermindert, und zwar von 240.000,00 auf 146.135,10 Euro, entsprechend dem aus der Anlage a/2 zur Rechnungslegung des Regionalrats als gebundener Anteil des Verwaltungsergebnisses hervorgehenden Betrag.

Diese Ressourcen sind für das Ausgabenkapitel betreffend den regionalen Fonds zur Unterstützung der Familien und der Beschäftigung bestimmt und werden den Autonomen Provinzen Trient und Bozen zur Finanzierung der von ihnen vorgeschlagenen Initiativen und Projekte überwiesen.

Unter 3. Titel wurde für das Haushaltsjahr 2025 der Ansatz um 1.000.000,00 Euro aufgrund der gestiegenen Dividenden von Gesellschaften und Einrichtungen mit Beteiligung der Region (insbesondere der Brennerautobahn AG) erhöht.

Die Ausgabenvoranschläge wurden sowohl auf Rechnung Kompetenz als auch auf Rechnung Kassa neu festgesetzt, um den im Laufe der ersten Monate des Haushaltsjahres 2025 aufgetretenen Erfordernissen in Zusammenhang mit der Umsetzung der Zielsetzungen gemäß WFDR 2025-2027 und dessen Aktualisierung besser zu entsprechen sowie um der Verwaltungstätigkeit nachzukommen.

Die sich aus dem Nachtragshaushaltsgesetz ergebenden Mehrausgaben werden teilweise durch die Kürzung der Ausgabenansätze und teilweise durch Verwendung des Verwaltungsergebnisses gedeckt.

Besonders nennenswert ist, dass die Ansätze für direkte Initiativen und für die Finanzierungen an Gemeinden, andere Körperschaften und Vereine betreffend Initiativen zur Förderung und Entwicklung des europäischen Integrationsprozesses, für die Gewährung von finanziellen Unterstützungen betreffend Initiativen von besonderem regionalen Belang sowie für Beiträge und direkte Initiativen zur Förderung und Aufwertung der regionalen Sprachminderheiten für das Haushaltsjahr 2025 in Höhe von 2.250.000,00 Euro neu festgelegt wurden.

Darüber hinaus wurde der Ansatz betreffend die Finanzierung der Stiftung Haydn-Orchester Bozen und Trient um 1 Mio. Euro erhöht.

Mit Bezug auf das Haushaltsjahr 2026 wurde ein Ansatz vorgesehen, um die Veranstaltung der Befähigungslehrgänge zur Vorbereitung auf die Obliegenheiten eines Gemeindesekretärs in der Provinz Trient in einer neuen Form zu ermöglichen.

Ferner werden die neuen oder höheren Ausgaben gedeckt, die sich aus diesem Nachtragshaushaltsgesetz ergeben. Es wurde eine Erhöhung um 40.000,00 Euro der Ausgaben des laufenden Teils zugunsten der öffentlichen Betriebe für Pflege- und Betreuungsdienste für Ausbildungslehrgänge sowie Studien und Forschungsarbeiten vorgesehen.

Darüber hinaus wurde die unter den beiden Autonomen Provinzen nach den von der Regionalregierung festgelegten Kriterien aufzuteilende Gesamtausgabe von 10. Mio. Euro hinzugefügt, um die Landesfonds zu speisen, aus denen die Rente zugunsten der im Haushalt tätigen Personen laut Regionalgesetz vom 28. Februar 1993, Nr. 3 i.d.g.F. ausgezahlt wird.

Ferner wurde ein Ansatz betreffend den Fonds zur Finanzierung der Mehrausgaben im Zusammenhang mit der Erneuerung der Tarifverträge des Personals für den Dreijahreszeitraum 2025-2027 vorgesehen.

Der Ansatz für die Übernahme seitens der Region eines Anteils des Beitrags zugunsten der öffentlichen Finanzen betreffend den zu finanzierenden Nettosaldo zu Lasten der Autonomen Provinzen Trient und Bozen im Sinne des Art. 79 Abs. 4-*bis* des Sonderstatuts wurde erhöht und soll – wie gesagt – durch Verwendung eines Anteils des Verwaltungsergebnisses 2024 gedeckt werden.

Es gibt keine mehrjährigen Investitionsausgaben, die sich über den Dreijahreszeitraum 2025-2027 hinausziehen.

Schließlich wurde im Sinne der Z. 5.3. des angewandten Haushaltsgrundsatzes betreffend die Finanzbuchhaltung (Anlage 4/2) der Verlauf der finanzierten öffentlichen Arbeiten überprüft und es hat sich in diesem Zusammenhang keine Änderung als notwendig ergeben.

Rückstellungen für potenzielle Ausgaben

Anlässlich des Nachtragshaushalts wurden die Haushaltsansätze überprüft, um deren möglichst umsichtige und korrekte Bemessung zu gewährleisten.

Insbesondere ist Folgendes zu bemerken:

- Der Fonds für zweifelhafte Forderungen, der sich in „Laufenden Teil“ und „Kapitalkonto“ unterteilt, wurde nicht ergänzt, weil sich die Voranschläge als korrekt und angemessen erwiesen haben. Es wurde ein Anteil des Verwaltungsergebnisses 2024 in Höhe von 4.577,03 Euro zurückgelegt.
- Der Risikofonds in Bezug auf die anhängigen Streitverfahren, deren Abschluss zu Verpflichtungen führen kann, wurde infolge einer vom Generalsekretariat durchgeführten Erfassung der anhängigen Streitverfahren, auf deren Grundlage der im

Haushaltsvoranschlag geschätzte Wert überprüft wurde, um 185.000,00 Euro erhöht. Es wurde ein Anteil des Verwaltungsergebnisses 2024 in Höhe von 149.000,00 Euro zurückgelegt, von dem 137.000,00 Euro zur Aufstockung des Ansatzes betreffend besagten Fonds verwendet wurden.

- Der Fonds für Verluste der Gesellschaften mit regionaler Beteiligung (Art. 1 Abs. 551 und 552 des Gesetzes vom 27. Dezember 2013, Nr. 147), der im Haushalt gleich null ist, hat keine Änderung erfahren. Es wurde ein Anteil des Verwaltungsergebnisses 2024 in Höhe von 17.525.031,00 Euro zurückgelegt.

- Der Risikofonds für die Leistung von Garantien wurde auf null reduziert, weil der vorgesehene Anfangsbetrag auf der Grundlage der jährlichen Abschreibungsrate berechnet wurde, die sich aus den jährlichen Zinsanteilen und aus den beiden halbjährlichen Kapitalanteilen zusammensetzt, von denen der erste bereits gedeckt ist, während für den zweiten ein Betrag im Verwaltungsüberschuss zurückgelegt wurde.

Nach der vorzeitigen und vollständigen Tilgung des Darlehens der Investitionsbank Trentino-Südtirol AG gegenüber der Europäischen Investitionsbank und der Zustimmung der letzteren zur Befreiung Bürgschaftspflichten, die die Autonome Region Trentino-Südtirol gemäß dem Garantievertrag übernommen hatte, wurden nicht nur der Risikofonds für die Leistung von Garantien für die Haushaltsjahre 2025 und 2026, sondern für die selben Haushaltsjahre auch die Ansätze im Ausgabenkapitel betreffend die Aufwendungen für die Leistung von Garantien (U01033.0030) sowie im entsprechende Einnahmenkapitel betreffend die Eintreibung der aufgrund der geleisteten Garantien von der Region gezahlten Beträge (E05300.0030) auf null gesetzt.

- Der Fonds zur Finanzierung der Mehrkosten für die Erneuerung der Tarifverträge des Personals wurde für das Haushaltsjahr 2025 um 1.409.000,00 Euro, für das Haushaltsjahr 2026 um 2.425.000,00 Euro und für das Haushaltsjahr 2027 um 3.184.000,00 Euro aufgrund der im Nachtragshaushaltsgesetz enthaltenen neuen Ausgabengenehmigung erhöht. Als Verwendung des Überschusses werden diesen Beträgen die aus dem Verwaltungsergebnis des Haushaltsjahres 2024 zurückgestellten Mittel in Höhe von 292.465,40 Euro hinzugefügt, die für die Finanzierung des Tarifvertrags für den Dreijahreszeitraum 2022-2024 bestimmt und noch nicht verwendet wurden.

- Im Garantiefonds für privatrechtliche Verbindlichkeiten laut Art. 1 Abs. 862 des Gesetzes vom 23. Dezember 2018, Nr. 145 wurde kein Ansatz vorgesehen, da die Bedingungen laut Art. 1 Abs. 859 nicht eingetreten sind: in Bezug auf das Jahr 2024 ist der Betrag der Verbindlichkeiten gleich null und der jährliche Indikator für Zahlungspünktlichkeit entsprach stets den vorgeschriebenen Zahlungsfristen (-15,92 Tage im Jahr 2024, gewichtete durchschnittliche Zahlungszeit: 15,88 Tage).

Nachtragshaushalt 2025 - 2027

Anlage 4

Liste der geplanten
Maßnahmen für
Investitionsausgaben, welche
durch Verschuldung und mit
den verfügbare Mitteln
finanziert werden

Anlage 4

LISTE DER GEPLANTEN MAßNAHMEN FÜR INVESTITIONSAUSGABEN, WELCHE DURCH VERSCHULDUNG UND MIT DEN VERFÜGBARE MITTELN FINANZIERT WERDEN

Aufgabenbereich	Programm
1 INSTITUTIONELLE ALLGEMEIN- UND VERWALTUNGSDIENSTE	3 WIRTSCHAFTS- UND FINANZVERWALTUNG, PROGRAMMIERUNG UND VERWALTUNGSAMT 5 VERWALTUNG DER STAATS- UND VERMÖGENSGÜTER 8 STATISTIK UND INFORMATIONEN-SYSTEME
2 JUSTIZ	1 JUSTIZABTEILUNGEN
5 SCHUTZ UND AUFWERTUNG KULTURELLER GÜTER UND TÄTIGKEITEN	2 KULTURARBEIT UND VERSCHIEDENE INITIATIVEN IM KULTURBEREICH
18 BEZIEHUNGEN ZU DEN ANDEREN GEBIETS- UND LOKALKÖRPERSCHAFTEN	1 BEZIEHUNGEN ZU DEN ANDEREN GEBIETSKÖRPERSCHAFTEN
20 FONDS UND RÜCKSTELLUNGEN	2 FONDS FÜR FORDERUNGEN MIT ZWEIFELHAFTER ODER SCHWIERIGER KAPITALEINBRINGUNG 3 SONSTIGE FONDS
Ingesamt	



Anlage 4
**LISTE DER GEPLANTEN MAßNAHMEN FÜR INVESTITIONSAUSGABEN, WELCHE DURCH VERSCHULDUNG
UND MIT DEN VERFÜGBARE MITTELN FINANZIERT WERDEN**

2025	2026	2027
140.000,00	110.000,00	110.000,00
40.850.000,00	750.000,00	750.000,00
1.380.000,00	1.080.000,00	1.080.000,00
4.456.900,00	1.435.000,00	1.435.000,00
12.830.000,00	4.630.000,00	4.640.000,00
33.423.832,47	33.615.394,45	33.456.145,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
93.080.732,47	41.620.394,45	41.471.145,00



Nachtragshaushalt 2025 - 2027

Anlage 5

Überprüfung der finanziellen Deckung der Investitionen 2025 - 2027

ÜBERPRÜFUNG DER FINANZIELLEN DECKUNG DER INVESTITIONEN (***)

Im Jahr 2025 trägt zur Deckung der Investitionen neben den Einnahmen aus TITEL 4 - 5 - 6 auch der resultierende Saldo, welcher aus dem Haushaltsgleichgewicht hervorgeht, bei.

LAUFENDER SALDO 2025, DER SICH AUS DEM HAUSHALTSGLEICHGEWICHT ERGIBT	56,37
Verwendung des Verwaltungsergebnisses zur Finanzierung von Investitionsausgaben	0,00
EINNAHMEN TITEL 4 abzüglich jener, welche sich auf die Rückerstattung von Darlehen beziehen	10,02
EINNAHMEN TITEL 5	26,69
EINNAHMEN TITEL 6	0,00
FINANZIELLE DECKUNG DER INVESTITIONEN INSGESAMT	93,08
INSGESAMTE VERANSCHLAGUNG DER INVESTITIONEN IM HAUSHALTSJAHR 2025 (**)	93,08

In den Jahren 2026-2027 setzt sich die Deckung der Investitionen aus den Titeln 4 - 5 - 6 erfassten Einnahmen und dem laufenden Saldo, welcher sich aus den Haushaltsgleichgewichten ergibt, und welcher nicht höher ist als die durchschnittlichen laufenden KompetenzsalDOS der letzten 3 abgerechneten Haushaltsjahre.

