



CONSIGLIO REGIONALE DEL TRENINO-ALTO ADIGE  
REGIONALRAT TRENINO-SÜDTIROL

XVII Legislatura  
Disegni di legge e relazioni

Anno 2026  
N. 35

XVII. Gesetzgebungsperiode  
Gesetzentwürfe und Berichte

Jahr 2026  
NR. 35

DISEGNO DI LEGGE

GESETZENTWURF

ASSESTAMENTO DEL BILANCIO DI  
PREVISIONE DELLA REGIONE  
AUTONOMA TRENINO-ALTO  
ADIGE/SÜDTIROL PER GLI ESERCIZI  
FINANZIARI 2026-2028

NACHTRAGSHAUSHALT DER  
AUTONOMEN REGION TRENINO-  
SÜDTIROL FÜR DIE  
HAUSHALTSJAHRE 2026-2028

PRESENTATO

EINGEBRACHT

DALLA GIUNTA REGIONALE

AM 17. JUNI 2026

IN DATA 17 GIUGNO 2026

VON DER REGIONALREGIERUNG

## RELAZIONE AL DISEGNO DI LEGGE

### Assestamento del bilancio di previsione della Regione Autonoma Trentino-Alto Adige/Südtirol per gli esercizi finanziari 2026-2028

Con il presente disegno di legge si dispone l'assestamento del bilancio di previsione della Regione Autonoma Trentino-Alto Adige per gli esercizi 2026-2028, approvato con legge regionale 10 dicembre 2025, n. 11.

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

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

La **lettera a)** modifica l'articolo 54 (Composizione della giunta comunale) recependo la recente modifica dell'articolo 61 dello statuto speciale sulla rappresentanza proporzionale dei gruppi linguistici nella giunta comunale. Fermo restando quanto previsto dal

## BERICHT ZUM GESETZENTWURF

### Nachtragshaushalt der Autonomen Region Trentino-Südtirol für die Haushaltsjahre 2026-2028

Dieser Gesetzentwurf enthält den Nachtragshaushalt der Autonomen Region Trentino-Südtirol in Bezug auf den mit Regionalgesetz vom 10. Dezember 2025, Nr. 11 genehmigten Haushaltsvoranschlag für die Haushaltsjahre 2026-2028.

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

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)** wird der Art. 54 (Zusammensetzung des Gemeindevorstandes) geändert, indem die jüngste Änderung des Art. 61 des Sonderstatuts über die proportionale Vertretung der Sprachgruppen im Gemeindevorstand

comma 2 dell'articolo 61 dello statuto speciale – e dall'articolo 54, comma 8, del CEL – ovvero che ciascun gruppo linguistico ha diritto ad essere rappresentato nella giunta municipale se nel consiglio comunale vi siano almeno due consiglieri appartenenti al gruppo stesso, la legge costituzionale 18 maggio 2026, n. 2, di modifica dello statuto speciale, ha aggiunto il comma 3 allo stesso articolo 61 dello statuto di autonomia: qualora nel consiglio comunale sia presente un solo consigliere appartenente ad un gruppo linguistico, lo stesso consiglio ha la facoltà di riconoscere la sua rappresentanza in giunta comunale, con il voto della maggioranza dei suoi componenti. In analogia a quanto previsto al comma 8 dell'articolo 54, il consiglio comunale provvede quindi (qualora intenda esercitare tale facoltà) ad eleggere in qualità di assessore il consigliere comunale appartenente al citato gruppo linguistico. Tale modifica della disciplina sulla rappresentanza proporzionale dei gruppi linguistici nella giunta comunale – qui recepita con l'inserimento del nuovo comma 8-*bis* nell'articolo 54 del CEL – attribuisce dunque ai consigli comunali un significativo ambito di autonomia, all'insegna di una maggiore flessibilità e con la finalità di una migliore attuazione del principio di rappresentanza negli organi comunali dei diversi gruppi linguistici e in particolare di quelli minoritari nella realtà locale.

La **lettera b)** modifica l'articolo 73 (Elettori) per consentire un rinvio dinamico alla disciplina prevista dagli articoli 63 e 25 dello statuto speciale e dalle relative norme di attuazione in materia di requisiti residenziali per esercitare il diritto di voto in occasione del rinnovo degli organi dei comuni della provincia di Bolzano. Come chiarito a proposito della lettera a), infatti è stata di recente approvata la legge costituzionale di modifica di alcune disposizioni (tra cui quella dell'articolo 25) dello Statuto speciale di autonomia.

La citata legge costituzionale riduce da quattro a due anni il periodo minimo di residenza ininterrotta nel territorio regionale necessario al fine di acquisire il diritto elettorale attivo nella Provincia di Bolzano e nei comuni della stessa.

übernommen wird. Unbeschadet des Art. 61 Abs. 2 des Sonderstatuts und des Art. 54 Abs. 8 des Kodex – laut denen jede Sprachgruppe das Recht hat, im Gemeindevorstand vertreten zu sein, sofern im Gemeinderat wenigstens zwei Mitglieder dieser Sprachgruppe sitzen – wurde durch das Verfassungsgesetz vom 18. Mai 2026, Nr. 2 zur Änderung des Sonderstatuts im Art. 61 des Autonomiestatuts der Abs. 3 hinzugefügt: In den Gemeinden der Provinz Bozen kann der Gemeinderat, falls im Gemeinderat eine Sprachgruppe nur mit einem einzigen Gemeinderat vertreten ist, mit der Mehrheit seiner Mitglieder dessen Vertretung im Gemeindevorstand anerkennen. In Anlehnung an die Bestimmungen laut Abs. 8 des Art. 54 wählt der Gemeinderat (sofern er beabsichtigt, diese Befugnis auszuüben) demnach das der genannten Sprachgruppe angehörende Gemeinderatsmitglied zum Gemeindevorstand. Durch diese Änderung der Regelung betreffend die proportionale Vertretung der Sprachgruppen im Gemeindevorstand – die hier durch die Einfügung des neuen Abs. 8-*bis* in den Art. 54 des Kodex übernommen wird – wird also den Gemeinderäten ein erheblicher Spielraum eingeräumt, um eine größere Flexibilität und eine bessere Umsetzung des Grundsatzes der Vertretung der verschiedenen Sprachgruppen in den Gemeindeorganen zu gewährleisten, insbesondere zugunsten jener, die auf lokaler Ebene eine Minderheit darstellen.

Durch **Buchst. b)** wird der Art. 73 (Wahlberechtigte) geändert, um einen dynamischen Verweis auf die Bestimmungen laut Art. 63 und 25 des Sonderstatuts und den entsprechenden Durchführungsbestimmungen in Sachen Ansässigkeitsvoraussetzungen zur Ausübung des Wahlrechts anlässlich der Erneuerung der Gemeindeorgane in der Provinz Bozen zu ermöglichen. Wie bereits in Bezug auf Buchst. a) erläutert, wurde vor Kurzem das Verfassungsgesetz zur Änderung einiger Bestimmungen des Sonderstatuts (darunter Art. 25) genehmigt.

Besagtes Verfassungsgesetz sieht eine Verringerung der für die Ausübung des aktiven Wahlrechtes in der Provinz Bozen und deren Gemeinden erforderlichen ununterbrochenen Ansässigkeit im Gebiet der Region von vier auf

La stessa riconosce poi il principio della residenza storica. In particolare, si dispone che qualora un elettore trasferisca la sua residenza nella Provincia di Trento o di Bolzano può essere iscritto immediatamente nella lista elettorale della provincia se già in precedenza era stato residente ininterrottamente nel territorio per il periodo minimo necessario a soddisfare il requisito per l'acquisizione del diritto di voto nella Provincia di riferimento. Tale disposizione troverà applicazione (ai sensi dell'articolo 63 dello Statuto) anche con riferimento al diritto di elettorato attivo per i comuni della provincia Bolzano.

La nuova legge costituzionale prevede poi che per l'elezione dei Consigli provinciali e per quella dei Consigli comunali della provincia di Bolzano, di cui rispettivamente agli articoli 47 e seguenti e all'articolo 63 dello Statuto, l'elettore esercita il diritto di voto nel comune di precedente residenza durante il biennio, e non più il quadriennio, richiesto per la maturazione del requisito della residenza.

La modifica dell'articolo 73 del CEL consente quindi un adattamento automatico della disciplina in materia di elettorato attivo nei comuni della Provincia di Bolzano attraverso un rinvio dinamico alle norme statutarie e di attuazione che disciplinano la materia.

Con il presente disegno di legge, viene inoltre abrogato il comma 3 dell'articolo 73 che prevede una disposizione analoga a quella che era recata dall'articolo 5, secondo comma, del DPR 1 febbraio 1973, n. 50 (*Esercizio del diritto di voto per le elezioni del consiglio regionale del Trentino-Alto Adige, nonché per quelle dei consigli comunali della provincia di Bolzano, in attuazione della legge costituzionale 10 novembre 1971, n. 1*), come sostituito dall'articolo 1 del DPR 15 luglio 1988, n. 295. Il DPR n. 295 del 1988 è stato successivamente abrogato dall'articolo 7, comma 1, del decreto legislativo 18 dicembre 2002, n. 309. Con l'articolo 5 del citato decreto legislativo n. 309 del 2002 l'articolo 5 del DPR n. 50 del 1973 è stato nuovamente sostituito, rendendo di fatto la previsione del comma 3 dell'articolo 73 del CEL

zwei Jahre vor. Das Verfassungsgesetz erkennt darüber hinaus den Grundsatz des historischen Wohnsitzes an. Insbesondere wird festgelegt, dass ein Wahlberechtigter / eine Wahlberechtigte, der/die seinen/ihren Wohnsitz in die Provinz Trient oder Bozen verlegt, unverzüglich in die Wählerliste der Provinz eingetragen werden kann, wenn er/sie zuvor ununterbrochen für den zum Erwerb des Wahlrechts in der jeweiligen Provinz erforderlichen Zeitraum im Gebiet der Region ansässig war. Diese Bestimmung findet (im Sinne des Art. 63 des Statuts) auch mit Bezug auf das aktive Wahlrecht bei den Gemeinderatswahlen in der Provinz Bozen Anwendung.

Das neue Verfassungsgesetz sieht ferner vor, dass der/die Wahlberechtigte bei den Landtags- und Gemeinderatswahlen in der Provinz Bozen laut Art. 47 ff. bzw. Art. 63 des Statuts sein/ihr Wahlrecht in der Gemeinde des vorherigen Wohnsitzes während der für den Erwerb der Ansässigkeitsvoraussetzung erforderlichen zwei (und nicht mehr vier) Jahre ausübt.

Die Änderung des Art. 73 des Kodex ermöglicht somit durch einen dynamischen Verweis auf die Statuts- und Durchführungsbestimmungen, die diesen Sachbereich regeln, eine automatische Anpassung der Regelung in Sachen aktives Wahlrecht in den Südtiroler Gemeinden.

Ferner wird durch diesen Gesetzentwurf der Abs. 3 des Art. 73 aufgehoben, der eine ähnliche Bestimmung wie Art. 5 Abs. 2 des DPR vom 1. Februar 1973, Nr. 50 (*„Ausübung des Stimmrechtes für die Wahl zum Regionalrat von Trentino-Südtirol sowie für die Gemeinderatswahl in der Provinz Bozen in Durchführung des Verfassungsgesetzes vom 10. November 1971, Nr. 1“*), – ersetzt durch Art. 1 des DPR vom 15. Juli 1988, Nr. 295 – vorsieht. Das DPR Nr. 295/1988 wurde in der Folge durch Art. 7 Abs. 1 des gesetzesvertretenden Dekrets vom 18. Dezember 2002, Nr. 309 aufgehoben. Mit Art. 5 des genannten gesetzesvertretenden Dekrets Nr. 309/2002 wurde Art. 5 des DPR Nr. 50/1973 erneut ersetzt, wodurch die Bestimmungen laut Art. 73 Abs. 3 des Kodex

non più adeguata alle norme di attuazione in materia di esercizio del diritto di voto per i cittadini residenti nel territorio della provincia di Bolzano.

**Lettera c).** I comuni (in particolare) della provincia di Bolzano lamentano una crescente difficoltà nel reclutamento / fidelizzazione del personale (attrattività del settore privato; piena occupazione; alto costo della vita; ...).

Anche la Provincia autonoma di Bolzano ha riscontrato difficoltà analoghe: per rendere maggiormente attrattivo l'impiego pubblico provinciale, l'ordinamento del personale provinciale in materia di attività extra-istituzionali è stato recentemente modificato.

Fermi restando i limiti e i divieti di ordine generale (assenza di conflitti di interesse, anche solo potenziali, con l'ente provinciale; rispetto dei limiti complessivi di attività lavorativa settimanale; assenza di pregiudizio per l'attività di servizio pubblico; garanzia di recupero psico-fisico; ...) è stata prevista – tra le altre modifiche – la possibilità per il personale provinciale di esercitare, senza necessità di previa autorizzazione, le locazioni non commerciali di camere e appartamenti e le locazioni brevi turistiche, nei limiti previsti dalla disciplina provinciale di settore (l.p. n. 12/1995; l.p. n. 7/2008).

In tal modo si è consentito al personale provinciale l'esercizio di una attività extra-istituzionale che assicura al dipendente un reddito integrativo.

La modifica all'articolo 108 del CEL qui proposta allinea – per questo particolare aspetto delle locazioni non commerciali / locazioni brevi turistiche – la disciplina dell'ordinamento del personale dei comuni della provincia di Bolzano a quella del personale della Provincia, stabilendo la parità di condizioni per i dipendenti comunali e provinciali.

**Lettera d).** Il periodo aggiunto al comma 1 dell'articolo 219 del CEL si limita a evidenziare

de facto nicht mehr den Durchführungsbestimmungen in Sachen Ausübung des Wahlrechts für die im Gebiet der Provinz Bozen ansässigen Bürger und Bürgerinnen entsprechen.

**Buchst. c).** Die Gemeinden (insbesondere) der Provinz Bozen beklagen eine zunehmende Schwierigkeit bei der Rekrutierung/Bindung von Personal (Attraktivität des Privatsektors; Vollbeschäftigung; hohe Lebenshaltungskosten ...).

Auch die Autonome Provinz Bozen wurde mit ähnlichen Schwierigkeiten konfrontiert: Um die Beschäftigung im öffentlichen Dienst auf Landesebene attraktiver zu gestalten, wurde kürzlich die Personalordnung des Landes in Bezug auf die außerinstitutionellen Tätigkeiten geändert.

Unbeschadet der allgemeinen Grenzen und Verbote (Fehlen von – auch nur potenziellen – Interessenkonflikten mit der Landesverwaltung; Einhaltung der Gesamtobergrenzen der wöchentlichen Arbeitszeit; keine Beeinträchtigung der Tätigkeit im öffentlichen Dienst; Gewährleistung der psychophysischen Erholung ...) wurde u. a. für das Landespersonal die Möglichkeit vorgesehen, ohne vorherige Genehmigung die Tätigkeit betreffend die nicht gewerbliche Vermietung von Zimmern und Wohnungen bzw. die Kurzzeitvermietung zu touristischen Zwecken im Rahmen der von den einschlägigen Landesbestimmungen vorgesehenen Grenzen auszuüben (LG Nr. 12/1995; LG Nr. 7/2008).

Auf diese Weise wurde dem Landespersonal die Ausübung einer außerinstitutionellen Tätigkeit ermöglicht, die den Bediensteten ein Zusatzeinkommen sichert.

Durch die vorgeschlagene Änderung zum Art. 108 des Kodex werden die Bestimmungen der Personalordnung der Südtiroler Gemeinden in Bezug auf die nicht gewerbliche Vermietung / Kurzzeitvermietung zu touristischen Zwecken an die für das Personal der Provinz Bozen geltenden Bestimmungen angepasst, sodass für das Gemeindepersonal und das Landespersonal die gleichen Bedingungen gelten.

**Buchst. d).** Durch die Hinzufügung eines Satzes am Ende des Art. 219 Abs. 1 des

che il decreto del presidente della regione che – non oltre il sessantesimo giorno precedente quello della votazione – fissa la data delle elezioni per ciascun comune, deve essere pubblicato sul bollettino ufficiale della regione 45 giorni prima di tale data. È sempre stato così e nella sostanza non cambia nulla, ma la esplicitazione del momento di pubblicazione del decreto si rende opportuna in considerazione della rilevanza di tale adempimento. La pubblicazione del decreto sul BUR è infatti assunta a riferimento non solo da norme strettamente attinenti al procedimento elettorale preparatorio (come l'art. 223 del CEL) ma anche dalla disciplina sui limiti all'operatività dei consigli comunali (art. 43, c. 3 e art. 46, c. 2, del CEL) e da quella sui limiti alle attività di comunicazione istituzionale (art. 9, c. 1, l. n. 28/2000), solo per fare un paio di esempi.

La **lettera e)** modifica l'articolo 244, comma 8, del CEL, limitandosi a descrivere la procedura di semplice rinumerazione delle liste dopo il sorteggio (senza alterarne l'ordine), in linea con quanto previsto dalle istruzioni per la presentazione delle candidature alle elezioni amministrative del Ministero dell'Interno.

La **lettera f)** sostituisce il comma 5 dell'articolo 245 introducendo, accanto alla pubblicazione dei manifesti cartacei delle candidature, la pubblicazione in forma digitale all'albo telematico del comune. Trova così compimento, anche nell'ambito del procedimento elettorale preparatorio, il processo di informatizzazione e digitalizzazione che ha interessato negli ultimi anni pressoché tutti i settori di attività delle pubbliche amministrazioni. La pubblicazione del manifesto delle candidature in forma digitale avrà anche la funzione di assolvere i fini di pubblicità legale, in ragione della facile tracciabilità e dell'intrinseca efficacia documentale dello strumento informatico. Tuttavia la forma tradizionale di affissione dei manifesti cartacei delle candidature non verrà meno: l'abbinamento di pubblicazione digitale e affissione analogica consentirà di raggiungere al

Kodex soll lediglich hervorgehoben werden, dass das Dekret des Präsidenten der Region, mit dem spätestens am 60. Tag vor dem Wahltag das Datum der Wahlen in jeder Gemeinde festgelegt wird, im Amtsblatt der Region 45 Tage vor dem Wahltag zu veröffentlichen ist. Das war schon immer so und im Wesentlichen ändert sich nichts, allerdings ist es sinnvoll, den Zeitpunkt der Veröffentlichung des Dekrets ausdrücklich vorzusehen, da diese eine besonders wichtige Amtshandlung darstellt. Die Veröffentlichung des Dekrets im Amtsblatt gilt nämlich als Bezugsdatum nicht nur für die Bestimmungen, die sich unmittelbar auf das Wahlvorbereitungsverfahren beziehen (wie der Art. 223 des Kodex), sondern auch für die Bestimmungen betreffend die Einschränkung der Tätigkeit der Gemeinderäte (Art. 43 Abs. 3 und Art. 46 Abs. 2 des Kodex) und die Grenzen der institutionellen Kommunikation (Art. 9 Abs. 1 des Gesetzes Nr. 28/2000), um nur einige Beispiele zu nennen.

Durch **Buchst. e)** wird der Art. 244 Abs. 8 des Kodex geändert, indem lediglich das Verfahren der neuen Nummerierung der Listen nach der Auslosung (ohne Änderung der Reihenfolge) gemäß den Anweisungen des Innenministeriums zur Vorlegung der Kandidatenlisten bei den Gemeindewahlen beschrieben wird.

Durch **Buchst. f)** wird der Abs. 5 des Art. 245 ersetzt und neben dem Anschlag der Plakate mit den Kandidatenlisten wird die Veröffentlichung auf der digitalen Amtstafel der Gemeinde eingeführt. Damit wird auch im Bereich des vorbereitenden Wahlverfahrens der Prozess der Informatisierung und Digitalisierung abgeschlossen, von dem in den letzten Jahren fast alle Tätigkeitsbereiche der öffentlichen Verwaltungen betroffen waren. Die Veröffentlichung des Plakats mit den Kandidatenlisten in digitaler Form erfüllt auch den Zweck der gesetzlichen Bekanntmachung, da das elektronische Medium leicht rückverfolgbar ist und hohe Beweiskraft hat. Die traditionelle Form des Anschlags der Plakate mit den Kandidatenlisten wird jedoch beibehalten und die Kombination aus digitaler Veröffentlichung und analogem Anschlag

meglio gli elettori di ogni fascia sociale e di età.

La **lettera g)** modifica l'articolo 299-*bis* del CEL, introducendo un termine decennale di pubblicazione dei dati dei candidati e dei risultati delle elezioni sul sito della Regione. Attualmente la norma regionale non prevede il termine entro il quale rimuovere le pubblicazioni dal sito. Tale pubblicazione – *sine die* e potenzialmente perpetua – potrebbe presentare dei profili di contrasto con i principi posti a tutela dei dati personali, che invece richiedono l'individuazione di termini massimi di pubblicazione.

Con la proposta in esame le esigenze di trasparenza in materia elettorale sono assicurate da un termine di pubblicazione ampio, pari a dieci anni, che copre due mandati. Il principio di trasparenza in materia elettorale viene adeguatamente bilanciato con gli altrettanto rilevanti principi di proporzionalità nel trattamento dei dati personali e di tutela del diritto alla riservatezza e protezione di tali dati.

L'**articolo 2** modifica la composizione del Comitato consultivo per lo sviluppo del welfare complementare regionale previsto dall'art. 8-*bis* della legge regionale 27 febbraio 1997, n. 3 (Interventi di promozione e sostegno al welfare complementare regionale), e successive modificazioni.

Si ricorda, innanzitutto, che il presente organo consultivo, composto da tre membri e nominato dalla Giunta regionale previo parere della Commissione consiliare competente, ha il compito di sviluppare strategie nell'ambito del welfare complementare e supportare i soci di Pensplan Centrum S.p.A. nella individuazione e realizzazione delle strategie da indicare alla società stessa.

Rimane fermo che nella locuzione "welfare complementare" si vogliono far rientrare tutte quelle politiche che attengono alla previdenza

ermöglicht es, die Wähler und Wählerinnen aller sozialen Schichten und Altersgruppen bestmöglich zu erreichen.

Durch **Buchst. g)** wird der Art. 299-*bis* des Kodex geändert, indem eine zehnjährige Frist für die Veröffentlichung der Daten der Kandidaten und der Wahlergebnisse auf der Website der Region eingeführt wird. Derzeit sieht die Regionalbestimmung keine Frist vor, nach deren Ablauf die veröffentlichten Daten von der Website entfernt werden sollen. Diese unbefristete und potenziell immerwährende Veröffentlichung könnte jedoch den Grundsätzen zum Schutz personenbezogener Daten widersprechen, die für die Veröffentlichung der Daten die Festsetzung einer Höchstdauer vorschreiben.

Mit dem vorliegenden Vorschlag werden die Transparenzanforderungen in Sachen Wahlen durch eine lange Veröffentlichungsfrist – zehn Jahre, die zwei Mandate abdecken – gewährleistet. Der Grundsatz der Transparenz in Sachen Wahlen wird angemessen mit den ebenso wichtigen Grundsätzen der Verhältnismäßigkeit bei der Verarbeitung personenbezogener Daten sowie des Schutzes des Rechts auf Privatsphäre und des Datenschutzes abgewogen.

Mit **Art. 2** wird die Zusammensetzung des Beirats für die Entwicklung der zusätzlichen Welfare-Leistungen laut Art. 8-*bis* des Regionalgesetzes vom 27. Februar 1997, Nr. 3 i.d.g.F. „Maßnahmen zur Förderung und Unterstützung der zusätzlichen Welfare-Leistungen der Region“ geändert.

Es wird zunächst daran erinnert, dass dieser Beirat, der aus drei von der Regionalregierung nach Einholen der positiven Stellungnahme der zuständigen Gesetzgebungskommission des Regionalrats ernannten Mitgliedern besteht, die Aufgabe hat, im Bereich der zusätzlichen Welfare-Leistungen Strategien zu entwickeln und die Gesellschafter der Pensplan Centrum AG bei der Festlegung und Umsetzung von Strategien zu unterstützen, die der Gesellschaft vorzugeben sind.

Der Begriff „zusätzliche Welfare-Leistungen“ soll hierbei alle Maßnahmen in den Bereichen Ergänzungsversorgung,

integrativa, alla previdenza complementare, alle prestazioni di carattere sanitario integrativo e per la tutela della non autosufficienza, in generale finalizzate a migliorare il benessere dei cittadini e delle cittadine del nostro territorio.

Per tale motivo i membri del Comitato sono scelti fra personalità appartenenti al mondo accademico o associativo-sociale, aventi particolare esperienza nell'ambito della previdenza complementare, del welfare, delle politiche sociali e per la non autosufficienza.

Ciò premesso, il cambiamento demografico e le proiezioni future circa un aumento esponenziale dei costi dell'assistenza nei prossimi anni richiedono, con urgenza, di porre in essere strumenti adeguati per la gestione della non autosufficienza. Risulta pertanto importante espandere i confini territoriali e confrontarsi con quanto avviene anche a livello nazionale chiamando a far parte del Comitato anche esperti del settore di ampio respiro.

Al fine di poter affrontare in maniera più estesa le varie problematiche oggetto dell'attività del Comitato, pertanto, si intende con la presente proposta allargare la composizione dello stesso portando fino a cinque il numero dei componenti.

Tenuto conto dei compensi spettanti ai componenti, previsti dal decreto del Presidente della Regione n. 2 del 25 gennaio 2023 e s.m., come da ultimo aggiornati con decreto della Segretaria generale n. 43 di data 20 gennaio 2025 e s.m., si ritiene congruo stimare per il funzionamento del Comitato una maggiore spesa annua di euro 10.000,00 per gli eventuali componenti aggiuntivi.

### **Articolo 3**

Al fine di promuovere e sviluppare la cultura della previdenza complementare in favore dei/delle bambini/e e delle loro famiglie, la Regione Trentino-Alto Adige/Südtirol, tramite la legge regionale n. 6 del 22 settembre 2025, ha istituito l'incentivo all'iscrizione a forme di previdenza complementare di nuovi/e nati/e.