LAUFENDER SALDO 2026, DER SICH AUS DEM NACHWEIS DER HAUSHALTSGLEICHGEWICHTE ERGIBT	4,91
LAUFENDER SALDO 2027, DER SICH AUS DEM NACHWEIS DER HAUSHALTSGLEICHGEWICHTE ERGIBT	4,56

DURCHSCHNITTLICHER LAUFENDER KOMPETENZSALDO DER LETZTEN DREI ABGERECHNETEN JAHRE (2022-2024)

	2022	2023	2024	DREIJAHRSDUR CHSCHNITT
LAUFENDE EINNAHMEN (Feststellungen der Kompetenz)	427,12	372,67	445,21	415,00
LAUFENDE AUSGABEN (Zweckbindungen der Kompetenz)	376,67	312,44	367,96	352,36
LAUFENDER SALDO	50,45	60,23	77,26	62,65

DECKUNGSBEITRAG 2026	4,91
EINNAHMEN TITEL 4 abzüglich jener, welche sich auf die Rückerstattung von Darlehen beziehen	10,02
EINNAHMEN TITEL 5	26,69
EINNAHMEN TITEL 6	0,00
FINANZIELLE DECKUNG DER INVESTITIONEN INSGESAMT 2026	41,62
INSGESAMTE VERANSCHLAGUNG DER INVESTITIONEN IM HAUSHALTSJAHR 2026 (**)	41,62

DECKUNGSBEITRAG 2027	4,56
EINNAHMEN TITEL 4 abzüglich jener, welche sich auf die Rückerstattung von Darlehen beziehen	10,02
EINNAHMEN TITEL 5	26,89



ÜBERPRÜFUNG DER FINANZIELLEN DECKUNG DER INVESTITIONEN (***)

EINNAHMEN TITEL 6	0,00
FINANZIELLE DECKUNG DER INVESTITIONEN INSGESAMT 2027	41,47
INSGESAMTE VERANSCHLAGUNG DER INVESTITIONEN IM HAUSHALTSJAHR 2027 (**)	41,47

In den Haushaltsjahren, die nicht im Haushalt vorgesehen sind (nicht über das Limit von zehn Jahren ab der Festlegung der ersten Zweckbindung) erfolgt die Deckung der Investitionen durch das Kleinere aus dem Durchschnitt der laufenden Saldos in Bezug auf die Kompetenz und dem Durchschnitt des Saldos der Kassa, aufgezeichnet in den letzten drei abgeschlossenen Jahren.

DURCHSCHNITTLICHER LAUFENDER SALDO DER KASSA DER LETZTEN DREI ABGERECHNETEN JAHRE (2022-2024)

	2022	2023	2024	DREIJAHRSDURCHSCHNITT
LAUFENDE EINNAHMEN (Gesamte Einhebungen)	344,33	320,79	401,41	355,51
LAUFENDE AUSGABEN (Gesamte Zahlungen)	370,58	311,56	356,10	346,08
LAUFENDER SALDO (*)	-26,25	9,24	45,32	9,43

DECKUNGSBEITRAG	9,43
INSGESAMTE VERANSCHLAGUNG DER INVESTITIONEN IM HAUSHALTSJAHR 2028	0,00
INSGESAMTE VERANSCHLAGUNG DER INVESTITIONEN IM HAUSHALTSJAHR 2029	0,00
INSGESAMTE VERANSCHLAGUNG DER INVESTITIONEN IM HAUSHALTSJAHR 2030	0,00
INSGESAMTE VERANSCHLAGUNG DER INVESTITIONEN IM HAUSHALTSJAHR 2031	0,00
INSGESAMTE VERANSCHLAGUNG DER INVESTITIONEN IM HAUSHALTSJAHR 2032	0,00
INSGESAMTE VERANSCHLAGUNG DER INVESTITIONEN IM HAUSHALTSJAHR 2033	0,00
INSGESAMTE VERANSCHLAGUNG DER INVESTITIONEN IM HAUSHALTSJAHR 2034	0,00
INSGESAMTE VERANSCHLAGUNG DER INVESTITIONEN IM HAUSHALTSJAHR 2035	0,00
INSGESAMTE VERANSCHLAGUNG DER INVESTITIONEN IM HAUSHALTSJAHR 2036	0,00

(*) keine Kassengebarung, nur Kompetenzgebarung

(**) ohne ZMF und ohne R_ZMF

(***) alle Werte sind in Millionen Euro angegeben



Nachtragshaushalt 2025 - 2027

Anlage 10

Aufstellung der Einnahmen
nach Titeln/wiederkehrende
und einmalige Einnahmen

AUFSTELLUNG DER EINNAHMEN NACH TITELN/WIEDERKEHRENDE UND EINMALIGE EINNAHMEN**Laufende Einnahmen aus Abgaben, Beiträgen und Ausgleichen**

TYPOLOGIE 103: ABGABEN, DIE AN DIE SONDERAUTONOMIEN ABGETRETEN UND VON DIESEN GEREGLT WERDEN

SUMME TITEL **1**

Laufende Zuwendungen

TYPOLOGIE 101: LAUFENDE ZUWENDUNGEN VON ÖFFENTLICHEN VERWALTUNGEN

SUMME TITEL **2**

Außersteuerliche Einnahmen

TYPOLOGIE 400: SONSTIGE EINNAHMEN AUS KAPITALERTRÄGEN

TYPOLOGIE 500: RÜCKERSTATTUNGEN UND ANDERE LAUFENDE EINNAHMEN

SUMME TITEL **3**

Einnahmen aus dem Abbau von Finanzanlagen

TYPOLOGIE 100: VERÄUßERUNG VON FINANZANLAGEN

TYPOLOGIE 300: EINHEBUNG MITTEL-/LANGFRISTIGER FORDERUNGEN

SUMME TITEL **5**

Einnahmen für Dritte und Durchlaufposten

TYPOLOGIE 100: EINNAHMEN FÜR DURCHLAUFPOSTEN

SUMME TITEL **9**

GESAMTBETRAG



Anlage 10
AUFSTELLUNG DER EINNAHMEN NACH TITELN/WIEDERKEHRENDE UND EINMALIGE EINNAHMEN

	2025	2026	2027
nicht regelmäßig	0,00	0,00	0,00
regelmäßig	44.720.288,67	0,00	0,00
nicht regelmäßig	0,00	0,00	0,00
regelmäßig	44.720.288,67	0,00	0,00
nicht regelmäßig	7.017.199,67	0,00	0,00
regelmäßig	0,00	0,00	0,00
nicht regelmäßig	7.017.199,67	0,00	0,00
regelmäßig	0,00	0,00	0,00
nicht regelmäßig	0,00	0,00	0,00
regelmäßig	1.000.000,00	0,00	0,00
nicht regelmäßig	-93.864,90	0,00	0,00
regelmäßig	0,00	0,00	0,00
nicht regelmäßig	-93.864,90	0,00	0,00
regelmäßig	1.000.000,00	0,00	0,00
nicht regelmäßig	0,00	0,00	0,00
regelmäßig	0,00	0,00	0,00
nicht regelmäßig	-4.827.000,00	-640.000,00	0,00
regelmäßig	0,00	0,00	0,00
nicht regelmäßig	-4.827.000,00	-640.000,00	0,00
regelmäßig	0,00	0,00	0,00
nicht regelmäßig	70.000,00	70.000,00	70.000,00
regelmäßig	0,00	0,00	0,00
nicht regelmäßig	70.000,00	70.000,00	70.000,00
regelmäßig	0,00	0,00	0,00
nicht regelmäßig	2.166.334,77	-570.000,00	70.000,00
regelmäßig	45.720.288,67	0,00	0,00



Nachtragshaushalt 2025 - 2027

Anlage 11

Aufstellung der Ausgaben
nach Aufgabenbereiche /
wiederkehrende und
einmalige Ausgaben

AUFSTELLUNG DER AUSGABEN NACH AUFGABENBEREICHE/WIEDERKEHRENDE UND EINMALEGE AUSGABEN

AUFGABENBEREICH 1 INSTITUTIONELLE ALLGEMEIN- UND VERWALTUNGSDIENSTE

PROGRAMM 1 INSTITUTIONELLE ORGANE

TITEL 1 LAUFENDE AUSGABEN

PROGRAMM 2 GENERALSEKRETARIAT

TITEL 1 LAUFENDE AUSGABEN

PROGRAMM 3 WIRTSCHAFTS- UND FINANZVERWALTUNG, PROGRAMMIERUNG UND VERWALTUNGSAMT

TITEL 1 LAUFENDE AUSGABEN

TITEL 2 INVESTITIONSAUSGABEN

TITEL 3 AUSGABEN ZUR ERHÖHUNG DER FINANZANLAGE

PROGRAMM 4 VERWALTUNG DER EINNAHMEN AUS ABGABEN UND STEUERBERATUNGSDIENSTE

TITEL 1 LAUFENDE AUSGABEN

PROGRAMM 5 VERWALTUNG DER STAATS- UND VERMÖGENSGÜTER

TITEL 1 LAUFENDE AUSGABEN

TITEL 2 INVESTITIONSAUSGABEN

PROGRAMM 7 WAHLEN UND VOLKSBEFRAGUNGEN - EINWOHNERMELDE- UND STANDESAMT

TITEL 1 LAUFENDE AUSGABEN

PROGRAMM 8 STATISTIK UND INFORMATIONEN-SYSTEME



**AUFSTELLUNG DER AUSGABEN NACH AUFGABENBEREICHE/WIEDERKEHRENDE UND EINMALEGE
AUSGABEN**

	2025	2026	2027
Nicht Regelmäßig	0,00	0,00	0,00
Regelmäßig	0,00	0,00	0,00
Nicht Regelmäßig	0,00	0,00	0,00
Regelmäßig	0,00	0,00	0,00
Nicht Regelmäßig	0,00	0,00	0,00
Regelmäßig	660.000,00	0,00	0,00
Nicht Regelmäßig	20.000,00	0,00	0,00
Regelmäßig	0,00	0,00	0,00
Nicht Regelmäßig	-4.477.000,00	-640.000,00	0,00
Regelmäßig	0,00	0,00	0,00
Nicht Regelmäßig	0,00	0,00	0,00
Regelmäßig	0,00	0,00	0,00
Nicht Regelmäßig	0,00	0,00	0,00
Regelmäßig	50.000,00	0,00	0,00
Nicht Regelmäßig	100.000,00	0,00	0,00
Regelmäßig	0,00	0,00	0,00
Nicht Regelmäßig	0,00	0,00	0,00
Regelmäßig	0,00	0,00	0,00



TITEL 1 LAUFENDE AUSGABEN

TITEL 2 INVESTITIONSAUSGABEN

PROGRAMM 10 HUMANE RESSOURCEN

TITEL 1 LAUFENDE AUSGABEN

PROGRAMM 11 SONSTIGE ALLGEMEINE DIENSTE

TITEL 1 LAUFENDE AUSGABEN

AUFGABENBEREICH 2 JUSTIZ

PROGRAMM 1 JUSTIZABTEILUNGEN

TITEL 1 LAUFENDE AUSGABEN

TITEL 2 INVESTITIONSAUSGABEN

AUFGABENBEREICH 5 SCHUTZ UND AUFWERTUNG KULTURELLER GÜTER UND TÄTIGKEITEN

PROGRAMM 2 KULTURARBEIT UND VERSCHIEDENE INITIATIVEN IM KULTURBEREICH

TITEL 1 LAUFENDE AUSGABEN

TITEL 2 INVESTITIONSAUSGABEN

AUFGABENBEREICH 12 SOZIALE RECHTE, SOZIAL- UND FAMILIENPOLITIK

PROGRAMM 7 PROGRAMMIERUNG UND STEUERUNG DER SOZIO-SANITÄREN UND SOZIALEN DIENSTE

TITEL 1 LAUFENDE AUSGABEN

AUFGABENBEREICH 18 BEZIEHUNGEN ZU DEN ANDEREN GEBIETS- UND LOKALKÖRPERSCHAFTEN



Regione Autonoma Trentino-Alto Adige/Südtirol

	2025	2026	2027
Nicht Regelmäßig	0,00	0,00	0,00
Regelmäßig	0,00	0,00	0,00
Nicht Regelmäßig	0,00	0,00	0,00
Regelmäßig	0,00	0,00	0,00
Nicht Regelmäßig	0,00	0,00	0,00
Regelmäßig	200.000,00	0,00	0,00
Nicht Regelmäßig	0,00	0,00	0,00
Regelmäßig	0,00	0,00	0,00
Nicht Regelmäßig	0,00	0,00	0,00
Regelmäßig	1.630.000,00	100.000,00	100.000,00
Nicht Regelmäßig	35.000,00	0,00	0,00
Regelmäßig	0,00	0,00	0,00
Nicht Regelmäßig	0,00	0,00	0,00
Regelmäßig	2.200.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
Nicht Regelmäßig	1.000.000,00	0,00	0,00
Regelmäßig	0,00	0,00	0,00
Nicht Regelmäßig	0,00	0,00	0,00
Regelmäßig	220.000,00	220.000,00	220.000,00