Tale provvedimento prevede che la Regione eroghi un contributo finalizzato all'iscrizione

Zusatzvorsorge, gesundheitliche Zusatzleistungen und Schutz gegen das Risiko der Pflegebedürftigkeit umfassen, die darauf abzielen, das Wohlbefinden der Bürger und Bürgerinnen in unserer Region zu verbessern.

Aus diesem Grund werden die Mitglieder des Beirats unter Persönlichkeiten aus dem akademischen Bereich oder aus dem Sozialwesen mit spezifischer Erfahrung in den Bereichen Zusatzvorsorge, Welfare, Sozialwesen und Pflegebedürftigkeit ausgewählt.

Dies vorausgeschickt, erfordern der demographische Wandel und die Zukunftsprognosen bezüglich des exponentiellen Anstiegs der Pflegekosten in den kommenden Jahren dringend angemessene Maßnahmen für die Bewältigung der Pflegebedürftigkeit. Es ist demnach wichtig, sich über die regionalen Grenzen hinaus über Maßnahmen auf gesamtstaatlicher Ebene auszutauschen und ausgewiesene Fachexperten in den Beirat aufzunehmen.

Um sich eingehender mit den verschiedenen Problematiken, die Gegenstand der Tätigkeit des Beirats sind, befassen zu können, soll mit diesem Vorschlag die Zusammensetzung des Beirats auf bis zu fünf Mitgliedern erhöht werden,.

Unter Berücksichtigung der den Mitgliedern laut Dekret des Präsidenten der Region vom 25. Jänner 2023, Nr. 2 i.d.g.F. zustehenden Vergütungen – zuletzt aktualisiert durch Dekret der Generalsekretärin vom 20. Jänner 2025, Nr. 43 i.d.g.F. – wird es für die Tätigkeit des Beirats als angemessen erachtet, die jährliche Mehrausgabe für eventuelle zusätzliche Mitglieder auf 10.000,00 Euro zu schätzen.

### **Art. 3**

Zur Förderung der Kultur der Zusatzvorsorge zugunsten der Kinder und ihrer Familien hat die Region Trentino-Südtirol mit dem Regionalgesetz vom 22. September 2025, Nr. 6 die Förderung der Einschreibung in eine Zusatzrentenform in den ersten Lebensjahren eingeführt.

Diese Maßnahme sieht vor, dass für jedes neugeborene Kind von der Region ein Beitrag

del/della bambino/a ad una delle forme di previdenza complementare di cui al decreto legislativo 5 dicembre 2005, n. 252 (Disciplina delle forme pensionistiche complementari), e successive modificazioni e/o al sostegno della relativa contribuzione. Il contributo regionale spetta altresì ai/alle minori adottati/e o affidati/e con riferimento alla data del provvedimento di adozione o di affidamento.

In presenza dei requisiti previsti dalla suddetta legge regionale, il contributo spetta fino al quinto anno di vita del/della bambino/a o fino a cinque anni dalla data del provvedimento di adozione o di affidamento ed ammonta ad euro 300,00 nel primo anno di vita o nel primo anno dalla data di adozione o di affidamento e ad euro 200,00 annui negli anni successivi, e comunque non oltre il diciottesimo anno di età. L'importo annuale spettante per gli anni successivi al primo è erogato a condizione che nell'anno di riferimento sia stata versata, nella forma di previdenza complementare intestata al/alla minore, una somma pari almeno ad euro 100,00.

In via transitoria il contributo spetta, previa domanda da presentarsi entro il 31 dicembre 2027, anche a coloro che alla data del 1° gennaio 2025 compiono o non hanno ancora compiuto il quinto anno di vita e a coloro per i quali non sono ancora trascorsi cinque anni dalla data di adozione o di affidamento.

Le funzioni amministrative concernenti la realizzazione dell'incentivo sono state delegate a Pensplan Centrum S.p.A. a cui, a seguito dell'entrata in vigore del Regolamento di attuazione della L.R. 6/2025, emanato con Decreto del Presidente della Regione n. 16 del 1° ottobre 2025, sono state trasferite le risorse necessarie alla gestione dell'incentivo stesso previste dall'articolo 7 della medesima LR n. 6/2025 relativamente agli esercizi 2025 e 2026.

In particolare, per la copertura finanziaria

ausgezhalt wird, der für die Einschreibung des Kindes in eine Zusatzrentenform laut gesetzesvertretendem Dekret vom 5. Dezember 2005, Nr. 252 i.d.g.F. betreffend die Regelung der Zusatzrentenformen und/oder für die Unterstützung der Beitragszahlungen bestimmt ist. Der Beitrag der Region steht auch für adoptierte Kinder oder Pflegekinder ab dem Datum der Maßnahme betreffend die Adoption oder die Überlassung zur Betreuung zu.

Bei Bestehen der Voraussetzungen laut genanntem Regionalgesetz steht der Beitrag bis zum fünften Lebensjahr des Kindes oder für fünf Jahre nach der Maßnahme betreffend die Adoption oder die Überlassung zur Betreuung zu und beträgt für das erste Lebensjahr bzw. im ersten Jahr nach der Adoption oder der Überlassung zur Betreuung 300,00 Euro und in den darauffolgenden Jahren, spätestens jedoch bis zur Vollendung des achtzehnten Lebensjahrs, 200,00 Euro jährlich. Der jährliche Beitrag für die auf das erste Jahr folgenden Jahre wird ausgezahlt, sofern im Bezugsjahr ein Betrag von mindestens 100,00 Euro in eine auf den Namen des/der Minderjährigen lautende Zusatzrentenform eingezahlt wurde.

Vorübergehend steht der Beitrag auf Antrag, der bis zum 31. Dezember 2027 einzureichen ist, auch den Kindern zu, die am 1. Jänner 2025 das 5. Lebensjahr vollenden oder noch nicht vollendet haben, und den Kindern, für die das Datum der Adoption oder der Überlassung zur Betreuung weniger als fünf Jahre zurückliegt.

Die Verwaltungsaufgaben zur Umsetzung dieser Fördermaßnahme wurden der Pensplan Centrum AG übertragen, der nach Inkrafttreten der mit Dekret des Präsidenten der Region vom 1. Oktober 2025, Nr. 16 erlassenen Durchführungsverordnung zum RG Nr. 6/2025 die für die Verwaltung der Fördermaßnahme erforderlichen im Art. 7 des RG Nr. 6/2025 vorgesehenen Mittel für die Haushaltsjahre 2025 und 2026 überwiesen wurden.

Insbesondere hat die Region für die

dell'incentivo in discorso la Regione, nel triennio 2025-2027, tenuto conto che il numero di nascite annue, in tutto il territorio regionale, si attesta intorno alle 8.500 unità, ipotizzando un tasso di adesione da parte dei potenziali beneficiari dell'intervento di circa il 20% e considerata anche la fase transitoria, ha previsto un contributo annuale da versare a Pensplan Centrum S.p.A. suddiviso così come segue:

- anno 2025: euro 3.283.700 (di cui 223.700 a copertura dei costi amministrativi sostenuti dalla Società);
- anno 2026: euro 2.375.200 (di cui 165.200 a copertura dei costi amministrativi sostenuti dalla Società);
- anno 2027: euro 2.375.200 (di cui 165.200 a copertura dei costi amministrativi sostenuti dalla Società).

Il 10 novembre 2025 è stata avviata la fase di raccolta delle richieste per l'incentivo all'iscrizione a forme di previdenza complementare di nuovi/e nati/e.

Fin da subito si è evidenziato come la popolazione regionale abbia accolto la misura in modo estremamente positivo, sia per la finalità perseguita sia per l'efficace campagna di divulgazione dell'incentivo svolta dalla Società e dalla Regione.

Nel 2025, nei soli primi due mesi di raccolta delle richieste, sono pervenute alla Società 11.110 richieste di incentivo e anche all'inizio del 2026 le richieste, seppur in diminuzione, sono pervenute ancora in numero consistente. Nel complesso si stima un numero di richieste complessivo presentato nel 2026 pari a 13.600.

Alla luce dei suddetti dati risulta evidente come i fondi finora trasferiti a Pensplan Centrum S.p.A. per l'erogazione dell'incentivo non siano sufficienti.

A tale proposito si fa presente che il citato Regolamento emanato con D.P.Reg. n. 16/2025 prevede all'articolo 7, comma 3, che

finanzielle Deckung der genannten Fördermaßnahme im Dreijahreszeitraum 2025-2027 unter Berücksichtigung der Zahl der jährlichen Geburten, die sich im gesamten Gebiet der Region auf ca. 8.500 beläuft, und ausgehend von der Annahme, dass ca. 20 % der potentiell Berechtigten den Beitrag in Anspruch nehmen werden, und auch unter Berücksichtigung der Übergangsphase einen an die Pensplan Centrum AG zu zahlenden und wie folgt aufgeteilten jährlichen Beitrag vorgesehen:

- Haushaltsjahr 2025: 3.283.700 Euro (davon 223.700 zur Deckung der von der Gesellschaft getragenen Verwaltungskosten);
- Haushaltsjahr 2026: 2.375.200 Euro (davon 165.200 zur Deckung der von der Gesellschaft getragenen Verwaltungskosten);
- Haushaltsjahr 2027: 2.375.200 Euro (davon 165.200 zur Deckung der von der Gesellschaft getragenen Verwaltungskosten).

Am 10. November 2025 begann die Phase des Einholens der Beitragsgesuche für die Einschreibung in eine Zusatzrentenform in den ersten Lebensjahren.

Von Anfang an wurde deutlich, dass die regionale Bevölkerung die Maßnahme äußerst positiv aufgenommen hat, sowohl aufgrund des damit verbundenen Ziels als auch wegen der effizienten von der Gesellschaft und der Region durchgeführten Informationskampagne zur Fördermaßnahme.

Allein in den ersten zwei Monaten des Jahres 2025 gingen bei der Gesellschaft 11.110 Beitragsgesuche ein und Anfang 2026 sank die Zahl der Gesuche zwar, war aber immer noch hoch. Insgesamt schätzt man die Zahl der eingereichten Gesuche im Jahr 2026 auf 13.600.

Die genannten Daten machen deutlich, dass die bisher an Pensplan Centrum AG übertragenen Mittel für die Auszahlung des Beitrags nicht ausreichen.

Diesbezüglich wird darauf hingewiesen, dass die genannte, mit DPRReg. Nr. 16/2025 erlassene Verordnung im Art. 7 Abs. 3

in caso di insufficienza delle risorse assegnate nell'anno di competenza, Pensplan Centrum S.p.A. può impiegare i finanziamenti non utilizzati di competenza degli esercizi precedenti, nonché le risorse assegnate dalla Regione di competenza degli esercizi successivi.

Pertanto, con il presente articolo si propone la modifica della norma finanziaria della LR n. 6/2025 al fine di integrare lo stanziamento destinato all'erogazione dell'incentivo in discorso per un ammontare pari ad euro 4.033.000,00 per il 2026 (che tiene conto anche del deficit relativo alle domande di competenza del 2025) e ad euro 4.450.000,00 per il 2027.

#### **Articolo 4**

La disposizione proroga al 31 dicembre 2027 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.

Con l'**articolo 5** si apportano modifiche alla legge regionale 10 dicembre 2025, n. 9 "Legge regionale collegata alla legge regionale di stabilità 2026".

La **lettera a)** modifica l'art. 5, comma 2 inerente la promozione del bilinguismo nell'ambito giudiziario, al precipuo fine di correggere un mero refuso ivi riportato.

In particolare, in data 12 gennaio 2026 il Ministero dell'istruzione e del merito, pur esprimendo il proprio nulla osta, segnalava, con riferimento al succitato dato normativo, che la dizione "*scuola superiore di secondo grado*" avrebbe dovuto essere sostituita con la locuzione corretta, ovvero: "*scuola secondaria di secondo grado*" e la Regione si impegnava a procedere in tal senso alla prima occasione utile. Ne consegue, dunque, che la dizione "*scuola superiore di secondo grado*", di cui al comma 2 dell'art. 5 della predetta legge regionale, viene sostituita con la locuzione "*scuola secondaria di secondo grado*".

vorsieht, dass – sollten die im Bezugsjahr zugewiesenen Mittel nicht ausreichen – Pensplan Centrum AG nicht verwendete Mittel aus den vorhergehenden Geschäftsjahren sowie die für die nachfolgenden Geschäftsjahre von der Region zugewiesenen Mittel verwenden kann.

Mit diesem Artikel wird demnach eine Änderung der Finanzbestimmung des RG Nr. 6/2025 vorgeschlagen, um den für die Auszahlung des genannten Beitrags bestimmten Ansatz um 4.033.000,00 Euro für das Jahr 2026 (wobei auch der Fehlbetrag für die Anträge des Jahres 2025 berücksichtigt wurde) und um 4.450.000,00 Euro für das Jahr 2027 zu ergänzen.