PROGRAMM	1	BEZIEHUNGEN ZU DEN ANDEREN GEBIETSKÖRPERSCHAFTEN
----------	---	--

TITEL	1	LAUFENDE AUSGABEN
-------	---	-------------------

TITEL	2	INVESTITIONSAUSGABEN
-------	---	----------------------

AUFGABENBEREICH	19	INTERNATIONALE BEZIEHUNGEN
------------------------	-----------	-----------------------------------

PROGRAMM	1	INTERNATIONALE BEZIEHUNGEN UND KOOPERATION IN DER ENTWICKLUNG
----------	---	---

TITEL	1	LAUFENDE AUSGABEN
-------	---	-------------------

AUFGABENBEREICH	20	FONDS UND RÜCKSTELLUNGEN
------------------------	-----------	---------------------------------

PROGRAMM	1	RESERVEFONDS
----------	---	--------------

TITEL	1	LAUFENDE AUSGABEN
-------	---	-------------------

PROGRAMM	3	SONSTIGE FONDS
----------	---	----------------

TITEL	1	LAUFENDE AUSGABEN
-------	---	-------------------

AUFGABENBEREICH	99	DIENTE IM AUFTRAG DRITTER
------------------------	-----------	----------------------------------

PROGRAMM	1	DIENTE FÜR DRITTE -DURCHLAUFPOSTEN
----------	---	------------------------------------

TITEL	7	AUSGABEN FÜR DRITTE UND DURCHLAUFPOSTEN
-------	---	---

Gesamt Nicht Regelmäßig

Gesamt Regelmäßig

Gesamtsumme



Regione Autonoma Trentino-Alto Adige/Südtirol

	2025	2026	2027
Nicht Regelmäßig	109.906.135,10	0,00	0,00
Regelmäßig	0,00	700.000,00	0,00
Nicht Regelmäßig	0,00	0,00	0,00
Regelmäßig	0,00	0,00	0,00
Nicht Regelmäßig	0,00	0,00	0,00
Regelmäßig	0,00	0,00	0,00
Nicht Regelmäßig	0,00	0,00	0,00
Regelmäßig	0,00	0,00	0,00
Nicht Regelmäßig	7.051.953,74	-2.020.000,00	-1.320.000,00
Regelmäßig	0,00	0,00	0,00
Nicht Regelmäßig	70.000,00	70.000,00	70.000,00
Regelmäßig	0,00	0,00	0,00
	113.706.088,84	-2.590.000,00	-1.250.000,00
	4.960.000,00	2.020.000,00	1.320.000,00
	118.666.088,84	-570.000,00	70.000,00



Nachtragshaushalt 2025 - 2027

Anlage Q

Verzeichnis der Kapitel die
die Pflichtausgaben betreffen

VERZEICHNIS DER KAPITEL DIE DIE PFLICHTAUSGABEN BETREFFEN

Kapitel	Beschreibung
U01011.0000	Ausgaben für den Regionalrat - Laufende Zuwendungen an interne Gremien und/oder örtliche Verwaltungseinheiten
U01011.0030	Amtsentschädigung für den Präsidenten der Region und die Assessoren - Institutionelle Organe und Aufträge der Verwaltung
U01011.0060	Ausgaben für die Reisen des Präsidenten der Region und der Assessoren - Vertretung, Organisation von Events, Werbung und Service für Dienstreisen
U01011.0180	Amtsentschädigung für die Mitglieder des Rechnungsprüferkollegiums Institutionelle Organe und Aufträge der Verwaltung RG 17.05.2011, Nr. 4 Art. 7
U01011.0210	Vergütung und Kostenrückerstattung an die Mitglieder des Unabhängigen Bewertungsgremiums (OIV) - Institutionelle Organe und Aufträge der Verwaltung RG 17.05.2011, Nr. 4 Art. 7
U01011.0240	Bruttogehälter für das Personal - Geldvergütungen - Tarifverträge
U01011.0270	Beiträge für das Personal zu Lasten der Körperschaft - Effektive Sozialbeiträge zu Lasten der Körperschaft -G 23.12.1996,Nr 662 Art.1 Abs 238,Abs 239
U01011.0300	Regionale Wertschöpfungssteuer/IRAP auf die Besoldungen - Regionale Wertschöpfungssteuer (IRAP) -GvD 15.12.1997, Nr.446, Art.16 Abs.2
U01021.0000	Bruttogehälter für das Personal - Geldvergütungen - Tarifverträge
U01021.0030	Beiträge für das Personal zu Lasten der Körperschaft - Effektive Sozialbeiträge zu Lasten der Körperschaft -G 23.12.1996,Nr 662 Art.1 Abs 238,Abs 239
U01021.0060	Regionale Wertschöpfungssteuer/IRAP auf die Besoldungen - Regionale Wertschöpfungssteuer (IRAP) -GvD 15.12.1997, Nr.446, Art.16 Abs.2
U01031.0030	Ausgaben für den Reinigungsdienst, den Sicherheitsdienst und andere Hilfsdienste für die Tätigkeit der Zentralämter - Hilfsdienste für die Tätigkeit der Körperschaft
U01031.0090	Ausgaben für Versorgung und Gebühren für die Tätigkeit der Zentralämter - Versorgung und Gebühren
U01031.0120	Ausgaben für den Ankauf von Gütern und Diensten für die Tätigkeit der Zentralämter - Zeitungen, Zeitschriften und Veröffentlichungen
U01031.0150	Postspesen, Notariatskosten, Ausgaben für die Veröffentlichung von Ausschreibungen und für andere Verwaltungsdienste der Zentralämter - Verwaltungsdienste
U01031.0240	Ausgaben für die Instandhaltung von Möbeln und Einrichtungsgegenständen, Anlagen und Maschinen, Geräten, Büromaschinen, Wertgegenständen, Fahrzeugen und anderen materiellen Gütern der Zentralämter - Ordentliche Instandhaltung und Reparaturen
U01031.0300	Ausgaben für den Ankauf von Gütern für die Tätigkeit der Zentralämter - Sonstige Verbrauchsgüter
U01031.0360	Ausgaben für Mieten, Ausleihen und die Benutzung von Gütern Dritter für die Tätigkeit der Zentralämter - Gebrauch von Gütern Dritter
U01031.0390	Ausgaben für die Instandhaltung, die Reparatur, den Betrieb und die zeitweilige Miete von Kraftfahrzeugen - Sonstige Dienste
U01031.0420	Versicherungsprämien zu Lasten der Verwaltung - Versicherungsprämien gegen Schäden
U01031.0450	Kleinere Ausgaben des Schatzamtsdienstes- Finanzdienste
U01031.0480	Vergütung für die Verwaltung des Schatzamtsdienstes Finanzielle Dienste



Kapitel	Beschreibung
U01031.0510	Bruttogehälter für das Personal - Geldvergütungen - Tarifverträge
U01031.0540	Beiträge für das Personal zu Lasten der Körperschaft - Effektive Sozialbeiträge zu Lasten der Körperschaft -G 23.12.1996,Nr 662 Art.1 Abs 238,Abs 239
U01031.0570	Regionale Wertschöpfungssteuer/IRAP auf die Besoldungen - Regionale Wertschöpfungssteuer (IRAP) -GvD 15.12.1997, Nr.446, Art.16 Abs.2
U01031.0600	Ausgaben für die technologische Vermittlung PagoPA Finanzdienste
U01033.0030	Aus der Leistung von Garantien laut Art.1 des Regionalgesetzes vom 14.Dezember2011, Nr. 8 herrührende Kosten - Gewährung mittel-/langfristiger Forderungen zu einem vergünstigten Zinssatz an beteiligte Unternehmen
U01041.0000	Steuern und Gebühren - Gemeindesteuer
U01041.0030	Steuern und Gebühren - Regionale Wertschöpfungssteuer (IRAP)
U01041.0060	Steuern und Gebühren - Registersteuer und Stempelsteuer
U01041.0090	Steuern und Gebühren - Abgabe und/oder Tarif für den Müllentsorgungsdienst
U01041.0120	Steuern und Gebühren - Kraftfahrzeugsteuer (Automobilsteuer)
U01041.0150	Steuern und Gebühren - N.a.b. Steuern, Abgaben und gleichgesetzte Einnahmen zu Lasten der Körperschaft
U01041.0180	Überweisung von Mehrwertsteuerbeträgen Überweisungen von geschuldeten MwSt.-Beträgen für Geschäftsbetriebe
U01041.0210	Steuern und Gebühren der Gerichtsämter - und der Verwaltungsämter der Friedensgerichte - Registersteuer und Stempelsteuer
U01041.0240	Steuern und Gebühren der Gerichtsämter - Abgabe und/oder Tarif für den Müllentsorgungsdienst
U01041.0270	Steuern und Gebühren der Gerichtsämter - Kraftfahrzeugsteuer (Automobilsteuer)
U01051.0000	Ausgaben für die ordentliche Instandhaltung des Immobilienvermögens - Ordentliche Wartung und Reparaturen
U01051.0030	Miet- und Nebenkosten für Liegenschaften und Autoabstellplätze in Eigentum Dritter - Gebrauch von Gütern Dritter
U01051.0060	Bruttogehälter für das Personal - Geldvergütungen - Tarifverträge
U01051.0090	Beiträge für das Personal zu Lasten der Körperschaft - Effektive Sozialbeiträge zu Lasten der Körperschaft -G 23.12.1996,Nr 662 Art.1 Abs 238,Abs 239
U01051.0120	Regionale Wertschöpfungssteuer/IRAP auf die Besoldungen - Regionale Wertschöpfungssteuer (IRAP) -GvD 15.12.1997, Nr.446, Art.16 Abs.2
U01071.0000	Ausgaben für die Lieferung an die Gemeinden von Drucksorten und Wahlmaterial für die Volksabstimmungen gemäß Art. 7 des Sonderstatuts - Sonstige Dienste
U01071.0030	Ausgaben für Volksbegehren bei der Ausarbeitung der Regionalgesetze - Sonstige Dienste
U01071.0060	Ausgaben für Volksabstimmungen zur Abschaffung von Regionalgesetzen - Sonstige Verbrauchsgüter



Kapitel	Beschreibung
U01071.0090	Ausgaben für Volksabstimmungen zur Abschaffung von Regionalgesetzen - Sonstige Dienste
U01071.0120	Ausgaben für die Wahl der Gemeinderäte -Sonstige Verbrauchsgüter
U01071.0150	Ausgaben für die Wahl der Gemeinderäte -IT- und Telekommunikationsdienste
U01071.0180	Ausgaben für die Wahl der Gemeinderäte -Sonstige Dienste
U01071.0210	Bruttogehälter für das Personal - Geldvergütungen - Tarifverträge
U01071.0240	Beiträge für das Personal zu Lasten der Körperschaft - Effektive Sozialbeiträge zu Lasten der Körperschaft -G 23.12.1996,Nr 662 Art.1 Abs 238,Abs 239
U01071.0270	Regionale Wertschöpfungssteuer/IRAP auf die Besoldungen - Regionale Wertschöpfungssteuer (IRAP) -GvD 15.12.1997, Nr.446, Art.16 Abs.2
U01071.0300	Ausgaben für die Lieferung an die Gemeinden von Drucksorten und Wahlmaterial für die Volksabstimmungen gemäß Art. 7 des Sonderstatuts - Sonstige Verbrauchsgüter
U01081.0000	Ausgaben für den Ankauf von IT-Material für die Zentralämter - Sonstige Verbrauchsgüter
U01081.0030	Ausgaben für die Verwaltung und Wartung von Anwendungen, Netzdienste für die Datenübertragung und andere IT-Dienste für die Zentralämter - IT- und Telekommunikationsdienste
U01081.0060	Ausgaben für die Datenübertragung und die Netzverbindungen - IT- und Telekommunikationsdienste
U01081.0090	Miete für Hardware und Software-Nutzungslizenzen - Gebrauch von Gütern Dritter
U01081.0120	Bruttogehälter für das Personal - Geldvergütungen - Tarifverträge
U01081.0150	Beiträge für das Personal zu Lasten der Körperschaft - Effektive Sozialbeiträge zu Lasten der Körperschaft -G 23.12.1996,Nr 662 Art.1 Abs 238,Abs 239
U01081.0180	Regionale Wertschöpfungssteuer/IRAP auf die Besoldungen - Regionale Wertschöpfungssteuer (IRAP) -GvD 15.12.1997, Nr.446, Art.16 Abs.2
U01101.0000	Bruttogehälter für das Personal - Geldvergütungen
U01101.0030	Beiträge für das Personal zu Lasten der Körperschaft - Effektive Sozialbeiträge zu Lasten der Körperschaft
U01101.0040	Weitere Sozialbeiträge für das Personal zu Lasten der Körperschaft Weitere Sozialbeiträge - Tarifverträge
U01101.0060	Rückerstattung der Spesen für das zur Region abgeordnete Personal - Rückerstattungen wegen Personalkosten (Abordnungen, Freistellungen, Ausgliederungen, Vereinbarungen usw)
U01101.0090	Zulagen und Spesenvergütungen für Außendienste und Versetzungen - Sonstige Personalkosten
U01101.0120	Ausgaben für den alternativen Mensadienst - Sonstige Personalkosten
U01101.0210	Ausgaben für ärztliche Untersuchungen, den zuständigen Arzt und die Gesundheitsüberwachung sowie Ausgaben aufgrund der Bestimmungen in Sachen Gesundheitsschutz und Sicherheit am Arbeitsplatz - Gesundheitsdienste