#### **Art. 4**

Durch diese Bestimmung wird bis zum 31. Dezember 2027 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. 5** enthält Änderungen zum Regionalgesetz vom 10. Dezember 2025, Nr. 9 „Regionales Begleitgesetz zum Stabilitätsgesetz 2026 der Region“.

Im **Buchst. a)** wird der Art. 5 Abs. 2 betreffend die Förderung der Zweisprachigkeit in der Justiz geändert, um einen darin enthaltenen Fehler zu korrigieren. Am 12. Jänner 2026 gab das Ministerium für Bildung und Verdienst zwar seine Unbedenklichkeitserklärung ab, wies aber mit Bezug auf die oben genannte Bestimmung darauf hin, dass im italienischen Wortlaut der Begriff „*scuola superiore di secondo grado*“ durch den korrekten Begriff „*scuola secondaria di secondo grado*“ ersetzt werden muss, woraufhin die Region sich verpflichtet hat, dies bei der erstmöglichen Gelegenheit zu tun. Der Begriff „*scuola superiore di secondo grado*“ laut Abs. 2 des Art. 5 des genannten Regionalgesetz wird demnach durch den Begriff „*scuola secondaria di secondo grado*“ ersetzt.

La **lettera b)** inserisce nell'articolo 6 una clausola di invarianza finanziaria riferita alle disposizioni introdotte con lo stesso articolo 6. Il suddetto inserimento fa seguito all'impegno dell'Amministrazione regionale sulla base delle valutazioni espresse dal Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 19 gennaio 2026.

Con la **lettera c)** si interviene sull'articolo 7, comma 2, in materia di comunicazione istituzionale e di acquisto di spazi sui mezzi di comunicazione di massa, al fine di correggere un mero refuso contenuto nel richiamo normativo presente nel comma. Nello specifico, in virtù della modifica viene corretto il riferimento all'articolo 49, comma 1, del decreto legislativo 208/2021.

Con l'**articolo 6** si interviene sull'articolo 3 della legge regionale 24 maggio 2018, n. 3, in materia di promozione e tutela delle minoranze linguistiche regionali. Attraverso la modifica si consente all'Ente regionale di aderire o partecipare all'"Istituto Cultural Ladin Cesa de Jan", ossia la Fondazione che vede come fondatori i Comuni di Cortina d'Ampezzo, Livinallongo del Col di Lana e Colle Santa Lucia, con i quali sussiste un legame storico e linguistico con il territorio regionale essendo parte dell'area linguistica ladina.

Durch **Buchst. b)** des Art. 6 wird ein Verbot von neuen oder höheren Ausgaben mit Bezug auf die mit demselben Art. 6 eingeführten Bestimmungen eingefügt. Die genannte Einfügung erfolgt aufgrund der Verpflichtung der Regionalverwaltung, die auf den vom Ministerium für Wirtschaft und Finanzen – Generalrechnungsamt des Staates am 19. Jänner 2026 geäußerten Bewertungen beruht.

Durch **Buchst. c)** wird der Art. 7 Abs. 2 betreffend die institutionelle Kommunikation und den Ankauf von Werbeflächen in den Massenmedien geändert, um einen Fehler in dem in diesem Absatz enthaltenen gesetzlichen Verweis zu korrigieren. Mit der Änderung wird nun richtigerweise auf Art. 49 Abs. 1 des gesetzesvertretenden Dekrets Nr. 208/2021 verwiesen.

**Der Art. 6** ändert den Art. 3 des Regionalgesetzes vom 24. Mai 2018, Nr. 3 betreffend die Förderung und den Schutz der regionalen Sprachminderheiten. Diese Änderung ermöglicht der Region den Beitritt zur bzw. die Beteiligung an der Stiftung „Istituto Cultural Ladin Cesa de Jan“, die von den Gemeinden Cortina d'Ampezzo, Livinallongo del Col di Lana und Colle Santa Lucia gegründet wurde, die als Teil des ladinischen Sprachraums eine historische und sprachliche Verbindung zu der Region haben.

## 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 2026, sono state aumentate le previsioni sugli esercizi 2026, 2027 e 2028 per un importo di euro 6.000.000,00 in relazione alla devoluzione del gettito delle imposte sulle successioni e donazioni.

In relazione a quanto spettante a titolo di acconto per l'esercizio 2026 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 600.413,00 rispetto a quanto precedentemente autorizzato con il bilancio di previsione 2026, 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 39.727.909,78 sulla base delle comunicazioni pervenute dal Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato concernenti la spettanza 2024 e relativo conguaglio pari ad euro 49.727.909,78, tenuto conto che già in sede di bilancio di previsione è stata inserita una parte del saldo provvisorio della spettanza 2024, per un totale di euro 10.000.000,00.

Tra le entrate del titolo 2 è stato aggiornato in aumento, per un importo pari ad euro 6.000.000,00, lo stanziamento di competenza e di cassa a seguito del previsto trasferimento di una quota di avanzo del Consiglio regionale.

Tra le entrate del titolo 3 è stato variato in aumento, per un importo complessivo di euro 2.295.561,52, lo stanziamento relativo alla restituzione di somme da parte dei Consiglieri

## II. TITEL

Aufgrund der Wirtschaftsprognosen auf staatlicher und Landesebene sowie nach aufmerksamer Beobachtung der Entwicklung der Steuereinnahmen im Zeitraum Jänner-Mai 2026 wurden die Voranschläge für die Haushaltsjahre 2026, 2027 und 2028 in Zusammenhang mit der Zuweisung des Ertrags aus der Erbschafts- und Schenkungssteuern um 6.000.000,00 Euro erhöht.

Was die als Vorschuss für das Haushaltsjahr 2026 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 2026 vorgesehenen Betrag um 600.413,00 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 2024 zustehenden Betrag und den entsprechenden Ausgleich (49.727.909,78 Euro) um 39.727.909,78 Euro nach oben aktualisiert, da ein Teil des zustehenden vorläufigen Saldo 2024 in Höhe von insgesamt 10.000.000,00 Euro bereits im Rahmen des Haushaltsvoranschlags hinzugefügt wurde.

Unter den Einnahmen des 2. Titels wurde der Ansatz auf Rechnung Kompetenz und auf Rechnung Kassa aufgrund der vorgesehenen Überweisung eines Anteils des Überschusses des Regionalrats um 6.000.000,00 Euro nach oben aktualisiert.

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

regionali e relativi oneri riflessi, in applicazione della legge regionale 11 luglio 2014, n. 4, di cui euro 1.565.609,54 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.

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 2026.

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 di euro 3.900.000,00 per l'esercizio 2026.

Sono stati adeguati in aumento alcuni stanziamenti di capitoli di spesa per il personale, tra i quali i rimborsi per spese per personale accolto in comando, le spese per la corresponsione al personale cessato dal servizio o loro aventi diritto del trattamento di fine servizio/rapporto a carico dell'INPS e le spese per il personale amministrativo degli uffici giudiziari.

Sono state 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

zurückzuzahlenden Beträge und die entsprechenden Sozialbeiträge um insgesamt 2.295.561,52 Euro erhöht, von denen 1.565.609,54 Euro aus der Anlage a/2 zur Rechnungslegung des Regionalrats als gebundener Anteil des Verwaltungsergebnisses hervorgehen.

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.

Die Ausgabenvoranschläge wurden sowohl auf Rechnung Kompetenz als auch auf Rechnung Kassa neu festgesetzt, um den im Laufe der ersten Monate des Haushaltsjahres 2026 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 2026 in Höhe von 3.900.000,00 Euro neu festgelegt.

Einige Ansätze in den Ausgabenkapiteln betreffend das Personal – u. a. die Rückerstattung der Kosten für abgeordnetes Personal, die Ausgaben für die Entrichtung der Dienstabfertigung/Abfertigung zu Lasten des NISF an ausgeschiedene Bedienstete oder deren Erben und die Ausgaben für das Verwaltungspersonal der Gerichtsämter – wurden nach oben aktualisiert.

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

autonome di Trento e Bolzano. A copertura di tale incremento di spesa è stata utilizzata una quota, pari a 63 milioni di euro, del risultato di amministrazione determinato nel rendiconto 2025.

Sono stati aumentati i capitoli di spesa per interventi di manutenzione straordinaria al patrimonio immobiliare regionale e per altri interventi di messa in sicurezza degli immobili. A parziale copertura di tali spese è stata applicata la quota accantonata quale fondo obiettivi di finanza pubblica sull'avanzo di amministrazione 2025.

Trovano inoltre copertura le nuove o maggiori spese derivanti dalla presente legge di assestamento. È stato previsto un aumento degli stanziamenti del capitolo relativo alle spese per il trasferimento a favore di Pensplan Centrum S.p.A. per la gestione dell'incentivo all'iscrizione a forme di previdenza complementare di nuovi nati di cui alla legge regionale 22 settembre 2025, n. 6, aumento pari ad euro 4.033.000,00 per l'esercizio 2026 e ad euro 4.450.000,00 per entrambi gli esercizi 2027 e 2028.

Nell'ambito delle operazioni di variazione della cassa si è provveduto all'utilizzo del fondo cassa disponibile all'01/01/2026.

wurde stark erhöht. Zur Deckung dieser Ausgabenerhöhung wurde ein Anteil in Höhe von 63 Mio. Euro des in der Rechnungslegung 2025 festgelegten Verwaltungsergebnisses verwendet.

Die Ansätze in den Ausgabenkapiteln betreffend die außerordentliche Instandhaltung des Immobilienvermögens der Region und sonstige Sicherheitsarbeiten an Immobilien wurden erhöht. Zur Deckung eines Teils dieser Ausgaben wurde der als Fonds für die Ziele der öffentlichen Finanzen im Verwaltungsüberschuss 2025 zurückgelegten Anteil verwendet.

Ferner werden die neuen oder höheren Ausgaben gedeckt, die sich aus diesem Nachtragshaushaltsgesetz ergeben. Die Ansätze im Ausgabenkapitel betreffend die Zuweisung an Pensplan Centrum AG für die Verwaltung des Beitrags zur Einschreibung in eine Zusatzrentenform in den ersten Lebensjahren laut Regionalgesetz vom 22. September 2025, Nr. 6 wurden um 4.033.000,00 Euro für das Haushaltsjahr 2026 und 4.450.000,00 Euro für die Haushaltsjahre 2027 und 2028 erhöht.

Im Rahmen der Änderungen der Kassarechnung wurde die Verwendung des Kassenfonds zum 1.1.2026 verfügt.

## DISEGNO DI LEGGE

**Assestamento del bilancio di previsione della Regione Autonoma Trentino-Alto Adige/Südtirol per gli esercizi finanziari 2026-2028**

### 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) all'articolo 54 dopo il comma 8 è inserito il seguente:

“8-bis. Nei comuni della provincia di Bolzano, qualora nel consiglio comunale sia presente un solo consigliere appartenente ad un gruppo linguistico, il consiglio comunale ha facoltà di riconoscere la sua rappresentanza nella giunta municipale con il voto della maggioranza dei suoi componenti, eleggendo il consigliere stesso alla carica di assessore.”;

b) all'articolo 73 sono apportate le seguenti modificazioni:

1) al comma 2, le parole: “la ininterrotta residenza quadriennale nella regione, sempre che il periodo di residenza, anche non continuativo nella provincia di Bolzano sia superiore a quello maturato in provincia di Trento” sono sostituite dalle seguenti: “i requisiti residenziali previsti dagli articoli 63 e 25 dello statuto speciale e dalle relative norme di attuazione”;

2) il comma 3 è abrogato;

c) all'articolo 108 dopo il comma 1-bis è inserito il seguente:

“1-ter. Al personale dei comuni della provincia di Bolzano per le locazioni non commerciali di camere e

## GESETZENTWURF

**Nachtragshaushalt der Autonomen Region Trentino-Südtirol für die Haushaltsjahre 2026-2028**

### 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. 54 wird nach dem Abs. 8 der nachstehende Absatz eingefügt:

„(8-bis) In den Gemeinden der Provinz Bozen kann der Gemeinderat, falls im Gemeinderat eine Sprachgruppe nur mit einem einzigen Gemeinderatsmitglied vertreten ist, mit der Stimme der Mehrheit seiner Mitglieder dessen Vertretung im Gemeindeausschuss anerkennen und dieses Gemeinderatsmitglied zum Gemeindereferenten wählen.“;

b) Der Art. 73 wird wie folgt geändert:

1) Im Abs. 2 werden die Worte: „seit vier Jahren in der Region ununterbrochen ansässig sind, wobei die auch nicht fortwährende Ansässigkeit in der Provinz Bozen länger als jene in der Provinz Trient sein muss.“ durch die nachstehenden Worte ersetzt: „die Ansässigkeitsvoraussetzungen laut Art. 63 und 25 des Sonderstatuts und den entsprechenden Durchführungsbestimmungen erfüllen.“;

2) Der Abs. 3 wird aufgehoben;

c) Im Art. 108 wird nach dem Abs. 1-bis der nachstehende Absatz eingefügt:

„(1-ter) Auf das Personal der Gemeinden der Provinz Bozen finden für die nicht gewerbliche Vermietung

appartamenti e le locazioni di cui alle leggi provinciali di Bolzano 11 maggio 1995, n. 12 e s. m. e 19 settembre 2008, n. 7 e s. m., si applicano le disposizioni previste dalla normativa provinciale in materia di incompatibilità e divieto di cumulo per il personale della provincia stessa.”;

- d) al comma 1 dell'articolo 219 è aggiunto in fine il seguente periodo: “Il decreto è pubblicato sul bollettino ufficiale della regione 45 giorni prima della data delle elezioni.”;
- e) al comma 8 dell'articolo 244 è aggiunto in fine il seguente periodo: “Dopo aver effettuato le suddette operazioni di sorteggio tra le liste, la commissione o sottocommissione elettorale circondariale rinumerava tutte le liste partendo dalla lista o dal gruppo di liste collegate al candidato alla carica di sindaco sorteggiato con il numero più basso, per finire con la lista o il gruppo di liste collegate con il candidato alla carica di sindaco con il numero più alto, considerando all'interno di ciascun gruppo di liste collegate l'ordine risultante dal predetto sorteggio. Ciò determina il numero d'ordine di sorteggio definitivo delle liste dei candidati.”;
- f) all'articolo 245 il comma 5 è sostituito dal seguente:  
“5. I manifesti di cui ai commi 2, 3 e 4 sono tempestivamente trasmessi al sindaco:  
a) in formato digitale per la pubblicazione all'albo telematico da effettuarsi non oltre l'ottavo giorno antecedente quello di votazione ai fini della pubblicità legale e fino alla convalida degli eletti;  
b) in formato cartaceo in congruo numero per l'affissione in luoghi pubblici e per le finalità di cui all'articolo 234, comma 1, lett. d).”;
- g) Nel comma 1 dell'articolo 299-bis è aggiunto in fine il seguente periodo: “I dati rimangono pubblicati per un periodo di dieci anni, decorrenti dal 1 gennaio dell'anno successivo a quello da cui decorre l'obbligo di pubblicazione.”.