Kapitel	Beschreibung
U01101.0240	Entschädigungen an das Personal für dienstbedingte Krankheiten - Sonstige Personalkosten
U01101.0270	Ausgaben für die Weiterbildung - Erwerb von Dienstleistungen für die Ausbildung und Einweisung des Körperschaftspersonals
U01101.0330	Dem INPDAP/NFAÖV zu entrichtende Beträge für die Regelung der finanziellen Aspekte betreffend das aus dem Dienst ausgeschiedene Personal der Region - Sonstige Personalkosten
U01101.0360	Ausgaben aus der Entrichtung der Ergänzung zur Dienstabfertigung/Abfertigung zu Lasten der Region an das aus dem Dienstaussgeschiedene Personal der Region oder an die Anspruchsberechtigten - Sonstige Personalkosten
U01101.0390	Ausgaben für die Gewährung der eventuellen Ergänzung zum Ruhegeld zu Lasten der Region an das aus dem Dienst ausgeschiedene Personal der Region oder an die Anspruchsberechtigten - Sonstige Personalkosten
U01101.0420	Ausgaben für die Entrichtung der Dienstabfertigung/Abfertigung zu Lasten des INPDAP/NFAÖV an das in den Ruhestand versetzte Personal oder an die Anspruchsberechtigten - Sonstige Personalkosten
U01101.0630	Regionale Wertschöpfungssteuer/IRAP auf die Besoldungen - Regionale Wertschöpfungssteuer (IRAP)
U01101.0660	Beitragszuweisungen an den ergänzenden Gesundheitsfonds der Autonomen Region Trentino-Südtirol - Sonstige Personalkosten
U01111.0060	Ausgaben für die Rückerstattung der von den Mitgliedern des Regionalausschusses oder den Bediensteten der Region für die Reparatur der eigenen Kraftfahrzeuge infolge von Unfällen auf Dienstreisen bestrittenen Spesen, falls Dritte nicht zur Rückerstattung verpflichtet sind - Ausgaben aufgrund von Entschädigungen
U01111.0090	Ausgaben für Rechtsstreite, Schiedssprüche und Ähnliches - Professionelle und spezialisierte Dienstleistungen
U01111.0120	Ausgaben für Rechtsstreite, Schiedssprüche und Ähnliches - Sonstige Dienste
U01111.0150	Ausgaben für die Rückerstattung der Anwaltskosten, die von den Mitgliedern des Regionalausschusses oder von den Bediensteten der Region wegen Vorfällen oder aus Gründen bestritten wurden, die mit der Erfüllung ihres Mandates oder mit der Ausübung ihrer Funktionen zusammenhängen - Lasten aus Rechtsstreit
U01111.0180	Rückerstattungen und Rückzahlungen - Laufende Rückerstattungen von nicht geschuldeten oder zu viel gezahlten Beträgen an private Sozialeinrichtungen
U01111.0300	Bruttogehälter für das Personal - Geldvergütungen - Tarifverträge
U01111.0330	Beiträge für das Personal zu Lasten der Körperschaft - Effektive Sozialbeiträge zu Lasten der Körperschaft - G 23.12.1996, Nr 662 Art.1 Abs 238, Abs 239
U01111.0360	Regionale Wertschöpfungssteuer/IRAP auf die Besoldungen - Regionale Wertschöpfungssteuer (IRAP) - GvD 15.12.1997, Nr.446, Art.16 Abs.2
U01111.0390	Verzugszinsen - Verzugszinsen
U01111.0420	Ausgaben aufgrund von Sanktionen - Ausgaben aufgrund von Sanktionen
U01111.0450	Ausgaben für die Schadensvergütung an Dritte und für Anwalts- und Gerichtsspesen - Ausgaben aufgrund von Schadensersatzleistungen
U01111.0480	Ausgaben für gesetzlichen Zinsen - Verschiedene sonstige Passivzinsen
U02011.0000	Ausgaben für Zulagen sowie Sozialabgaben zugunsten der Friedensrichter - Institutionelle Organe und Aufträge der Verwaltung



Kapitel	Beschreibung
U02011.0030	Ausgaben für die Schulung der Friedensrichter - Sonstige Dienste
U02011.0060	Ausgaben für die Tätigkeit und die Programme des Zentrums für Wiedergutmachungsjustiz Sonstige Dienste
U02011.0120	Ausgaben für den Ankauf von Gütern für die Tätigkeit der Verwaltungsämter der Friedensgerichte - Sonstige Verbrauchsgüter
U02011.0150	Ausgaben für den Reinigungsdienst, den Sicherheitsdienst und andere Hilfsdienste für die Tätigkeit der Verwaltungsämter der Friedensgerichte - Hilfsdienste für die Tätigkeit der Körperschaft
U02011.0180	Ausgaben für Versorgung und Gebühren für die Tätigkeit der Verwaltungsämter der Friedensgerichte - Versorgung und Gebühren
U02011.0210	Ausgaben für den Ankauf von Gütern und Diensten für die Tätigkeit der Verwaltungsämter der Friedensgerichte - Zeitungen, Zeitschriften und Veröffentlichungen
U02011.0240	Postspesen, Notariatskosten, Ausgaben für die Veröffentlichung von Ausschreibungen und für andere Verwaltungsdienste der Verwaltungsämter der Friedensgerichte - Verwaltungsdienste
U02011.0300	Ausgaben für die Verwaltung und Wartung von Anwendungen, Netzdienste für die Datenübertragung und andere IT-Dienste für die Verwaltungsämter der Friedensgerichte - IT- und Telekommunikationsdienste
U02011.0360	Ausgaben für die Erstellung und Instandhaltung der technischen Anlagen, für die Anpassung der Arbeitsräume, für weitere Arbeiten zur Gewährleistung der Sicherheit und Hygiene, sowie für die Wartung und Instandhaltung der beweglichen Güter, der technischen Geräte und Arbeitsinstrumente in den Verwaltungsämtern der Friedensgerichte - Ordentliche Instandhaltungs- und Reparaturarbeiten
U02011.0390	Ausgaben für die Erstellung und Instandhaltung der technischen Anlagen, für die Anpassung der Arbeitsräume, für weitere Arbeiten zur Gewährleistung der Sicherheit und der Hygiene in den Verwaltungsämtern der Friedensgerichte - Ordentliche Wartung und Reparaturen
U02011.0450	Ausgaben für die Instandhaltung und Wartung der Informatikgeräte und Software, Ankauf von Produkten und Zubehör beschränkten Wertes für die Verwaltungsämter der Friedensgerichte - IT- und Telekommunikationsdienste
U02011.0480	Laufende Ausgaben für die Liegenschaft der Friedensgerichte - Laufende Zuwendungen an Lokalverwaltungen
U02011.0510	Miete für Hardware und Software-Nutzungslizenzen für die Verwaltungsämter der Friedensgerichte - Gebrauch von Gütern Dritter
U02011.0540	Ausgaben für den Ankauf von Gütern für die Tätigkeit der Gerichtsämter - Sonstige Verbrauchsgüter
U02011.0570	Ausgaben für den Reinigungsdienst, den Sicherheitsdienst und andere Hilfsdienste für die Tätigkeit der Gerichtsämter - Hilfsdienste für die Tätigkeit der Körperschaft
U02011.0600	Ausgaben für den Ankauf von Gütern und Diensten für die Tätigkeit der Gerichtsämter - Gebrauch von Gütern Dritter
U02011.0630	Ausgaben für Versorgung und Gebühren für die Tätigkeit der Gerichtsämter - Versorgung und Gebühren
U02011.0660	Ausgaben für den Ankauf von Gütern und Diensten für die Tätigkeit der Gerichtsämter - Zeitungen, Zeitschriften und Veröffentlichungen
U02011.0690	Postspesen, Notariatskosten, Ausgaben für die Veröffentlichung von Ausschreibungen und für andere Verwaltungsdienste für die Gerichtsämter - Verwaltungsdienste
U02011.0720	Post- und Telefonspesen, Ausgaben für die Datenübertragung und die Netzverbindung der Gerichtsämter - Versorgung und Gebühren
U02011.0750	Ausgaben für die Verwaltung und Wartung von Anwendungen, Netzdienste für die Datenübertragung und andere IT-Dienste für die Gerichtsämter - IT- und Telekommunikationsdienste



Kapitel	Beschreibung
U02011.0900	Ausgaben für die ordentliche Instandhaltung des Immobilienvermögens und der beweglichen Güter der Gerichtsämter - Ordentliche Instandhaltung und Reparaturen
U02011.0930	Ausgaben für Mieten, Ausleihen und die Benutzung von Gütern Dritter für die Tätigkeit der Gerichtsämter - Gebrauch von Gütern Dritter
U02011.0960	Miete für Hardware und Software-Nutzungslizenzen für die Gerichtsämter - Gebrauch von Gütern Dritter
U02011.1050	Ausgaben für die Instandhaltung, die Reparatur, den Betrieb und die zeitweilige Miete von Kraftfahrzeugen der Gerichtsämter- Ordentliche Wartung und Reparaturen
U02011.1110	Ausgaben für die Instandhaltung, die Reparatur, den Betrieb und die zeitweilige Miete von Kraftfahrzeugen der Gerichtsämter - Sonstige Dienste
U02011.1140	Kostenerstattung an die Justizverwaltung für die bestrittenen Personalausgaben Laufende Zuwendungen an Zentralverwaltungen GvD 07.02.2017, Nr. 16
U02011.1170	Kostenerstattung an die Justizverwaltung für die bestrittenen Betriebsausgaben Laufende Zuwendungen an Zentralverwaltungen GvD 07.02.2017, Nr. 16
U02011.1200	Vorgestreckte Kosten auf Rechnung der Autonomen Provinzen für Maßnahmen betreffend das Immobilienvermögen der Gerichtsämter - Sonstige Dienste
U02011.1230	Bruttogehälter für das Verwaltungspersonal der Friedensgerichte - Geldvergütungen - Tarifverträge
U02011.1260	Beiträge für das Personal zu Lasten der Körperschaft - Verwaltungspersonal der Friedensgerichte - Effektive Sozialbeiträge zu Lasten der Körperschaft - Tarifverträge
U02011.1290	Regionale Wertschöpfungssteuer/IRAP auf die Besoldungen-Regionale Wertschöpfungssteuer (IRAP) -GvD 15.12.1997, Nr.446, Art.16 Abs.2
U02011.1320	Zulagen und Spesenvergütung für Außendienste und Versetzungen -Verwaltungspersonal der Friedensgerichte - Sonstige Personalkosten - Tarifverträge
U02011.1350	Ausgaben für den alternativen Mensadienst - Verwaltungspersonal der Friedensgerichte - Sonstige Personalkosten - Tarifverträge
U02011.1380	Weitere Sozialbeiträge für das Personal zu Lasten der Körperschaft Verwaltungspersonal der Friedensgerichte Weitere Sozialbeiträge - Tarifverträge
U02011.1410	Bruttobesoldungen für das Verwaltungspersonal der Gerichtsämter - Geldvergütungen - Tarifverträge
U02011.1440	Beiträge für das Personal zu Lasten der Körperschaft -Verwaltungspersonal der eGerichtsämter - Effektive Sozialbeiträge zu Lasten der Körperschaft - Tarifverträge
U02011.1470	Regionale Wertschöpfungssteuer/IRAP auf die Besoldungen-Regionale Wertschöpfungssteuer (IRAP) - GvD 15.12.1997, Nr.446 Art.16 Abs
U02011.1500	Zulagen und Spesenvergütung für Außendienste und Versetzungen -Verwaltungspersonal der Gerichtsämter -Sonstige Personalkosten - Tarifverträge
U02011.1530	Ausgaben für den alternativen Mensadienst -Verwaltungspersonal der Gerichtsämter - Sonstige Personalkosten -RG 24.11.1977, Nr.10 Art.11 Tarifverträge
U02011.1560	Weitere Sozialbeiträge für das Personal zu Lasten der Körperschaft Verwaltungspersonal der Gerichtsämter Weitere Sozialbeiträge - Tarifverträge
U02011.1590	Ausgaben für die Weiterbildung - Verwaltungspersonal der Gerichtsämter - Erwerb von Dienstleistungen für die Ausbildung und Einweisung des Körperschaftspersonals - Tarifverträge
U02011.1620	Spesenvergütung für das bei der Region abgeordnete Personal - Verwaltungspersonal der Friedensgerichte oder bei den Gerichtsämtern abgestelltes Personal - Rückerstattungen wegen Personalkosten (Abordnungen, Freistellungen, Ausgliederungen, Vereinbarungen usw) - GvD 16.03.1992, Nr.267 Art.6 - RG 21.07. 2000, Nr.3 Art.5 Abs.5 - RG 05.12.2006 , Nr.3 Art.7 Abs.1 - DPREg. 25.01.2023, Nr.2



Kapitel	Beschreibung
U02011.1650	Spesenvergütung für das bei der Region abgeordnete Personal - Verwaltungspersonal der Gerichte - Rückerstattungen Personalkosten (Abordnungen, Freistellungen, Ausgliederungen, Vereinbarungen usw.) - RG 21.07.2000, Nr.3 Art.5 Abs.5 - RG 05.12.2006, Nr.3 Art. 7 Abs.1 - DPRG. 25.01.2023, Nr.2
U02011.1710	Ausgaben für ärztliche Untersuchungen, den zuständigen Arzt und die Gesundheitsüberwachung sowie Ausgaben aufgrund der Bestimmungen in Sachen Gesundheitsschutz und Sicherheit am Arbeitsplatz der Gerichte - Gesundheitsdienste
U02011.1740	Ausgaben für die Bewertung der Risiken für die Gesundheit und Sicherheit des Verwaltungspersonal der Gerichte - Professionelle und spezialisierte Dienstleistungen
U02011.1770	Versicherungsprämien zu Lasten der Verwaltung der Gerichte - Versicherungsprämien gegen Schäden
U02011.1800	Ausgaben für Mieten, Ausleihen und die Benutzung von Gütern Dritter für die Tätigkeit der Friedensgerichte - Gebrauch von Gütern Dritter
U02011.1830	Laufende Ausgaben betreffend die Immobilien für die Gerichte Liegenschaftender Gerichte - LaufendeZuwendungen an Lokalverwaltungen
U05021.0300	Bruttogehälter für das Personal - Geldvergütungen - Tarifverträge
U05021.0330	Beiträge für das Personal zu Lasten der Körperschaft - Effektive Sozialbeiträge zu Lasten der Körperschaft -G 23.12.1996,Nr 662 Art.1 Abs 238,Abs 239
U05021.0360	Regionale Wertschöpfungssteuer/IRAP auf die Besoldungen - Regionale Wertschöpfungssteuer (IRAP) -GvD 15.12.1997, Nr.446, Art.16 Abs.2
U12071.0150	Bruttogehälter für das Personal - Geldvergütungen - Tarifverträge
U12071.0180	Beiträge für das Personal zu Lasten der Körperschaft - Effektive Sozialbeiträge zu Lasten der Körperschaft -G 23.12.1996,Nr 662 Art.1 Abs 238,Abs 239
U12071.0210	Regionale Wertschöpfungssteuer/IRAP auf die Besoldungen - Regionale Wertschöpfungssteuer (IRAP) -GvD 15.12.1997, Nr.446, Art.16 Abs.2
U18011.0090	Einheitsfonds für die Finanzierung der den Autonomen Provinzen Trient und Bozen übertragenen Befugnisse - Laufende Zuwendungen an Lokalverwaltungen
U18011.0240	Ausgaben für die Beteiligung am Ausgleich der öffentlichen Finanzen - Laufende Zuwendungen an Zentralverwaltungen
U18011.0300	Bruttogehälter für das Personal - Geldvergütungen - Tarifverträge
U18011.0330	Beiträge für das Personal zu Lasten der Körperschaft - Effektive Sozialbeiträge zu Lasten der Körperschaft -G 23.12.1996,Nr 662 Art.1 Abs 238,Abs 239
U18011.0360	Regionale Wertschöpfungssteuer/IRAP auf die Besoldungen - Regionale Wertschöpfungssteuer (IRAP) -GvD 15.12.1997, Nr.446, Art.16 Abs.2
U19011.0090	Bruttogehälter für das Personal - Geldvergütungen - Tarifverträge
U19011.0120	Beiträge für das Personal zu Lasten der Körperschaft - Effektive Sozialbeiträge zu Lasten der Körperschaft -G 23.12.1996,Nr 662 Art.1 Abs 238,Abs 239
U19011.0150	Regionale Wertschöpfungssteuer/IRAP auf die Besoldungen - Regionale Wertschöpfungssteuer (IRAP) -GvD 15.12.1997, Nr.446, Art.16 Abs.2
U20031.0120	Risikofonds für die Leistung von Garantien - Sonstige Fonds und Rückstellungen
U60011.0000	Passivzinsen auf Vorschüsse - Passivzinsen auf Schatzmeistervorschüsse



Kapitel	Beschreibung
U60015.0000	Rückzahlung von Beträgen, die das Schatzamt zur Deckung vorübergehender Kassenengpässe vorgestreckt hat - Abschluss Schatzmeistervorschüsse
U99017.0000	Abführung der Steuerabzüge auf feste Besoldung und zusätzliche Besoldungselemente des Personals sowie der Steuereinbehalte - Einzahlungen von Staatsabgaben auf Einkommen aus nicht selbständiger Arbeit, eingehoben im Auftrag Dritter
U99017.0030	Abführung der Steuerabzüge auf feste Besoldung und zusätzliche Besoldungselemente des Personals sowie der Steuereinbehalte - Einzahlung der 4% Abzüge auf die öffentlichen Beiträge
U99017.0060	Abführung der Steuerabzüge auf feste Besoldung und zusätzliche Besoldungselemente des Personals sowie der Steuereinbehalte - Einzahlungen von Staatsabgaben auf Einkommen aus selbstständiger Arbeit, eingehoben im Auftrag Dritter
U99017.0090	Abführung der Abzüge von den Bezügen des Personals für Sozialversicherungs- und Fürsorgebeiträge und Überweisung der Sozialversicherungsbeiträge auf die Vergütungen von Verwaltern und für geregelte und fortwährende Mitarbeit - Einzahlung von Fürsorge- und Sozialabzügen auf Einkommen aus nicht selbstständiger Arbeit im Auftrag Dritter
U99017.0120	Abführung der Abzüge von den Bezügen des Personals für Sozialversicherungs- und Fürsorgebeiträge und Überweisung der Sozialversicherungsbeiträge auf die Vergütungen von Verwaltern und für geregelte und fortwährende Mitarbeit - Einzahlung von Fürsorge- und Sozialabzügen auf Einkommen aus selbstständiger Arbeit im Auftrag Dritter
U99017.0240	Abführung der Mehrwertsteuer in Anwendung des Split Payments - Übertragung Split Payment
U99017.0270	Ersetzung von Kautions- oder Vertragshinterlegungen Dritter - Ersetzung von Kautions- oder Vertragshinterlegungen Dritter
U99017.0300	Ausgaben für Dritte Sonstige n.a.b. Ausgaben für Dritte
U99017.0330	Nicht erfolgreich durchgeführte Ausgaben- Nicht erfolgreich durchgeführte Ausgaben



Nachtragshaushalt 2025 - 2027

Anlage SE

Änderungen der im
Haushaltsvoranschlag
2025 - 2027 vorgesehenen
aktiven Rückstände nach der
Rechnungslegung des Jahres
2024

**ÄNDERUNG DER IM HAUSHALTSVORANSCHLAG 2025 - 2027 VORGESEHENEN AKTIVEN RÜCKSTÄNDE NACH
DER RECHNUNGSLEGUNG DES JAHRES 2024**

Titel Typologie	BEZEICHNUNG	Änderungen zu den vorgesehenen Rückständen
Titel 1	Laufende Einnahmen aus Abgaben, Beiträgen und Ausgleichen	
103	TYPOLOGIE 103: ABGABEN, DIE AN DIE SONDERAUTONOMIEN ABGETRETEN UND VON DIESEN GEREGLT WERDEN	750.631,74
	SUMME	750.631,74
Titel 2	Laufende Zuwendungen	
101	TYPOLOGIE 101: LAUFENDE ZUWENDUNGEN VON ÖFFENTLICHEN VERWALTUNGEN	0,00
	SUMME	0,00
Titel 3	Außersteuerliche Einnahmen	
100	TYPOLOGIE 100: VERKAUF VON GÜTERN UND DIENSTEN UND EINNAHMEN AUS DER GEBARUNG VON GÜTERN	3.660,00
300	TYPOLOGIE 300: AKTIVZINSEN	0,00
400	TYPOLOGIE 400: SONSTIGE EINNAHMEN AUS KAPITALERTRÄGEN	0,00
500	TYPOLOGIE 500: RÜCKERSTATTUNGEN UND ANDERE LAUFENDE EINNAHMEN	76.440,63
	SUMME	80.100,63
Titel 4	Investitionseinnahmen	
400	TYPOLOGIE 400: EINNAHMEN AUS DER VERÄUßERUNG MATERIELLER UND IMMATERIELLER GÜTER	0,00
	SUMME	0,00
Titel 5	Einnahmen aus dem Abbau von Finanzanlagen	
100	TYPOLOGIE 100: VERÄUßERUNG VON FINANZANLAGEN	-21.633.400,00
300	TYPOLOGIE 300: EINHEBUNG MITTEL-/LANGFRISTIGER FORDERUNGEN	0,00
	SUMME	-21.633.400,00
Titel 7	Schatzmeistervorschüsse	
100	TYPOLOGIE 100: SCHATZMEISTERVORSCHÜSSE	0,00
	SUMME	0,00
Titel 9	Einnahmen für Dritte und Durchlaufposten	
100	TYPOLOGIE 100: EINNAHMEN FÜR DURCHLAUFPOSTEN	-30.000,00
200	TYPOLOGIE 200: EINNAHMEN FÜR DRITTE	0,00
	SUMME	-30.000,00
	SUMME TITEL	-20.832.667,63



Nachtragshaushalt 2025 - 2027

Anlage SU

Änderungen der im
Haushaltsvoranschlag
2025 - 2027 vorgesehenen
passiven Rückstände nach
der Rechnungslegung des
Jahres 2024

ÄNDERUNG DER IM HAUSHALTSVORANSCHLAG 2025 - 2027 VORGESEHENEN PASSIVEN RÜCKSTÄNDE NACH DER RECHNUNGSLEGUNG DES JAHRES 2024

Aufgabenbereich Programm Titel	BEZEICHNUNG	Änderungen zu den vorgesehenen Rückständen
Aufgabenbereich 1	INSTITUTIONELLE ALLGEMEIN- UND VERWALTUNGSDIENSTE	SUMME 3.092.051,85
Programm 1	INSTITUTIONELLE ORGANE	SUMME 259.505,35
Titel 1	LAUFENDE AUSGABEN	259.505,35
Programm 2	GENERALSEKRETARIAT	SUMME 202.585,07
Titel 1	LAUFENDE AUSGABEN	202.585,07
Programm 3	WIRTSCHAFTS- UND FINANZVERWALTUNG, PROGRAMMIERUNG UND VERWALTUNGSAMT	SUMME 679.122,15
Titel 1	LAUFENDE AUSGABEN	1.028.924,35
Titel 2	INVESTITIONSAUSGABEN	197,80
Titel 3	AUSGABEN ZUR ERHÖHUNG DER FINANZANLAGEN	-350.000,00
Programm 4	VERWALTUNG DER EINNAHMEN AUS ABGABEN UND STEUERBERATUNGSDIENSTE	SUMME 54.462,54
Titel 1	LAUFENDE AUSGABEN	54.462,54
Programm 5	VERWALTUNG DER STAATS- UND VERMÖGENSGÜTER	SUMME 245.799,99
Titel 1	LAUFENDE AUSGABEN	215.470,12
Titel 2	INVESTITIONSAUSGABEN	30.329,87
Programm 7	WAHLEN UND VOLKSBEFRAGUNGEN - EINWOHNERMELDE- UND STANDESAMT	SUMME 99.826,08
Titel 1	LAUFENDE AUSGABEN	99.826,08
Programm 8	STATISTIK UND INFORMATIONEN-SYSTEME	SUMME 286.338,96
Titel 1	LAUFENDE AUSGABEN	363.713,60
Titel 2	INVESTITIONSAUSGABEN	-77.374,64
Programm 10	HUMANE RESSOURCEN	SUMME 951.186,25
Titel 1	LAUFENDE AUSGABEN	951.186,25
Programm 11	SONSTIGE ALLGEMEINE DIENSTE	SUMME 313.225,46
Titel 1	LAUFENDE AUSGABEN	313.225,46
Aufgabenbereich 2	JUSTIZ	SUMME 7.145.203,33
Programm 1	JUSTIZABTEILUNGEN	SUMME 7.145.203,33
Titel 1	LAUFENDE AUSGABEN	7.323.975,96
Titel 2	INVESTITIONSAUSGABEN	-178.772,63
Aufgabenbereich 5	SCHUTZ UND AUFWERTUNG KULTURELLER GÜTER UND TÄTIGKEITEN	SUMME 2.244.841,60
Programm 2	KULTURARBEIT UND VERSCHIEDENE INITIATIVEN IM KULTURBEREICH	SUMME 2.244.841,60



ÄNDERUNG DER IM HAUSHALTSVORANSCHLAG 2025 - 2027 VORGESEHENEN PASSIVEN RÜCKSTÄNDE NACH DER RECHNUNGSLEGUNG DES JAHRES 2024