## **Articolo 2**

*Modifica dell'articolo 8-bis della legge regionale 27 febbraio 1997, n. 3 “Interventi di promozione e sostegno al welfare complementare regionale”, e successive modificazioni*

1. Nel comma 1 dell'articolo 8-bis della legge regionale n. 3 del 1997 e s.m., le parole: “comitato consultivo composto di tre membri” sono sostituite dalle parole: “comitato consultivo

von Zimmern und Wohnungen sowie für die Vermietungen gemäß den Landesgesetzen der Provinz Bozen vom 11. Mai 1995, Nr. 12 i.d.g.F. und vom 19. September 2008, Nr. 7 i.d.g.F. die Landesbestimmungen über die Unvereinbarkeit und das Kumulierungsverbot für das Landespersonal Anwendung.“;

- d) Im Art. 219 Abs. 1 wird am Ende der nachstehende Satz hinzugefügt: „Das Dekret wird 45 Tage vor dem Wahltag im Amtsblatt der Region veröffentlicht.“;
- e) Im Art. 244 Abs. 8 wird am Ende der nachstehende Satz hinzugefügt: „Nach der Auslosung der Listen nummeriert die Bezirkswahlkommission bzw. die Bezirkswahlunterkommission alle Listen neu, angefangen von der Liste oder Listengruppe, die mit dem mit der niedrigsten Nummer ausgelosten Bürgermeisterkandidaten verbunden ist, bis zur Liste oder Listengruppe, die mit dem Bürgermeisterkandidaten mit der höchsten Nummer verbunden ist, wobei innerhalb jeder Listengruppe die sich aus der genannten Auslosung ergebende Reihenfolge berücksichtigt wird. Daraus ergibt sich die endgültige Reihenfolge der Auslosung der Kandidatenlisten.“;
- f) Im Art. 245 wird der Abs. 5 durch den nachstehenden Absatz ersetzt:  
„5. Die Plakate laut den Absätzen 2, 3 und 4 sind unverzüglich dem Bürgermeister in folgender Form zu übermitteln:  
a) digital für die Veröffentlichung auf der digitalen Amtstafel, die spätestens am achten Tag vor dem Wahltag zur gesetzlichen Bekanntmachung und bis zur Bestätigung der Gewählten zu erfolgen hat;  
b) in Papierform in angemessener Zahl für den Anschlag an öffentlichen Orten und zu den Zwecken laut Art. 234 Abs. 1 Buchst. d).“;
- g) Im Art. 299-bis Abs. 1 wird am Ende der nachstehende Satz hinzugefügt: „Die Veröffentlichung der Daten erfolgt für eine Dauer von zehn Jahren ab 1. Jänner des Jahres, das auf jenes folgt, ab dem die Veröffentlichungspflicht läuft.“.

## **Art. 2**

*Änderung zum Art. 8-bis des Regionalgesetzes vom 27. Februar 1997, Nr. 3 i.d.g.F. „Maßnahmen zur Förderung und Unterstützung der zusätzlichen Welfare-Leistungen der Region“*

1. Im Abs. 1 des Art. 8-bis des Regionalgesetzes Nr. 3/1997 i.d.g.F. werden die Worte: „aus drei Mitgliedern bestehenden Beirat“ durch die Worte: „aus bis zu fünf Mitgliedern bestehenden

composto da un numero di membri fino a cinque”.

2. Alla copertura dei maggiori oneri derivanti dall'applicazione del presente articolo, stimati in euro 10.000,00 annui, si provvede con le risorse già stanziata nella Missione 01 “Servizi istituzionali, generali e di gestione” Programma 11 “Altri servizi generali” Titolo 1 “Spese correnti”.

### **Articolo 3**

*Modifica dell'articolo 7 della legge regionale 22 settembre 2025, n. 6 “Incentivo all'iscrizione a forme di previdenza complementare di nuovi/e nati/e”*

1. Nel comma 1 dell'articolo 7 della legge regionale n. 6 del 2025, le parole: “2.375.200,00 per il 2026 e 2.375.200,00 per il 2027” sono sostituite dalle parole: “6.408.200,00 per il 2026 e 6.825.200,00 per il 2027”.

2. Alla copertura dei maggiori oneri derivanti dall'applicazione del comma 1, valutati in euro 4.033.000,00 per il 2026 ed euro 4.450.000,00 per il 2027, si provvede mediante integrazione di stanziamento sulla 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 4**

*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.*

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 2026” sono sostituite dalle parole “fino al 31 dicembre 2027”;
- b) nel comma 1-bis le parole “fino al 31 dicembre

Beirat“ ersetzt.

2. Die durch die Anwendung dieses Artikels entstehenden, auf 10.000,00 Euro jährlich geschätzten Mehrausgaben werden durch die bereits im Aufgabenbereich 01 „Institutionelle Allgemein- und Verwaltungsdienste“, Programm 11 „Sonstige allgemeine Dienste“, Titel 1 „Laufende Ausgaben“ bereitgestellten Mittel gedeckt.

### **Art. 3**

*Änderung zum Art. 7 des Regionalgesetzes vom 22. September 2025, Nr. 6 „Förderung der Einschreibung in eine Zusatzrentenform in den ersten Lebensjahren“*

1. Im Art. 7 Abs. 1 des Regionalgesetzes Nr. 6/2025 werden die Worte: „für das Haushaltsjahr 2026 in Höhe von 2.375.200,00 Euro und für das Haushaltsjahr 2027 in Höhe von 2.375.200,00 Euro“ durch die Worte: „für das Haushaltsjahr 2026 in Höhe von 6.408.200,00 Euro und für das Haushaltsjahr 2027 in Höhe von 6.825.200,00 Euro“ ersetzt.

2. Die durch die Anwendung des Abs. 1 entstehenden, für auf Mehrausgaben in Höhe von 4.033.000,00 Euro das Jahr 2026 und von 4.450.000,00 Euro für das Jahr 2027 werden durch Ergänzung des Ansatzes im Aufgabenbereich 12 „Soziale Rechte, Sozial- und Familienpolitik“, Programm 07 „Programmierung und Steuerung der sozio-sanitären und sozialen Dienste“, Titel 1 „Laufende Ausgaben“ gedeckt.

### **Art. 4**

*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.*

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 2026“ durch die Worte „bis zum 31. Dezember 2027“ ersetzt;
- b) Im Abs. 1-bis werden die Worte „bis zum 31.

2026” sono sostituite dalle parole “fino al 31 dicembre 2027”.

### **Articolo 5**

*Modificazioni alla legge regionale 10 dicembre 2025, n. 9 “Legge regionale collegata alla legge regionale di stabilità 2026”*

1. Alla legge regionale 10 dicembre 2025, n. 9 sono apportate le seguenti modificazioni:

a) il comma 2 dell’articolo 5 è sostituito dal seguente:

“2. Le modalità e i criteri per il finanziamento delle iniziative di cui al comma 1 sono definiti con deliberazione della Giunta regionale. Per le finalità di cui al medesimo comma 1 la Giunta regionale può stipulare appositi accordi o convenzioni con le università interessate e con le scuole secondarie di secondo grado nell’ambito dell’educazione civica e della promozione dell’Autonomia.”;

b) dopo il comma 3 dell’articolo 6 è aggiunto il seguente:

“3-bis. Dall’attuazione del presente articolo non derivano nuovi o maggiori oneri a carico della finanza pubblica. Alle spese si farà fronte con le risorse disponibili a legislazione vigente sul bilancio regionale.”;

c) nel comma 2, dell’articolo 7, le parole “ai fini di cui all’articolo 1, comma 1, del decreto legislativo n. 208 del 2021” sono sostituite dalle seguenti: “ai fini di cui all’articolo 49, comma 1, del decreto legislativo n. 208 del 2021”.

### **Articolo 6**

*Modificazioni alla legge regionale 24 maggio 2018, n. 3 “Norme in materia di tutela e promozione delle minoranze linguistiche cimbra, mòchena e ladina della Regione autonoma Trentino-Alto Adige/Südtirol”*

1. La lettera i) del comma 2 dell’articolo 3, della legge regionale 24 maggio 2018, n. 3, è sostituita dalla seguente:

“i) promuove la collaborazione transfrontaliera e interregionale, nonché quella intercomunale, inclusi i comuni con i quali condivide legami storici e linguistici, con particolare riferimento ai Comuni di Cortina d’Ampezzo-Anpezzo, Livinallongo del Col di Lana-Fodom, Colle Santa Lucia-Col. A tal fine, la

Dezember 2026“ durch die Worte „bis zum 31. Dezember 2027“ ersetzt.

### **Art. 5**

*Änderungen zum Regionalgesetz vom 10. Dezember 2025, Nr. 9 „Regionales Begleitgesetz zum Stabilitätsgesetz 2026 der Region“*

1. Das Regionalgesetz vom 10. Dezember 2025, Nr. 9 wird wie folgt geändert:

a) Im italienischen Wortlaut des Art. 5 wird der Abs. 2 durch den nachstehenden Absatz ersetzt:

„2. Le modalità e i criteri per il finanziamento delle iniziative di cui al comma 1 sono definiti con deliberazione della Giunta regionale. Per le finalità di cui al medesimo comma 1 la Giunta regionale può stipulare appositi accordi o convenzioni con le università interessate e con le scuole secondarie di secondo grado nell’ambito dell’educazione civica e della promozione dell’Autonomia.”

b) Im Art. 6 wird nach dem Abs. 3 der nachstehende Absatz hinzugefügt:

„3-bis. Die Umsetzung dieses Artikels bringt keine weiteren oder höheren Ausgaben für die öffentlichen Finanzen mit sich. Die Ausgaben werden mit den gemäß den geltenden Bestimmungen im Haushalt der Region verfügbaren Mitteln gedeckt.“;

c) Im Art. 7 Abs. 2 werden die Worte „für die Zwecke gemäß Artikel 1 Absatz 1 des gesetzesvertretenden Dekrets Nr. 208/2021“ durch die nachstehenden Worte ersetzt: „für die Zwecke gemäß Artikel 49 Absatz 1 des gesetzesvertretenden Dekrets Nr. 208/2021“.

### **Art. 6**

*Änderungen zum Regionalgesetz vom 24. Mai 2018, Nr. 3 „Bestimmungen in Sachen Schutz und Förderung der zimbrischen, fersentalerischen und ladinischen Sprachminderheit der Autonomen Region Trentino-Südtirol“*

1. Im Art. 3 Abs. 2 des Regionalgesetzes vom 24. Mai 2018, Nr. 3 wird der Wortlaut unter Buchst. i) durch nachstehenden Wortlaut ersetzt:

„i) sie fördert die grenzüberschreitende und interregionale Zusammenarbeit sowie die Zusammenarbeit zwischen den Gemeinden, einschließlich der Gemeinden, zu denen sie eine historische und sprachliche Verbindung hat, insbesondere die Gemeinden Cortina d’Ampezzo-

Regione può aderire o partecipare alla Fondazione ‘Istitut Cultural Ladin Cesa de Jan’.

2. Alla copertura degli eventuali maggiori oneri derivanti dall'applicazione del presente articolo si provvede con le risorse già stanziare nella Missione 05 ‘Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali’ Programma 02 ‘Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale’ Titolo 1 ‘Spese correnti’.