Aufgabenbereich Programm Titel	BEZEICHNUNG	Änderungen zu den vorgesehenen Rückständen
Titel	1 LAUFENDE AUSGABEN	2.646.692,77
Titel	2 INVESTITIONS AUSGABEN	-401.851,17
Aufgabenbereich 12	SOZIALE RECHTE, SOZIAL- UND FAMILIENPOLITIK	SUMME 198.660,91
Programm	7 PROGRAMMIERUNG UND STEUERUNG DER SOZIO-SANITÄREN UND SOZIALEN DIENSTE	SUMME 198.660,91
Titel	1 LAUFENDE AUSGABEN	198.660,91
Aufgabenbereich 18	BEZIEHUNGEN ZU DEN ANDEREN GEBIETS- UND LOKALKÖRPERSCHAFTEN	SUMME -18.502.243,21
Programm	1 BEZIEHUNGEN ZU DEN ANDEREN GEBIETSKÖRPERSCHAFTEN	SUMME -18.502.243,21
Titel	1 LAUFENDE AUSGABEN	2.531.156,79
Titel	2 INVESTITIONS AUSGABEN	-21.033.400,00
Titel	3 AUSGABEN ZUR ERHÖHUNG DER FINANZANLAGEN	0,00
Aufgabenbereich 19	INTERNATIONALE BEZIEHUNGEN	SUMME 170.036,41
Programm	1 INTERNATIONALE BEZIEHUNGEN UND KOOPERATION IN DER ENTWICKLUNG	SUMME 170.036,41
Titel	1 LAUFENDE AUSGABEN	170.036,41
Aufgabenbereich 20	FONDS UND RÜCKSTELLUNGEN	SUMME 0,00
Programm	1 RESERVEFONDS	SUMME 0,00
Titel	1 LAUFENDE AUSGABEN	0,00
Programm	2 FONDS FÜR FORDERUNGEN MIT ZWEIFELHAFTER ODER SCHWIERIGER KAPITALEINBRINGUNG	SUMME 0,00
Titel	1 LAUFENDE AUSGABEN	0,00
Titel	2 INVESTITIONS AUSGABEN	0,00
Programm	3 SONSTIGE FONDS	SUMME 0,00
Titel	1 LAUFENDE AUSGABEN	0,00
Titel	2 INVESTITIONS AUSGABEN	0,00
Aufgabenbereich 60	FINANZVORSCHÜSSE	SUMME 0,00
Programm	1 RÜCKERSTATTUNG VON SCHATZMEISTERVORSCHÜSSE	SUMME 0,00
Titel	1 LAUFENDE AUSGABEN	0,00
Titel	5 ABSCHLUSS SCHATZMEISTERVORSCHÜSSE	0,00
Aufgabenbereich 99	DIENTE IM AUFTRAG DRITTER	SUMME 20.759,52
Programm	1 DIENSTE FÜR DRITTE -DURCHLAUFPOSTEN	SUMME 20.759,52



**ÄNDERUNG DER IM HAUSHALTSVORANSCHLAG 2025 - 2027 VORGESEHENEN PASSIVEN RÜCKSTÄNDE NACH DER
RECHNUNGSLEGUNG DES JAHRES 2024**

Aufgabenbereich Programm Titel	BEZEICHNUNG	Änderungen zu den vorgesehenen Rückständen
Titel	7 AUSGABEN FÜR DRITTE UND DURCHLAUFPOSTEN	20.759,52
SUMME AUFGABENBEREICHE		-5.630.689,59



Anlage zum Beschluss betreffend die Haushaltsänderung: Daten, die für den Schatzmeister von Belang sind

Anlage 8

Datum: 18.06.2025

Prot. Nr.

Bezug: Beschluss der Regionalregierung vom 18.06.2025

EINNAHMEN

TITEL, TYPOLOGIE		BEZEICHNUNG		AKTUALISIERTE VORANSCHLÄGE LT VORHERGEHENDER ÄNDERUNG – HAUSHALTSJAHR 2025 u. ÄNDERUNGEN	ÄNDERUNGEN		AKTUALISIERTE VORANSCHLÄGE LT GEGENSTÄNDLICHEM BESCHLUSS – HAUSHALTSJAHR 2025	
					Erhöhung	Verminderung		
Zweckgebundene Mehrjahresfonds für laufende Ausgaben				11.151.171,14	0,00	0,00	11.151.171,14	
Zweckgebundene Mehrjahresfonds für Investitionsausgaben				4.544.650,12	0,00	0,00	4.544.650,12	
Zweckgebundene Mehrjahresfonds für Ausgaben zur Erhöhung der Finanztätigkeiten				0,00	0,00	0,00	0,00	
Verwendung des Verwaltungsüberschusses				0,00	70.779.465,40	0,00	70.779.465,40	
Kassafonds				28.030.763,65	149.110.593,43	0,00	177.141.357,08	
TITEL	1	Laufende Einnahmen aus Abgaben, Beiträgen und Ausgleichen						
Typologie	103	ABGABEN, DIE AN DIE SONDERAUTONOMIEN ABGETRETEN UND VON DIESEN GEREGLT WERDEN	voraussichtliche Rückstände	2.094.489,14	0,00	0,00	2.094.489,14	
			Kompetenzveranschlagungen	337.500.000,00	44.720.288,67	0,00	382.220.288,67	
			Kassenveranschlagungen	338.843.857,40	44.720.288,67	0,00	383.564.146,07	
				voraussichtliche Rückstände	2.094.489,14	0,00	2.094.489,14	
				Kompetenzveranschlagungen	337.500.000,00	44.720.288,67	0,00	382.220.288,67
				Kassenveranschlagungen	338.843.857,40	44.720.288,67	0,00	383.564.146,07
SUMME TITEL	1	Laufende Einnahmen aus Abgaben, Beiträgen und Ausgleichen						
				voraussichtliche Rückstände	2.094.489,14	0,00	2.094.489,14	
				Kompetenzveranschlagungen	337.500.000,00	44.720.288,67	0,00	382.220.288,67
				Kassenveranschlagungen	338.843.857,40	44.720.288,67	0,00	383.564.146,07
TITEL	2	Laufende Zuwendungen						
Typologie	101	LAUFENDE ZUWENDUNGEN VON ÖFFENTLICHEN VERWALTUNGEN	voraussichtliche Rückstände	0,00	0,00	0,00	0,00	
			Kompetenzveranschlagungen	0,00	7.017.199,67	0,00	7.017.199,67	
			Kassenveranschlagungen	0,00	7.017.199,67	0,00	7.017.199,67	
				voraussichtliche Rückstände	0,00	0,00	0,00	
				Kompetenzveranschlagungen	0,00	7.017.199,67	0,00	7.017.199,67
				Kassenveranschlagungen	0,00	7.017.199,67	0,00	7.017.199,67
SUMME TITEL	2	Laufende Zuwendungen						
				voraussichtliche Rückstände	0,00	0,00	0,00	
				Kompetenzveranschlagungen	0,00	7.017.199,67	0,00	7.017.199,67
				Kassenveranschlagungen	0,00	7.017.199,67	0,00	7.017.199,67
TITEL	3	Außersteuerliche Einnahmen						
Typologie	100	VERKAUF VON GÜTERN UND DIENSTEN UND EINNAHMEN AUS DER GEBARUNG VON GÜTERN	voraussichtliche Rückstände	3.660,00	0,00	0,00	3.660,00	
			Kompetenzveranschlagungen	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	
			Kassenveranschlagungen	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	
Typologie	300	AKTIVZINSEN	voraussichtliche Rückstände	0,00	0,00	0,00	0,00	
			Kompetenzveranschlagungen	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	
			Kassenveranschlagungen	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	
Typologie	400	SONSTIGE EINNAHMEN AUS KAPITALERTRÄGE	voraussichtliche Rückstände	0,00	0,00	0,00	0,00	
			Kompetenzveranschlagungen	9.000.000,00	1.000.000,00	0,00	10.000.000,00	
			Kassenveranschlagungen	9.000.000,00	1.000.000,00	0,00	10.000.000,00	
Typologie	500	RÜCKERSTATTUNGEN UND ANDERE LAUFENDE EINNAHMEN	voraussichtliche Rückstände	444.371,87	0,00	0,00	444.371,87	
			Kompetenzveranschlagungen	7.814.080,12	0,00	93.864,90	7.720.215,22	
			Kassenveranschlagungen	8.212.011,36	0,00	93.864,90	8.118.146,46	
				voraussichtliche Rückstände	448.031,87	0,00	448.031,87	
				Kompetenzveranschlagungen	16.825.080,12	1.000.000,00	93.864,90	17.731.215,22
				Kassenveranschlagungen	17.223.011,36	1.000.000,00	93.864,90	18.129.146,46

TITEL, TYPOLOGIE		BEZEICHNUNG		AKTUALISIERTE VORANSCHLÄGE LT VORHERGEHENDER ÄNDERUNG – HAUSHALTSJAHR 2025 u. ÄNDERUNGEN	ÄNDERUNGEN		AKTUALISIERTE VORANSCHLÄGE LT GEGENSTÄNDLICHEM BESCHLUSS – HAUSHALTSJAHR 2025
					Erhöhung	Verminderung	
TITEL	4	Investitionseinnahmen					
Typologie	400	EINNAHMEN AUS DER VERÄUßERUNG MATERIELLER UND IMMATERIELLER GÜTER	voraussichtliche Rückstände	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kompetenzveranschlagungen	10.020.000,00	0,00	0,00	10.020.000,00
			Kassenveranschlagungen	10.020.000,00	0,00	0,00	10.020.000,00
SUMME TITEL	4	Investitionseinnahmen	voraussichtliche Rückstände	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kompetenzveranschlagungen	10.020.000,00	0,00	0,00	10.020.000,00
			Kassenveranschlagungen	10.020.000,00	0,00	0,00	10.020.000,00
TITEL	5	Einnahmen aus dem Abbau von Finanzanlagen					
Typologie	100	VERÄUßERUNG VON FINANZANLAGEN	voraussichtliche Rückstände	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kompetenzveranschlagungen	21.633.400,00	0,00	0,00	21.633.400,00
			Kassenveranschlagungen	21.633.400,00	0,00	21.633.400,00	0,00
Typologie	300	EINHEBUNG MITTEL-/LANGFRISTIGER FORDERUNGEN	voraussichtliche Rückstände	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kompetenzveranschlagungen	31.519.738,70	0,00	4.827.000,00	26.692.738,70
			Kassenveranschlagungen	26.692.738,70	0,00	0,00	26.692.738,70
SUMME TITEL	5	Einnahmen aus dem Abbau von Finanzanlagen	voraussichtliche Rückstände	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kompetenzveranschlagungen	53.153.138,70	0,00	4.827.000,00	48.326.138,70
			Kassenveranschlagungen	48.326.138,70	0,00	21.633.400,00	26.692.738,70
TITEL	7	Schatzmeistervorschüsse					
Typologie	100	SCHATZMEISTERVORSCHÜSSE	voraussichtliche Rückstände	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kompetenzveranschlagungen	15.000.000,00	0,00	0,00	15.000.000,00
			Kassenveranschlagungen	3.000.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00
SUMME TITEL	7	Schatzmeistervorschüsse	voraussichtliche Rückstände	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kompetenzveranschlagungen	15.000.000,00	0,00	0,00	15.000.000,00
			Kassenveranschlagungen	3.000.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00
TITEL	9	Einnahmen für Dritte und Durchlaufposten					
Typologie	100	EINNAHMEN FÜR DURCHLAUFPOSTEN	voraussichtliche Rückstände	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kompetenzveranschlagungen	17.310.147,64	70.000,00	0,00	17.380.147,64
			Kassenveranschlagungen	17.310.147,64	70.000,00	0,00	17.380.147,64
Typologie	200	EINNAHMEN FÜR DRITTE	voraussichtliche Rückstände	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kompetenzveranschlagungen	350.000,00	0,00	0,00	350.000,00
			Kassenveranschlagungen	350.000,00	0,00	0,00	350.000,00
SUMME TITEL	9	Einnahmen für Dritte und Durchlaufposten	voraussichtliche Rückstände	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kompetenzveranschlagungen	17.660.147,64	70.000,00	0,00	17.730.147,64
			Kassenveranschlagungen	17.660.147,64	70.000,00	0,00	17.730.147,64
GESAMTBETRAG ÄNDERUNGEN DER EINNAHMEN			voraussichtliche Rückstände	2.542.521,01	0,00	0,00	2.542.521,01
			Kompetenzveranschlagungen	450.158.366,46	52.807.488,34	4.920.864,90	498.044.989,90
			Kassenveranschlagungen	435.073.155,10	52.807.488,34	21.727.264,90	466.153.378,54
GESAMTSUMME DER EINNAHMEN			voraussichtliche Rückstände	2.542.521,01	0,00	0,00	2.542.521,01
			Kompetenzveranschlagungen	465.854.187,72	123.586.953,74	4.920.864,90	584.520.276,56
			Kassenveranschlagungen	463.103.918,75	201.918.081,77	21.727.264,90	643.294.735,62

Anlage zum Beschluss betreffend die Haushaltsänderung: Daten, die für den Schatzmeister von Belang sind

Datum: 18.06.2025 Prot. Nr.