## **TITOLO II**

### **Disposizioni per l'assestamento del bilancio di previsione**

#### **Articolo 7**

*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 2026-2028 sono rideterminati in conformità ai corrispondenti dati definitivi risultanti dal rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2025. 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 8**

*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 2026-2028, di cui all'articolo 1 della legge regionale 10 dicembre 2025, n. 11 (Bilancio di previsione della Regione Autonoma Trentino-Alto Adige/Südtirol per gli esercizi finanziari 2026-2028), sono introdotte le variazioni allegate alla presente legge.

2. Tra le entrate del bilancio per l'esercizio finanziario 2026 è iscritta una quota del risultato di amministrazione disponibile determinato nel rendiconto dell'esercizio 2025 di importo pari a 63 milioni di euro.

Anpezo, Livinallongo del Col di Lana-Fodóm, Colle Santa Lucia-Col. Zu diesem Zweck kann die Region der Stiftung ‘Istitut Cultural Ladin Cesa de Jan’ beitreten oder sich an ihr beteiligen.“.

2. Die durch die Anwendung dieses Artikels entstehenden eventuelle Mehrausgaben werden durch die bereits im Aufgabenbereich 05 ‘Schutz und Aufwertung kultureller Güter und Tätigkeiten’, Programm 02 ‘Kulturarbeit und verschiedene Initiativen im Kulturbereich’, Titel 1 ‘Laufende Ausgaben’ bereitgestellten Mittel gedeckt.

## **II. TITEL**

### **Bestimmungen betreffend den Nachtragshaushalt**

#### **Art. 7**

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

1. Die voraussichtlichen im Einnahmen- und Ausgabenvoranschlag für die Haushaltsjahre 2026-2028 angegebenen Daten betreffend die aktiven und passiven Rückstände werden in Übereinstimmung mit den entsprechenden in der Allgemeinen Rechnungslegung für das Haushaltsjahr 2025 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. 8**

*Änderungen zum Einnahmenvoranschlag*

1. Am Einnahmenvoranschlag im Haushalt der Autonomen Region Trentino-Südtirol für die Haushaltsjahre 2026-2028 laut Art. 1 des Regionalgesetzes vom 10. Dezember 2025, Nr. 11 (Haushaltsvoranschlag der Autonomen Region Trentino-Südtirol für die Haushaltsjahre 2026-2028) werden die in der Anlage zu diesem Gesetz angegebenen Änderungen vorgenommen.

2. Unter den Einnahmen des Haushaltsjahrs 2026 wird ein Anteil des in der Rechnungslegung des Haushaltsjahrs 2025 festgelegten verfügbaren Verwaltungsergebnisses in Höhe von 63 Mio.

3. La quota di risultato di amministrazione di cui al comma 2 è destinata alla copertura di parte dell'incremento della spesa sulla missione/programma 18.01 dell'esercizio finanziario 2026, 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 2026 in termini di competenza in euro 122.603.884,30 e in termini di cassa in euro 221.388.890,93;
- b) per l'esercizio finanziario 2027 in termini di competenza in euro 7.380.000,00;
- c) per l'esercizio finanziario 2028 in termini di competenza in euro 7.380.000,00.

### **Articolo 9**

#### *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 2026-2028, di cui all'articolo 2 della legge regionale 10 dicembre 2025, n. 11 (Bilancio di previsione della Regione Autonoma Trentino-Alto Adige/Südtirol per gli esercizi finanziari 2026-2028), sono introdotte le variazioni allegata alla presente legge.

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

- a) per l'esercizio finanziario 2026 in termini di competenza in euro 122.603.884,30 e in termini di cassa in euro 221.388.890,93;
- b) per l'esercizio finanziario 2027 in termini di

Euro eingetragen.

3. Der Anteil am Verwaltungsergebnis laut Abs. 2 ist für die Deckung eines Teiles der erhöhten Ausgaben im Aufgabenbereich/Programm 18.01 des Haushaltsjahrs 2026 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 2026 in Höhe von 122.603.884,30 Euro in der Kompetenzrechnung und in Höhe von 221.388.890,93 Euro in der Kassarechnung;
- b) für das Haushaltsjahr 2027 in Höhe von - 7.380.000,00 Euro in der Kompetenzrechnung;
- c) für das Haushaltsjahr 2028 in Höhe von 7.380.000,00 Euro in der Kompetenzrechnung.

### **Art. 9**

#### *Änderungen zum Ausgabenvoranschlag*

1. Am Ausgabenvoranschlag im Haushalt der Autonomen Region Trentino-Südtirol für die Haushaltsjahre 2026-2028 laut Art. 2 des Regionalgesetzes vom 10. Dezember 2025, Nr. 11 (Haushaltsvoranschlag der Autonomen Region Trentino-Südtirol für die Haushaltsjahre 2026-2028) 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 2026 in Höhe von 122.603.884,30 Euro in der Kompetenzrechnung und in Höhe von 221.388.890,93 Euro in der Kassarechnung;
- b) für das Haushaltsjahr 2027 in Höhe von

competenza in euro 7.380.000,00;

c) per l'esercizio finanziario 2028 in termini di competenza in euro 7.380.000,00.

7.380.000,00 Euro in der Kompetenzrechnung;

c) für das Haushaltsjahr 2028 in Höhe von 7.380.000,00 Euro in der Kompetenzrechnung.

### **Articolo 10**

#### *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 11**

#### *Nuove autorizzazioni, riduzioni di spesa e copertura finanziaria*

1. Per il triennio 2026-2028 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 12**

#### *Entrata in vigore*

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

### **Art. 10**

#### *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. 11**

#### *Neue Ermächtigungen, Ausgabenverminderungen und finanzielle Deckung*

1. Für den Dreijahreszeitraum 2026-2028 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. 12**

#### *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 2026	esercizio 2027	esercizio 2028
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	03	€ 845.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	05	€ 872.000,00	€ 1.022.000,00	€ 1.022.000,00
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	10	€ 2.205.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
02	GIUSTIZIA	01	€ 1.863.750,00	€ 2.602.500,00	€ 2.302.500,00
05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI	02	€ 3.900.000,00	€ -	€ -
12 (art. 3)	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	07	€ 4.033.000,00	€ 4.450.000,00	€ 4.450.000,00
18	RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	01	€ 117.295.561,52	€ -	€ -
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	01	-€ 500.000,00	-€ 300.000,00	€ -
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	03	-€ 11.410.427,22	-€ 1.779.500,00	-€ 1.779.500,00
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	03	€ 2.150.000,00	€ -	€ -
99	SERVIZI PER CONTO TERZI	01	€ 1.350.000,00	€ 1.350.000,00	€ 1.350.000,00

**TOTALE nuove o ulteriori spese autorizzate**

**€ 134.514.311,52 € 9.459.500,00 € 9.159.500,00**

**TOTALE riduzioni di precedenti autorizzazioni**

**-€ 11.910.427,22 -€ 2.079.500,00 -€ 1.779.500,00**

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

Aufgabenbereich	Beschreibung	Programm	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028
01	INSTITUTIONELLE ALLGEMEIN-UND VERWALTUNGSDIENSTE	03	€ 845.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00
01	INSTITUTIONELLE ALLGEMEIN-UND VERWALTUNGSDIENSTE	05	€ 872.000,00	€ 1.022.000,00	€ 1.022.000,00
01	INSTITUTIONELLE ALLGEMEIN-UND VERWALTUNGSDIENSTE	10	€ 2.205.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
02	JUSTIZ	01	€ 1.863.750,00	€ 2.602.500,00	€ 2.302.500,00
05	SCHUTZ UND AUFWERTUNG KULTURELLER GÜTER UND TÄTIGKEITEN	02	€ 3.900.000,00	€ -	€ -
12 (Art. 3)	SOZIALE RECHTE, SOZIAL-UND FAMILIENPOLITIK	07	€ 4.033.000,00	€ 4.450.000,00	€ 4.450.000,00
18	BEZIEHUNGEN ZU DEN ANDEREN GEBIETS- UND LOKALKÖRPERSCHAFTEN	01	€ 117.295.561,52	€ -	€ -
20	FONDS UND RÜCKSTELLUNGEN	01	-€ 500.000,00	-€ 300.000,00	€ -
20	FONDS UND RÜCKSTELLUNGEN	03	-€ 11.410.427,22	-€ 1.779.500,00	-€ 1.779.500,00
20	FONDS UND RÜCKSTELLUNGEN	03	€ 2.150.000,00	€ -	€ -
99	DIENSTE IM AUFTRAG DRITTER	01	€ 1.350.000,00	€ 1.350.000,00	€ 1.350.000,00

**GESAMTBETRAG Neue oder weitere Ausgabenermächtigungen**

€ 134.514.311,52

€ 9.459.500,00

€ 9.159.500,00

**GESAMTBETRAG Verminderungen vorhergehender Ermächtigungen**

-€ 11.910.427,22

-€ 2.079.500,00

-€ 1.779.500,00

**TABELLA B - Copertura degli oneri**

esercizio 2026

esercizio 2027

esercizio 2028

**Oneri complessivi da coprire**

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

€ 134.514.311,52

€ 9.459.500,00

€ 9.159.500,00

Minori entrate

€ -

€ -

€ -

**TOTALE ONERI DA COPRIRE****€ 134.514.311,52****€ 9.459.500,00****€ 9.159.500,00****Mezzi di copertura**

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

€ 11.910.427,22

€ 2.079.500,00

€ 1.779.500,00

Maggiori entrate

€ 56.103.884,30

€ 7.380.000,00

€ 7.380.000,00

Utilizzo avanzo di amministrazione parte disponibile

€ 63.000.000,00

€ -

€ -

Utilizzo avanzo di amministrazione parte accantonata

€ 3.500.000,00

€ -

€ -

Utilizzo avanzo di amministrazione parte vincolata

€ 0,00

€ -

€ -

**TOTALE MEZZI DI COPERTURA****€ 134.514.311,52****€ 9.459.500,00****€ 9.159.500,00**

## TABELLE B - Deckung der Ausgaben

	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028
<b><u>Insgesamt zu deckende Ausgaben</u></b>			
Neue Ausgabenermächtigungen in Zusammenhang mit der Neufinanzierung von Regionalgesetzen sowie mit dem Nachtragshaushalt	€ 134.514.311,52	€ 9.459.500,00	€ 9.159.500,00
Mindereinnahmen	€ -	€ -	€ -
<b>ZU DECKENDE GESAMTAUSGABEN</b>	<b>€ 134.514.311,52</b>	<b>€ 9.459.500,00</b>	<b>€ 9.159.500,00</b>
<b><u>Deckungsmittel</u></b>			
Ausgabenverminderungen in Zusammenhang mit der Neufinanzierung von Regionalgesetzen sowie mit dem Nachtragshaushalt	€ 11.910.427,22	€ 2.079.500,00	€ 1.779.500,00
Höhere Einnahmen	€ 56.103.884,30	€ 7.380.000,00	€ 7.380.000,00
Verwendung des Verwaltungsüberschusses Verfügbarer Anteil	€ 63.000.000,00	€ -	€ -
Verwendung des Verwaltungsüberschusses Zurückgelegter Anteil	€ 3.500.000,00	€ -	€ -
Verwendung des Verwaltungsüberschusses Zweckgebundener Anteil	€ 0,00	€ -	€ -
<b>DECKUNGSMITTEL INSGESAMT</b>	<b>€ 134.514.311,52</b>	<b>€ 9.459.500,00</b>	<b>€ 9.159.500,00</b>

## RELAZIONE TECNICA

### Oggetto:

Assestamento del bilancio di previsione della Regione autonoma Trentino-Alto Adige/Südtirol per gli esercizi finanziari 2026-2028

A cura delle competenti strutture della Giunta regionale

### Articolo 1

*Modifiche alla legge regionale  
13 dicembre 2012, n. 8 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

#### Comma 1 lett. d)

##### Impatto organizzativo-procedurale

Nessun impatto organizzativo

##### Impatto finanziario

## TECHNISCHER BERICHT

### Betreff:

Nachtragshaushalt der Autonomen Region Trentino-Südtirol für die Haushaltsjahre 2026-2028

Erarbeitet von den zuständigen Strukturen der Regionalregierung

### Art. 1

*Änderungen zum Regionalgesetz  
vom 13. Dezember 2012, Nr. 8 „Kodex  
der örtlichen Körperschaften der Autonomen  
Region Trentino-Südtirol“ i.d.g.F.*

#### Abs. 1 Buchst. a)

##### Organisations- und verfahrenstechnische Auswirkungen

Keine

##### Finanzielle Auswirkungen

Keine

#### Abs. 1 Buchst. b)

##### Organisations- und verfahrenstechnische Auswirkungen

Keine

##### Finanzielle Auswirkungen

Keine

#### Abs. 1 Buchst. c)

##### Organisations- und verfahrenstechnische Auswirkungen

Keine

##### Finanzielle Auswirkungen

Keine

#### Abs. 1 Buchst. d)

##### Organisations- und verfahrenstechnische Auswirkungen

Keine

##### Finanzielle Auswirkungen

Nessun impatto finanziario

**Comma 1 lett. e)**

**Impatto organizzativo-procedurale**

Nessun impatto organizzativo

**Impatto finanziario**

Nessun impatto finanziario

**Comma 1 lett. f)**

**Impatto organizzativo-procedurale**

Nessun impatto organizzativo

**Impatto finanziario**

Nessun impatto finanziario

**Comma 1 lett. g)**

**Impatto organizzativo-procedurale**

Nessun impatto organizzativo

**Impatto finanziario**

Nessun impatto finanziario

**Articolo 2**

*Modifica dell'articolo 8-bis della legge regionale 27 febbraio 1997, n. 3 (Interventi di promozione e sostegno al welfare complementare regionale), e successive modificazioni*

**Impatto organizzativo-procedurale**

La Regione deve provvedere alla nomina dei membri del Comitato nel rispetto dei principi dettati dalle norme in materia di anticorruzione e trasparenza e delle norme procedurali previste per la nomina di tali tipi di comitati consultivi.