Bezug: Beschluss der Regionalregierung vom 18.06.2025

AUSGABEN

AUFGABENBEREICH PROGRAMM TITEL		BEZEICHNUNG		AKTUALISIERTE VORANSCHLÄGE LT VORHERGEHENDER ÄNDERUNG – HAUSHALTSJAHR 2025 u. ÄNDERUNGEN	ÄNDERUNGEN		AKTUALISIERTE VORANSCHLÄGE LT GEGENSTÄNDLICHEM BESCHLUSS – HAUSHALTSJAHR 2025
					Erhöhung	Verminderung	
AUFGABENBEREICH	01	INSTITUTIONELLE ALLGEMEIN- UND VERWALTUNGSDIENSTE					
Programmm	01	INSTITUTIONELLE ORGANE					
Titel	1	LAUFENDE AUSGABEN	voraussichtliche Rückstände	329.505,35	0,00	0,00	329.505,35
			Kompetenzveranschlagungen	36.914.451,44	0,00	0,00	36.914.451,44
			Kassenveranschlagungen	36.984.451,44	259.505,35	0,00	37.243.956,79
PROGRAMM-SUMME	01	INSTITUTIONELLE ORGANE	voraussichtliche Rückstände	329.505,35	0,00	0,00	329.505,35
			Kompetenzveranschlagungen	36.914.451,44	0,00	0,00	36.914.451,44
			Kassenveranschlagungen	36.984.451,44	259.505,35	0,00	37.243.956,79
Programmm	02	GENERALSEKRETARIAT					
Titel	1	LAUFENDE AUSGABEN	voraussichtliche Rückstände	202.585,07	0,00	0,00	202.585,07
			Kompetenzveranschlagungen	1.436.635,90	0,00	0,00	1.436.635,90
			Kassenveranschlagungen	1.436.635,90	202.585,07	0,00	1.639.220,97
PROGRAMM-SUMME	02	GENERALSEKRETARIAT	voraussichtliche Rückstände	202.585,07	0,00	0,00	202.585,07
			Kompetenzveranschlagungen	1.436.635,90	0,00	0,00	1.436.635,90
			Kassenveranschlagungen	1.436.635,90	202.585,07	0,00	1.639.220,97
Programmm	03	WIRTSCHAFTS- UND FINANZVERWALTUNG, PROGRAMMIERUNG UND VERWALTUNGSAMT					
Titel	1	LAUFENDE AUSGABEN	voraussichtliche Rückstände	1.488.775,85	0,00	0,00	1.488.775,85
			Kompetenzveranschlagungen	8.077.469,16	660.000,00	0,00	8.737.469,16
			Kassenveranschlagungen	8.499.246,56	1.726.998,45	0,00	10.226.245,01
Titel	2	INVESTITIONSAUSGABEN	voraussichtliche Rückstände	197,80	0,00	0,00	197,80
			Kompetenzveranschlagungen	120.000,00	20.000,00	0,00	140.000,00
			Kassenveranschlagungen	120.000,00	20.197,80	0,00	140.197,80
Titel	3	AUSGABEN ZUR ERHÖHUNG DER FINANZANLAGEN	voraussichtliche Rückstände	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kompetenzveranschlagungen	4.827.000,00	0,00	4.477.000,00	350.000,00
			Kassenveranschlagungen	0,00	350.000,00	0,00	350.000,00
PROGRAMM-SUMME	03	WIRTSCHAFTS- UND FINANZVERWALTUNG, PROGRAMMIERUNG UND VERWALTUNGSAMT	voraussichtliche Rückstände	1.488.973,65	0,00	0,00	1.488.973,65

AUFGABENBEREICH PROGRAMM TITEL		BEZEICHNUNG		AKTUALISIERTE VORANSCHLÄGE LT VORHERGEHENDER ÄNDERUNG – HAUSHALTSJAHR 2025 u. ÄNDERUNGEN	ÄNDERUNGEN		AKTUALISIERTE VORANSCHLÄGE LT GEGENSTÄNDLICHEM BESCHLUSS – HAUSHALTSJAHR 2025
					Erhöhung	Verminderung	
			Kompetenzveranschlagungen	13.024.469,16	680.000,00	4.477.000,00	9.227.469,16
			Kassenveranschlagungen	8.619.246,56	2.097.196,25	0,00	10.716.442,81
	Programme	04	VERWALTUNG DER EINNAHMEN AUS ABGABEN UND STEUERBERATUNGSDIENSTE				
	Titel	1	LAUFENDE AUSGABEN				
			voraussichtliche Rückstände	154.462,54	0,00	0,00	154.462,54
			Kompetenzveranschlagungen	338.759,13	0,00	0,00	338.759,13
			Kassenveranschlagungen	438.759,13	54.462,54	0,00	493.221,67
	PROGRAMM-SUMME	04	VERWALTUNG DER EINNAHMEN AUS ABGABEN UND STEUERBERATUNGSDIENSTE				
			voraussichtliche Rückstände	154.462,54	0,00	0,00	154.462,54
			Kompetenzveranschlagungen	338.759,13	0,00	0,00	338.759,13
			Kassenveranschlagungen	438.759,13	54.462,54	0,00	493.221,67
	Programme	05	VERWALTUNG DER STAATS- UND VERMÖGENSGÜTER				
	Titel	1	LAUFENDE AUSGABEN				
			voraussichtliche Rückstände	315.470,12	0,00	0,00	315.470,12
			Kompetenzveranschlagungen	1.537.327,39	50.000,00	0,00	1.587.327,39
			Kassenveranschlagungen	1.612.435,36	290.362,15	0,00	1.902.797,51
	Titel	2	INVESTITIONSAUSGABEN				
			voraussichtliche Rückstände	300.329,87	0,00	0,00	300.329,87
			Kompetenzveranschlagungen	40.768.823,15	100.000,00	0,00	40.868.823,15
			Kassenveranschlagungen	41.011.023,11	158.129,91	0,00	41.169.153,02
	PROGRAMM-SUMME	05	VERWALTUNG DER STAATS- UND VERMÖGENSGÜTER				
			voraussichtliche Rückstände	615.799,99	0,00	0,00	615.799,99
			Kompetenzveranschlagungen	42.306.150,54	150.000,00	0,00	42.456.150,54
			Kassenveranschlagungen	42.623.458,47	448.492,06	0,00	43.071.950,53
	Programme	07	WAHLEN UND VOLKSBEFRAGUNGEN - EINWOHNERMELDE- UND STANDESAMT				
	Titel	1	LAUFENDE AUSGABEN				
			voraussichtliche Rückstände	99.826,08	0,00	0,00	99.826,08
			Kompetenzveranschlagungen	2.418.975,06	0,00	0,00	2.418.975,06
			Kassenveranschlagungen	2.418.975,06	99.826,08	0,00	2.518.801,14
	PROGRAMM-SUMME	07	WAHLEN UND VOLKSBEFRAGUNGEN - EINWOHNERMELDE- UND STANDESAMT				
			voraussichtliche Rückstände	99.826,08	0,00	0,00	99.826,08
			Kompetenzveranschlagungen	2.418.975,06	0,00	0,00	2.418.975,06
			Kassenveranschlagungen	2.418.975,06	99.826,08	0,00	2.518.801,14
	Programme	08	STATISTIK UND INFORMATIONSSYSTEME				
	Titel	1	LAUFENDE AUSGABEN				
			voraussichtliche Rückstände	683.713,60	0,00	0,00	683.713,60
			Kompetenzveranschlagungen	1.899.614,12	0,00	0,00	1.899.614,12
			Kassenveranschlagungen	2.218.931,65	364.396,07	0,00	2.583.327,72

AUFGABENBEREICH PROGRAMM TITEL		BEZEICHNUNG		AKTUALISIERTE VORANSCHLÄGE LT VORHERGEHENDER ÄNDERUNG – HAUSHALTSJAHR 2025 u. ÄNDERUNGEN	ÄNDERUNGEN		AKTUALISIERTE VORANSCHLÄGE LT GEGENSTÄNDLICHEM BESCHLUSS – HAUSHALTSJAHR 2025
					Erhöhung	Verminderung	
Titel	2	INVESTITIONSAUSGABEN	voraussichtliche Rückstände	222.625,36	0,00	0,00	222.625,36
			Kompetenzveranschlagungen	1.467.150,82	0,00	0,00	1.467.150,82
			Kassenveranschlagungen	1.631.558,49	58.217,69	0,00	1.689.776,18
PROGRAMM-SUMME	08	STATISTIK UND INFORMATIONSSYSTEME	voraussichtliche Rückstände	906.338,96	0,00	0,00	906.338,96
			Kompetenzveranschlagungen	3.366.764,94	0,00	0,00	3.366.764,94
			Kassenveranschlagungen	3.850.490,14	422.613,76	0,00	4.273.103,90
Program	10	HUMANE RESSOURCEN					
Titel	1	LAUFENDE AUSGABEN	voraussichtliche Rückstände	1.941.186,25	0,00	0,00	1.941.186,25
			Kompetenzveranschlagungen	8.316.196,26	200.000,00	0,00	8.516.196,26
			Kassenveranschlagungen	9.239.430,01	1.217.952,50	0,00	10.457.382,51
PROGRAMM-SUMME	10	HUMANE RESSOURCEN	voraussichtliche Rückstände	1.941.186,25	0,00	0,00	1.941.186,25
			Kompetenzveranschlagungen	8.316.196,26	200.000,00	0,00	8.516.196,26
			Kassenveranschlagungen	9.239.430,01	1.217.952,50	0,00	10.457.382,51
Program	11	SONSTIGE ALLGEMEINE DIENSTE					
Titel	1	LAUFENDE AUSGABEN	voraussichtliche Rückstände	323.225,46	0,00	0,00	323.225,46
			Kompetenzveranschlagungen	3.131.679,43	0,00	0,00	3.131.679,43
			Kassenveranschlagungen	2.985.319,78	469.585,11	0,00	3.454.904,89
PROGRAMM-SUMME	11	SONSTIGE ALLGEMEINE DIENSTE	voraussichtliche Rückstände	323.225,46	0,00	0,00	323.225,46
			Kompetenzveranschlagungen	3.131.679,43	0,00	0,00	3.131.679,43
			Kassenveranschlagungen	2.985.319,78	469.585,11	0,00	3.454.904,89
TOTALE AUFGABENBEREICH	01	INSTITUTIONELLE ALLGEMEIN- UND VERWALTUNGSDIENSTE	voraussichtliche Rückstände	6.061.903,35	0,00	0,00	6.061.903,35
			Kompetenzveranschlagungen	111.254.081,86	1.030.000,00	4.477.000,00	107.807.081,86
			Kassenveranschlagungen	108.596.766,49	5.272.218,72	0,00	113.868.985,21
AUFGABENBEREICH	02	JUSTIZ					
Program	01	JUSTIZABTEILUNGEN					
Titel	1	LAUFENDE AUSGABEN	voraussichtliche Rückstände	11.107.125,87	0,00	0,00	11.107.125,87
			Kompetenzveranschlagungen	47.609.253,66	1.630.000,00	0,00	49.239.253,66
			Kassenveranschlagungen	51.837.674,97	8.508.704,56	0,00	60.346.379,53
Titel	2	INVESTITIONSAUSGABEN	voraussichtliche Rückstände	21.227,37	0,00	0,00	21.227,37
			Kompetenzveranschlagungen	4.425.255,00	35.000,00	0,00	4.460.255,00
			Kassenveranschlagungen	4.441.691,43	39.790,94	0,00	4.481.482,37
PROGRAMM-SUMME	01	JUSTIZABTEILUNGEN	voraussichtliche Rückstände	11.128.353,24	0,00	0,00	11.128.353,24
			Kompetenzveranschlagungen	52.034.508,66	1.665.000,00	0,00	53.699.508,66