Nella deliberazione di nomina verrà inoltre disciplinato il funzionamento del Comitato.

La Regione dovrà provvedere poi all'impegno delle risorse necessarie per il funzionamento dello stesso e all'erogazione dei compensi eventualmente spettanti.

Keine

**Abs. 1 Buchst. e)**

**Organisations- und verfahrenstechnische Auswirkungen**

Keine

**Finanzielle Auswirkungen**

Keine

**Abs. 1 Buchst. f)**

**Organisations- und verfahrenstechnische Auswirkungen**

Keine

**Finanzielle Auswirkungen**

Keine

**Abs. 1 Buchst. g)**

**Organisations- und verfahrenstechnische Auswirkungen**

Keine

**Finanzielle Auswirkungen**

Keine

**Art. 2**

*Änderung zum Art. 8-bis des Regionalgesetzes vom 27. Februar 1997, Nr. 3 i.d.g.F. „Maßnahmen zur Förderung und Unterstützung der zusätzlichen Welfare-Leistungen der Region“*

**Organisations- und verfahrenstechnische Auswirkungen**

Die Region muss die Mitglieder des Beirats unter Beachtung der in den Bestimmungen betreffend die Korruptionsvorbeugung und Transparenz festgelegten Grundsätze und der für die Ernennung solcher Beiräte vorgesehenen Verfahrensvorschriften ernennen.

Im Ernennungsbeschluss wird außerdem die Tätigkeit des Beirats geregelt.

Die Region muss für die Zweckbindung der für die Tätigkeit des genannten Beirats erforderlichen Mittel und für die Entrichtung der eventuell zustehenden Vergütungen sorgen.

## **Impatto finanziario**

Fermo restando che è difficile prevedere attualmente a quanto ammonteranno i costi per il funzionamento del Comitato, non ancora costituito, si richiama il "Regolamento per l'accesso all'impiego in regione ai sensi dell'art. 5 della legge regionale 21 luglio 2000, n. 3", emanato con decreto del Presidente della Regione n. 2 del 25 gennaio 2023 e s.m., che, al capo IX, disciplina i compensi massimi spettanti ai componenti di commissioni e comitati e il rimborso delle spese sostenute per la partecipazione alle sedute. I compensi previsti dal suddetto decreto sono stati da ultimo aggiornati con decreto della Segretaria generale n. 43 di data 20 gennaio 2025 e s.m..

In particolare ai componenti esterni di organi o commissioni, ad esclusione delle commissioni di concorso, spetta attualmente:

- un compenso pari a 13,67 euro per ciascuna ora o frazione di ora di durata della riunione;
- eventuale rimborso pasti fino a euro 40,88;
- eventuale rimborso pernottamento fino ad un massimo di 163,56 euro;
- eventuale rimborso delle spese relative all'utilizzo di mezzi di trasporto pubblici, o, in caso di impossibilità ad utilizzare il mezzo pubblico, previa autorizzazione, rimborso chilometrico, nella misura di un terzo del prezzo della benzina verde, così come determinata per i dipendenti/le dipendenti regionali;
- eventuale assegno compensativo per il lavoro preparatorio e di studio compiuto al di fuori delle riunioni che va da un minimo di euro 136,39 a euro 1.363,85 mensili. Qualora l'incarico affidato sia collegato al conseguimento di un determinato risultato, l'assegno compensativo può essere determinato forfettariamente, in misura non superiore all'importo massimo annuale previsto. Per lo svolgimento di incarichi di consulenza o di studio di particolare rilevanza, l'assegno compensativo

## **Finanzielle Auswirkungen**

Unbeschadet der Tatsache, dass es schwierig ist, derzeit vorherzusehen, wie hoch die Kosten für die Tätigkeit des noch nicht eingesetzten Beirats sein werden, wird auf die mit Dekret des Präsidenten der Region vom 25. Jänner 2023, Nr. 3 i.d.g.F. erlassene „Verordnung betreffend den Zugang zum Dienst bei der Region laut Art. 5 des Regionalgesetzes vom 21. Juli 2000, Nr. 3“ verwiesen, die im IX. Kapitel die den Mitgliedern von Kommissionen und Beiräten zustehenden Höchstbeträge der Vergütungen sowie die Rückerstattung der Ausgaben für die Teilnahme an den Sitzungen regelt. Die Vergütungen laut genanntem Dekret wurden zuletzt mit Dekret der Generalsekretärin vom 20. Jänner 2025, Nr. 43 i.d.g.F. aktualisiert.

Insbesondere stehen den verwaltungsfremden Mitgliedern von Gremien oder Kommissionen, mit Ausnahme der Prüfungskommissionen der Wettbewerbe, derzeit folgende Beträge zu:

- für die Dauer der Sitzung eine Vergütung von 13,67 Euro pro Stunde oder angefangene Stunde;
- eventuelle Rückerstattung der Ausgabe für Mahlzeiten bis zu 40,88 Euro;
- eventuelle Rückerstattung der Ausgabe für Übernachtungen bis höchstens 163,56 Euro;
- eventuelle Rückerstattung der Ausgaben für öffentliche Verkehrsmittel oder – wenn es nicht möglich ist, öffentliche Verkehrsmittel zu benutzen – nach vorheriger Ermächtigung ein Kilometergeld in Höhe eines Drittels des für Regionalbedienstete festgelegten Literpreises für bleifreies Benzin;
- eventuelle Ausgleichsvergütung für die außerhalb der Sitzungen geleisteten Recherchen und Vorbereitungsarbeiten in Höhe von mindestens 136,39 Euro bis höchstens 1.363,85 Euro monatlich. Ist der Auftrag an die Erreichung eines bestimmten Ergebnisses geknüpft, so kann die Ausgleichsvergütung pauschal festgelegt werden, wobei der vorgesehene jährliche Höchstbetrag nicht überschritten werden darf. Für Beratungs- und Rechercheaufträge von besonderer

determinato nella misura di cui ai commi 2 e 3, può essere incrementato fino ad un massimo del 100%.

Nell'impossibilità di prevedere l'impegno, in termini di tempo, del Comitato, si ritiene comunque congruo stimare per il suo funzionamento una maggiore spesa annua di euro 10.000,00 per gli eventuali componenti aggiuntivi.

Alla maggiore spesa si provvederà con le risorse già stanziata nella Missione 01 "Servizi istituzionali, generali e di gestione" Programma 11 "Altri servizi generali" Titolo 1 "Spese correnti".

### **Articolo 3**

*Modifica dell'articolo 7 della legge regionale 22 settembre 2025, n. 6 "Incentivo all'iscrizione a forme di previdenza complementare di nuovi/nati/e"*

#### **Impatto organizzativo-procedurale**

La Regione dovrà provvedere al più presto al trasferimento a Pensplan Centrum S.p.A. delle risorse necessarie per l'erogazione dell'incentivo in parola relativamente alle domande di competenza degli esercizi 2025 e 2026 messe a disposizione con il presente progetto di legge. Le risorse relative al 2027 saranno trasferite in base ai tempi previsti dal Regolamento di attuazione della L.R. 6/2025, emanato con Decreto del Presidente della Regione n. 16 del 1° ottobre 2025.

#### **Impatto finanziario**

Per la copertura finanziaria dell'incentivo in discorso, l'articolo 7 della legge regionale n. 6 del 2025, tenuto conto che il numero di nascite annue, in tutto il territorio regionale, si attesta intorno alle 8.500 unità, ipotizzando un tasso di adesione da parte dei potenziali beneficiari dell'intervento di circa il 20% e considerata anche la fase transitoria, ha previsto nel triennio 2025-2027 un contributo annuale da versare a Pensplan Centrum S.p.A. suddiviso così come segue:

Bedeutung kann die laut Abs. 2 und 3 festgelegte Ausgleichsvergütung um bis zu 100 % erhöht werden.

Obwohl der zeitliche Aufwand des Beirats nicht vorhersehbar ist, wird für dessen Tätigkeit die Mehrausgabe von 10.000,00 Euro jährlich für eventuelle zusätzliche Mitglieder als angemessen erachtet.

Die Mehrausgabe wird durch die bereits im Aufgabenbereich 01 „Institutionelle Allgemein- und Verwaltungsdienste“, Programm 11 „Sonstige allgemeine Dienste“, Titel 1 „Laufende Ausgaben“ bereitgestellten Mittel gedeckt.

### **Art. 3**

*Änderung zum Art. 7 des Regionalgesetzes vom 22. September 2025, Nr. 6 „Förderung der Einschreibung in eine Zusatzrentenform in den ersten Lebensjahren“*

#### **Organisations- und verfahrenstechnische Auswirkungen**

Die Region muss der Pensplan Centrum AG so bald wie möglich die mit diesem Gesetzentwurf zur Verfügung gestellten, für die Auszahlung des genannten Beitrags für die Gesuche der Haushaltsjahre 2025 und 2026 erforderlichen Mittel überweisen. Die Mittel für das Haushaltsjahr 2027 werden gemäß den in der mit Dekret des Präsidenten der Region vom 1. Oktober 2025, Nr. 16 erlassenen Durchführungsverordnung zum RG Nr. 6/2025 vorgesehenen Fristen überwiesen.

#### **Finanzielle Auswirkungen**

Für die finanzielle Deckung der genannten Fördermaßnahme ist im Art. 7 des Regionalgesetzes Nr. 6/2025 im Dreijahreszeitraum 2025-2027 unter Berücksichtigung der Zahl der jährlichen Geburten, die sich im gesamten Gebiet der Region auf ca. 8.500 beläuft, und ausgehend von der Annahme, dass ca. 20 % der potentiell Berechtigten den Beitrag in Anspruch nehmen werden, und auch unter Berücksichtigung der Übergangsphase ein an die Pensplan Centrum AG zu zahlender und wie folgt aufgeteilter jährlicher Beitrag vorgesehen:

- anno 2025: euro 3.283.700 (di cui 223.700 a copertura dei costi amministrativi sostenuti dalla Società);

- anno 2026: euro 2.375.200 (di cui 165.200 a copertura dei costi amministrativi sostenuti dalla Società);

- anno 2027: euro 2.375.200 (di cui 165.200 a copertura dei costi amministrativi sostenuti dalla Società).

- Haushaltsjahr 2025: 3.283.700 Euro (davon 223.700 zur Deckung der von der Gesellschaft getragenen Verwaltungskosten);

- Haushaltsjahr 2026: 2.375.200 Euro (davon 165.200 zur Deckung der von der Gesellschaft getragenen Verwaltungskosten);

- Haushaltsjahr 2027: 2.375.200 Euro (davon 165.200 zur Deckung der von der Gesellschaft getragenen Verwaltungskosten).

In base ai dati e alle informazioni fornite da Pensplan Centrum S.p.A., nel 2025, nei soli primi due mesi di raccolta delle richieste, sono state presentate oltre 11.000 richieste di incentivo, suddivise come riportato nella seguente tabella:

Gemäß der von der Pensplan Centrum AG übermittelten Daten und Informationen gingen bei der Gesellschaft allein in den ersten zwei Monaten des Jahres 2025 11.110 wie folgt aufgeteilte Beitragsgesuche ein:

**Anno di nascita  
Geburtsjahr**

Anno Jahr 2025	Mese Monat	2025	2024	2023	2022	2021	2020	Gesamtzahl pro Monat
	Novembre November	750	900	950	800	850	750	5.000
	Dicembre Dezember	915	1.100	1.160	980	1.040	915	6.110
<b>Totale anno Gesamtzahl Jahr</b>								<b>11.110</b>

Anche all'inizio del 2026 le richieste, seppur in diminuzione, sono pervenute alla Società ancora in numero consistente.

Anfang 2026 sank die Zahl der bei der Gesellschaft eingereichten Gesuche zwar, war aber immer noch hoch.