AUFGABENBEREICH PROGRAMM TITEL		BEZEICHNUNG		AKTUALISIERTE VORANSCHLÄGE LT VORHERGEHENDER ÄNDERUNG – HAUSHALTSJAHR 2025 u. ÄNDERUNGEN	ÄNDERUNGEN		AKTUALISIERTE VORANSCHLÄGE LT GEGENSTÄNDLICHEM BESCHLUSS – HAUSHALTSJAHR 2025
					Erhöhung	Verminderung	
			Kassenveranschlagungen	56.279.366,40	8.548.495,50	0,00	64.827.861,90
TOTALE AUFGABENBEREICH	02	JUSTIZ	voraussichtliche Rückstände	11.128.353,24	0,00	0,00	11.128.353,24
			Kompetenzveranschlagungen	52.034.508,66	1.665.000,00	0,00	53.699.508,66
			Kassenveranschlagungen	56.279.366,40	8.548.495,50	0,00	64.827.861,90
AUFGABENBEREICH	05	SCHUTZ UND AUFWERTUNG KULTURELLER GÜTER UND TÄTIGKEITEN					
	02	KULTURARBEIT UND VERSCHIEDENE INITIATIVEN IM KULTURBEREICH					
Programm	1	LAUFENDE AUSGABEN	voraussichtliche Rückstände	4.646.692,77	0,00	0,00	4.646.692,77
Titel			Kompetenzveranschlagungen	35.003.066,02	2.200.000,00	0,00	37.203.066,02
			Kassenveranschlagungen	27.256.175,61	14.593.583,18	0,00	41.849.758,79
	2	INVESTITIONSAUSGABEN	voraussichtliche Rückstände	118.148,83	0,00	0,00	118.148,83
			Kompetenzveranschlagungen	16.265.321,15	1.000.000,00	0,00	17.265.321,15
			Kassenveranschlagungen	12.350.000,00	5.033.469,98	0,00	17.383.469,98
PROGRAMM-SUMME	02	KULTURARBEIT UND VERSCHIEDENE INITIATIVEN IM KULTURBEREICH	voraussichtliche Rückstände	4.764.841,60	0,00	0,00	4.764.841,60
			Kompetenzveranschlagungen	51.268.387,17	3.200.000,00	0,00	54.468.387,17
			Kassenveranschlagungen	39.606.175,61	19.627.053,16	0,00	59.233.228,77
TOTALE AUFGABENBEREICH	05	SCHUTZ UND AUFWERTUNG KULTURELLER GÜTER UND TÄTIGKEITEN	voraussichtliche Rückstände	4.764.841,60	0,00	0,00	4.764.841,60
			Kompetenzveranschlagungen	51.268.387,17	3.200.000,00	0,00	54.468.387,17
			Kassenveranschlagungen	39.606.175,61	19.627.053,16	0,00	59.233.228,77
AUFGABENBEREICH	12	SOZIALE RECHTE, SOZIAL- UND FAMILIENPOLITIK					
	07	PROGRAMMIERUNG UND STEUERUNG DER SOZIO- SANITÄREN UND SOZIALEN DIENSTE					
Programm	1	LAUFENDE AUSGABEN	voraussichtliche Rückstände	208.660,91	0,00	0,00	208.660,91
Titel			Kompetenzveranschlagungen	1.621.577,02	220.000,00	0,00	1.841.577,02
			Kassenveranschlagungen	1.381.577,02	668.660,91	0,00	2.050.237,93
PROGRAMM-SUMME	07	PROGRAMMIERUNG UND STEUERUNG DER SOZIO- SANITÄREN UND SOZIALEN DIENSTE	voraussichtliche Rückstände	208.660,91	0,00	0,00	208.660,91
			Kompetenzveranschlagungen	1.621.577,02	220.000,00	0,00	1.841.577,02
			Kassenveranschlagungen	1.381.577,02	668.660,91	0,00	2.050.237,93
TOTALE AUFGABENBEREICH	12	SOZIALE RECHTE, SOZIAL- UND FAMILIENPOLITIK	voraussichtliche Rückstände	208.660,91	0,00	0,00	208.660,91
			Kompetenzveranschlagungen	1.621.577,02	220.000,00	0,00	1.841.577,02

AUFGABENBEREICH PROGRAMM TITEL		BEZEICHNUNG		AKTUALISIERTE VORANSCHLÄGE LT VORHERGEHENDER ÄNDERUNG – HAUSHALTSJAHR 2025 u. ÄNDERUNGEN	ÄNDERUNGEN		AKTUALISIERTE VORANSCHLÄGE LT GEGENSTÄNDLICHEM BESCHLUSS – HAUSHALTSJAHR 2025
					Erhöhung	Verminderung	
Kassenveranschlagungen				1.381.577,02	668.660,91	0,00	2.050.237,93
AUFGABENBEREICH	18	BEZIEHUNGEN ZU DEN ANDEREN GEBIETS- UND LOKALKÖRPERSCHAFTEN					
	01	BEZIEHUNGEN ZU DEN ANDEREN GEBIETSKÖRPERSCHAFTEN					
Programm	1	LAUFENDE AUSGABEN	voraussichtliche Rückstände	3.331.156,79	0,00	0,00	3.331.156,79
Titel			Kompetenzveranschlagungen	153.463.963,14	109.906.135,10	0,00	263.370.098,24
			Kassenveranschlagungen	154.263.963,14	112.437.291,89	0,00	266.701.255,03
	2	INVESTITIONSAUSGABEN	voraussichtliche Rückstände	1.181.550,88	0,00	0,00	1.181.550,88
Titel			Kompetenzveranschlagungen	55.057.232,47	0,00	0,00	55.057.232,47
			Kassenveranschlagungen	55.638.783,35	0,00	21.033.400,00	34.605.383,35
	3	AUSGABEN ZUR ERHÖHUNG DER FINANZANLAGEN	voraussichtliche Rückstände	0,00	0,00	0,00	0,00
Titel			Kompetenzveranschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kassenveranschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
PROGRAMM-SUMME	01	BEZIEHUNGEN ZU DEN ANDEREN GEBIETSKÖRPERSCHAFTEN	voraussichtliche Rückstände	4.512.707,67	0,00	0,00	4.512.707,67
			Kompetenzveranschlagungen	208.521.195,61	109.906.135,10	0,00	318.427.330,71
			Kassenveranschlagungen	209.902.746,49	112.437.291,89	21.033.400,00	301.306.638,38
TOTALE AUFGABENBEREICH	18	BEZIEHUNGEN ZU DEN ANDEREN GEBIETS- UND LOKALKÖRPERSCHAFTEN					
			voraussichtliche Rückstände	4.512.707,67	0,00	0,00	4.512.707,67
			Kompetenzveranschlagungen	208.521.195,61	109.906.135,10	0,00	318.427.330,71
			Kassenveranschlagungen	209.902.746,49	112.437.291,89	21.033.400,00	301.306.638,38
AUFGABENBEREICH	19	INTERNATIONALE BEZIEHUNGEN					
	01	INTERNATIONALE BEZIEHUNGEN UND KOOPERATION IN DER ENTWICKLUNG					
Programm	1	LAUFENDE AUSGABEN	voraussichtliche Rückstände	1.170.036,41	0,00	0,00	1.170.036,41
Titel			Kompetenzveranschlagungen	4.474.561,55	0,00	0,00	4.474.561,55
			Kassenveranschlagungen	4.748.812,55	895.785,41	0,00	5.644.597,96
	01	INTERNATIONALE BEZIEHUNGEN UND KOOPERATION IN DER ENTWICKLUNG	voraussichtliche Rückstände	1.170.036,41	0,00	0,00	1.170.036,41
PROGRAMM-SUMME			Kompetenzveranschlagungen	4.474.561,55	0,00	0,00	4.474.561,55
			Kassenveranschlagungen	4.748.812,55	895.785,41	0,00	5.644.597,96

AUFGABENBEREICH PROGRAMM TITEL		BEZEICHNUNG		AKTUALISIERTE VORANSCHLÄGE LT VORHERGEHENDER ÄNDERUNG – HAUSHALTSJAHR 2025 u. ÄNDERUNGEN	ÄNDERUNGEN		AKTUALISIERTE VORANSCHLÄGE LT GEGENSTÄNDLICHEM BESCHLUSS – HAUSHALTSJAHR 2025
					Erhöhung	Verminderung	
TOTALE AUFGABENBEREICH	19	INTERNATIONALE BEZIEHUNGEN	voraussichtliche Rückstände	1.170.036,41	0,00	0,00	1.170.036,41
			Kompetenzveranschlagungen	4.474.561,55	0,00	0,00	4.474.561,55
			Kassenveranschlagungen	4.748.812,55	895.785,41	0,00	5.644.597,96
AUFGABENBEREICH	20	FONDS UND RÜCKSTELLUNGEN					
Programme	01	RESERVEFONDS					
Titel	1	LAUFENDE AUSGABEN	voraussichtliche Rückstände	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kompetenzveranschlagungen	191.840,87	0,00	0,00	191.840,87
			Kassenveranschlagungen	20.191.840,87	44.540.596,36	0,00	64.732.437,23
PROGRAMM-SUMME	01	RESERVEFONDS	voraussichtliche Rückstände	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kompetenzveranschlagungen	191.840,87	0,00	0,00	191.840,87
			Kassenveranschlagungen	20.191.840,87	44.540.596,36	0,00	64.732.437,23
Programme	02	FONDS FÜR ZWEIFELHAFTE FORDERUNGEN					
Titel	1	LAUFENDE AUSGABEN	voraussichtliche Rückstände	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kompetenzveranschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kassenveranschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Titel	2	INVESTITIONSAUSGABEN	voraussichtliche Rückstände	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kompetenzveranschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kassenveranschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
PROGRAMM-SUMME	02	FONDS FÜR ZWEIFELHAFTE FORDERUNGEN	voraussichtliche Rückstände	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kompetenzveranschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kassenveranschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Programme	03	SONSTIGE FONDS					
Titel	1	LAUFENDE AUSGABEN	voraussichtliche Rückstände	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kompetenzveranschlagungen	3.737.887,34	7.051.953,74	0,00	10.789.841,08
			Kassenveranschlagungen	1.645.887,34	9.143.953,74	0,00	10.789.841,08
Titel	2	INVESTITIONSAUSGABEN	voraussichtliche Rückstände	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kompetenzveranschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kassenveranschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
PROGRAMM-SUMME	03	SONSTIGE FONDS	voraussichtliche Rückstände	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kompetenzveranschlagungen	3.737.887,34	7.051.953,74	0,00	10.789.841,08
			Kassenveranschlagungen	1.645.887,34	9.143.953,74	0,00	10.789.841,08
TOTALE AUFGABENBEREICH	20	FONDS UND RÜCKSTELLUNGEN	voraussichtliche Rückstände	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kompetenzveranschlagungen	3.929.728,21	7.051.953,74	0,00	10.981.681,95
			Kassenveranschlagungen	21.837.728,21	53.684.550,10	0,00	75.522.278,31

AUFGABENBEREICH PROGRAMM TITEL		BEZEICHNUNG		AKTUALISIERTE VORANSCHLÄGE LT VORHERGEHENDER ÄNDERUNG – HAUSHALTSJAHR 2025 u. ÄNDERUNGEN	ÄNDERUNGEN		AKTUALISIERTE VORANSCHLÄGE LT GEGENSTÄNDLICHEM BESCHLUSS – HAUSHALTSJAHR 2025
					Erhöhung	Verminderung	
AUFGABENBEREICH	60	FINANZVORSCHÜSSE					
Programm	01	RÜCKERSTATTUNG VON SCHATZMEISTERVORSCHÜSSE					
Titel	1	LAUFENDE AUSGABEN	voraussichtliche Rückstände	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kompetenzveranschlagungen	90.000,00	0,00	0,00	90.000,00
			Kassenveranschlagungen	90.000,00	0,00	0,00	90.000,00
Titel	5	ABSCHLUSS SCHATZMEISTERVORSCHÜSSE	voraussichtliche Rückstände	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kompetenzveranschlagungen	15.000.000,00	0,00	0,00	15.000.000,00
			Kassenveranschlagungen	3.000.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00
PROGRAMM-SUMME	01	RÜCKERSTATTUNG VON SCHATZMEISTERVORSCHÜSSE	voraussichtliche Rückstände	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kompetenzveranschlagungen	15.090.000,00	0,00	0,00	15.090.000,00
			Kassenveranschlagungen	3.090.000,00	0,00	0,00	3.090.000,00
TOTALE AUFGABENBEREICH	60	FINANZVORSCHÜSSE	voraussichtliche Rückstände	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kompetenzveranschlagungen	15.090.000,00	0,00	0,00	15.090.000,00
			Kassenveranschlagungen	3.090.000,00	0,00	0,00	3.090.000,00
AUFGABENBEREICH	99	DIENSTE IM AUFTRAG DRITTER					
Programm	01	DIENSTE FÜR DRITTE - DURCHLAUFPOSTEN					
Titel	7	AUSGABEN FÜR DRITTE UND DURCHLAUFPOSTEN	voraussichtliche Rückstände	20.759,52	0,00	0,00	20.759,52
			Kompetenzveranschlagungen	17.660.147,64	70.000,00	0,00	17.730.147,64
			Kassenveranschlagungen	17.660.745,98	90.161,18	0,00	17.750.907,16
PROGRAMM-SUMME	01	DIENSTE FÜR DRITTE - DURCHLAUFPOSTEN	voraussichtliche Rückstände	20.759,52	0,00	0,00	20.759,52
			Kompetenzveranschlagungen	17.660.147,64	70.000,00	0,00	17.730.147,64
			Kassenveranschlagungen	17.660.745,98	90.161,18	0,00	17.750.907,16
TOTALE AUFGABENBEREICH	99	DIENSTE IM AUFTRAG DRITTER	voraussichtliche Rückstände	20.759,52	0,00	0,00	20.759,52
			Kompetenzveranschlagungen	17.660.147,64	70.000,00	0,00	17.730.147,64
			Kassenveranschlagungen	17.660.745,98	90.161,18	0,00	17.750.907,16
GESAMTBETRAG ÄNDERUNGEN DER AUSGABEN			voraussichtliche Rückstände	27.867.262,70	0,00	0,00	27.867.262,70
			Kompetenzveranschlagungen	465.854.187,72	123.143.088,84	4.477.000,00	584.520.276,56
			Kassenveranschlagungen	463.103.918,75	201.224.216,87	21.033.400,00	643.294.735,62
GESAMTSUMME DER AUSGABEN			voraussichtliche Rückstände	27.867.262,70	0,00	0,00	27.867.262,70
			Kompetenzveranschlagungen	465.854.187,72	123.143.088,84	4.477.000,00	584.520.276,56
			Kassenveranschlagungen	463.103.918,75	201.224.216,87	21.033.400,00	643.294.735,62