Nella seguente tabella viene esposta l'evoluzione delle richieste nel corso del 2026; è da tenere in considerazione che il numero delle richieste da gennaio a marzo è quello effettivo, da aprile in poi il numero rappresenta una previsione basata sulla media delle domande pervenute nel mese di aprile:

In der folgenden Tabelle wird die Entwicklung der Gesuche im Laufe des Jahres 2026 dargelegt: es ist zu berücksichtigen, dass die Zahl der von Jänner bis März eingereichten Gesuche effektiv ist, ab April ist die Zahl eine auf dem Durchschnitt der im April eingegangenen Gesuche beruhende Schätzung:

		Anno di nascita Geburtsjahr							Totale per mese Gesamtzahl pro Monat
		2026	2025	2024	2023	2022	2021	2020	
gennaio Jänner		360	432	432	360	336	240	240	2.400
febbraio Februar		150	180	180	150	140	100	100	1.000
marzo März		195	234	234	195	182	130	130	1.300

Anno Jahr 2026	aprile April	165	198	198	165	154	110	110	1.100	
	maggio Mai	165	198	198	165	154	110	110	1.100	
	giugno Juni	165	198	198	165	154	110	110	1.100	
	luglio Juli	120	144	144	120	112	80	80	800	
	agosto August	120	144	144	120	112	80	80	800	
	settembre September	150	180	180	150	140	100	100	1.000	
	ottobre Oktober	150	180	180	150	140	100	100	1.000	
	novembre November	150	180	180	150	140	100	100	1.000	
	dicembre Dezember	150	180	180	150	140	100	100	1.000	
	Totale anno Gesamtzahl Jahr									13.600

Nel complesso si stima un numero di richieste complessivo presentato nel 2026 pari a 13.600.

Insgesamt schätzt man die Zahl der eingereichten Gesuche im Jahr 2026 auf 13.600.

Per l'anno 2027 si prevede un leggero rallentamento del numero delle richieste, dovuto anche all'esaurirsi della fase transitoria, che dovrebbe comunque attestarsi intorno alle 9.000. Di seguito una possibile suddivisione delle richieste pervenute nel corso del 2027:

Für das Jahr 2027 wird ein leichter Rückgang der Zahl der Gesuche erwartet, die sich auf ca. 9.000 belaufen dürfte, was auch auf das Ende der Übergangsphase zurückzuführen ist. Nachstehend eine mögliche Aufteilung der im Laufe des Jahres 2027 eingehenden Gesuche:

		Anno di nascita Geburtsjahr								Gesamtzahl pro Monat
		2027	2026	2025	2024	2023	2022	2021	2020	
Anno Jahr 2027	gennaio Jänner	160	160	120	120	80	80	40	40	800
	febbraio Februar	160	160	120	120	80	80	40	40	800
	marzo März	160	160	120	120	80	80	40	40	800
	aprile April	160	160	120	120	80	80	40	40	800
	maggio Mai	160	160	120	120	80	80	40	40	800
	giugno Juni	160	160	120	120	80	80	40	40	800
	luglio Juli	100	100	75	75	50	50	25	25	500
	agosto August	100	100	75	75	50	50	25	25	500
	settembre September	160	160	120	120	80	80	40	40	800
	ottobre Oktober	160	160	120	120	80	80	40	40	800
	novembre November	160	160	120	120	80	80	40	40	800
	dicembre Dezember	160	160	120	120	80	80	40	40	800
	Totale anno Gesamtzahl Jahr									

Sulla base dei numeri sopra esposti appare evidente come i finanziamenti già erogati,

Die oben dargelegten Zahlen verdeutlichen, dass die bereits ausgezahlten, zur Deckung

previsti a copertura dell'incentivo, possano diventare insufficienti in tempi relativamente brevi.

A tale proposito si fa presente che il citato Regolamento emanato con D.P.Reg. n. 16/2025 prevede all'articolo 7, comma 3, che in caso di insufficienza delle risorse assegnate nell'anno di competenza, Pensplan Centrum S.p.A. può impiegare i finanziamenti non utilizzati di competenza degli esercizi precedenti, nonché le risorse assegnate dalla Regione di competenza degli esercizi successivi.

Nella seguente tabella si evidenzia l'impegno finanziario richiesto dato dal numero delle domande pervenute nel singolo anno moltiplicato per la quota iniziale di 300,00 euro, considerando poi anche gli effetti sulle annualità a venire del pagamento delle rate successive alla prima (200,00 euro).

Al fabbisogno annuo necessario va ovviamente sottratto l'importo erogato/da erogare dalla Regione per il singolo anno.

der Beiträge vorgesehenen Finanzierungen relativ bald nicht mehr ausreichen könnten.

Diesbezüglich wird darauf hingewiesen, dass die genannte mit D.P.Reg. Nr. 16/2025 erlassene Verordnung im Art. 7 Abs. 3 vorsieht, dass – sollten die im Bezugsjahr zugewiesenen Mittel nicht ausreichen – Pensplan Centrum AG nicht verwendete Mittel aus den vorhergehenden Geschäftsjahren sowie die für die nachfolgenden Geschäftsjahre von der Region zugewiesenen Mittel verwenden kann.

In der nachstehenden Tabelle wird der erforderliche finanzielle Aufwand dargelegt. Dieser beruht auf der Zahl der im einzelnen Jahr eingegangenen Gesuche, die mit dem ersten Beitrag in Höhe von 300,00 Euro multipliziert wird, wobei auch die Auswirkungen auf die Folgejahre der Zahlung der auf den ersten folgenden Beiträge (200,00 Euro) berücksichtigt werden.

Von dem jährlichen Finanzbedarf ist selbstverständlich der von der Region für das einzelne Jahr ausgezahlte bzw. auszahlende Betrag abzuziehen.

		Anno di nascita Geburtsjahr		
		2025	2026	2027
Anno di richiesta Jahr des Gesuchs	2025	3.333.000	1.889.000	1.511.000
	2026		4.080.000	2.448.000
	2027			2.700.000
Totale Insgesamt		<b>3.333.000</b>	<b>5.969.000</b>	<b>6.659.000</b>
Finanziamento Finanzierung		3.060.000	2.210.000	2.210.000
Eccedenza da coprire Zu deckender Überschuss		<b>273.000</b>	<b>3.759.000</b>	<b>4.449.000</b>

Alla luce dei suddetti dati e delle suddette considerazioni, si evidenzia, pertanto, come sia necessario provvedere ad integrare lo stanziamento destinato all'erogazione dell'incentivo in discorso per un ammontare, tenendo un po' di margine, pari ad euro

Angesichts der genannten Daten und Ausführungen wird darauf hingewiesen, dass es notwendig ist, den für die Auszahlung des genannten Beitrags vorgesehenen Ansatz mit einem gewissen Spielraum um 4.033.00,00 Euro für das Jahr 2026 (wobei

4.033.000,00 per il 2026 (che tiene conto anche del deficit relativo alle domande di competenza del 2025) e ad euro 4.450.000,00 per il 2027.

L'integrazione dello stanziamento viene effettuata, per il medesimo importo dell'esercizio 2027, anche sull'esercizio 2028.

#### **Articolo 4**

*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 5**

*Modificazioni alla legge regionale 10 dicembre 2025, n. 9 "Legge regionale collegata alla legge regionale di stabilità 2026"*

#### **Comma 1 lett. a)**

#### **Impatto organizzativo-procedurale**

Nessuno

#### **Impatto finanziario**

Nessuno

#### **Comma 1 lett. b)**

#### **Impatto organizzativo-procedurale**

Nessuno

#### **Impatto finanziario**

Nessuno

#### **Comma 1 lett. c)**

#### **Impatto organizzativo-procedurale**

auch der Fehlbetrag für die Anträge des Jahres 2025 berücksichtigt wurde) und um 4.450.000,00 Euro für das Jahr 2027 zu ergänzen.

Für das Haushaltsjahr 2028 wird der Ansatz um denselben Betrag wie für das Haushaltsjahr 2027 ergänzt.

#### **Art. 4**

*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. 5**

*Änderungen zum Regionalgesetz vom 10. Dezember 2025, Nr. 9 „Regionales Begleitgesetz zum Stabilitätsgesetz 2026 der Region“*

#### **Abs. 1 Buchst. a)**

#### **Organisations- und verfahrenstechnische Auswirkungen**

Keine Auswirkungen

#### **Finanzielle Auswirkungen**

Keine Auswirkungen

#### **Abs. 1 Buchst. b)**

#### **Organisations- und verfahrenstechnische Auswirkungen**

Keine Auswirkungen

#### **Finanzielle Auswirkungen**

Keine Auswirkungen

#### **Abs. 1 Buchst. c)**

#### **Organisations- und verfahrenstechnische Auswirkungen**

Nessuno

### **Impatto finanziario**

Nessuno

#### **Articolo 6**

*Modificazioni alla legge regionale 24 maggio 2018, n. 3 "Norme in materia di tutela e promozione delle minoranze linguistiche cimbra, mòchena e ladina della Regione autonoma Trentino-Alto Adige/Südtirol"*

### **Impatto organizzativo-procedurale**

Eventuale predisposizione dell'atto di adesione alla Fondazione richiamata.

### **Impatto finanziario**

L'istituto indicato nella norma è già beneficiario di finanziamenti regionali che potrebbero, qualora si desse applicazione alla norma in questione, essere sostituiti dalla quota di adesione o di partecipazione. Si può, pertanto, ritenere che il maggior impatto finanziario derivante dalla disposizione, se applicata, sia nullo o, comunque, di limitato rilievo.

Keine Auswirkungen

### **Finanzielle Auswirkungen**

Keine Auswirkungen

#### **Art. 6**

*Änderungen zum Regionalgesetz vom 24. Mai 2018, Nr. 3 „Bestimmungen in Sachen Schutz und Förderung der zimbrischen, fersentalerischen und ladinischen Sprachminderheit der Autonomen Region Trentino-Südtirol“*

### **Organisations- und verfahrenstechnische Auswirkungen**

Eventuelle Ausarbeitung der Maßnahme betreffend den Beitritt zur genannten Stiftung.

### **Finanzielle Auswirkungen**

Die betreffende Einrichtung erhält bereits Finanzierungen seitens der Region, die bei Anwendung dieser Bestimmung durch den Mitglieds- oder Beteiligungsbeitrag ersetzt werden könnten. Daher kann davon ausgegangen werden, dass die eventuelle Anwendung der Bestimmung keine bzw. nur geringe Mehrausgaben zur Folge haben wird.

# Assestamento del Bilancio di Previsione 2026 - 2028



# Indice

Allegato A	1
Allegato B	7
Allegato D	35
Allegato E	39
Allegato F	45
Allegato G	51
Allegato H	55
Allegato M	61
Allegato N	75
Allegato O	89
Allegato P	93
Allegato 4	101
Allegato 5	105
Allegato 10	109
Allegato 11	113
Allegato Q	121
Allegato SE	131
Allegato SU	133



# Assestamento del Bilancio di Previsione 2026 - 2028

## 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
<b>TITOLO 1</b>	<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	
103	TIPOLOGIA 103: TRIBUTI DEVOLUTI E REGOLATI ALLE AUTONOMIE SPECIALI	0,00
	<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>
<b>TITOLO 2</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>	
101	TIPOLOGIA 101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	0,00
	<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>
<b>TITOLO 3</b>	<b>Entrate extratributarie</b>	
500	TIPOLOGIA 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	0,00
	<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>



## PREVISIONI DELLE ENTRATE DI COMPETENZA E DI CASSA DEL PRIMO ESERCIZIO

	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	Variazioni anno 2026	Variazioni anno 2027	Variazioni anno 2028
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	66.500.000,00	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 cassa	0,00	162.649.218,07	0,00	0,00

	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	Variazioni anno 2026	Variazioni anno 2027	Variazioni anno 2028
previsione di competenza	0,00	46.328.322,78	6.000.000,00	6.000.000,00
previsione di cassa	0,00	46.328.322,78	0,00	0,00
<b>previsione di competenza</b>	<b>0,00</b>	<b>46.328.322,78</b>	<b>6.000.000,00</b>	<b>6.000.000,00</b>
<b>previsione di cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>46.328.322,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

previsione di competenza	0,00	6.000.000,00	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	6.000.000,00	0,00	0,00
<b>previsione di competenza</b>	<b>0,00</b>	<b>6.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>previsione di cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>6.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

previsione di competenza	0,00	2.295.561,52	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	2.295.561,52	0,00	0,00
<b>previsione di competenza</b>	<b>0,00</b>	<b>2.295.561,52</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>previsione di cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>2.295.561,52</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**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
<b>TITOLO 4</b>	<b>Entrate in conto capitale</b>	
400	TIPOLOGIA 400: ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI	0,00
	<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>
<b>TITOLO 7</b>	<b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	
100	TIPOLOGIA 100: ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00
	<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>
<b>TITOLO 9</b>	<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	
100	TIPOLOGIA 100: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	0,00
	<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTALE TITOLI</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>	



**PREVISIONI DELLE ENTRATE DI COMPETENZA E DI CASSA DEL PRIMO ESERCIZIO**

	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	Variazioni anno 2026	Variazioni anno 2027	Variazioni anno 2028
previsione di competenza	0,00	130.000,00	30.000,00	30.000,00
previsione di cassa	0,00	130.000,00	0,00	0,00
<b>previsione di competenza</b>	<b>0,00</b>	<b>130.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>30.000,00</b>
<b>previsione di cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>130.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	2.635.788,56	0,00	0,00
<b>previsione di competenza</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>previsione di cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>2.635.788,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
previsione di competenza	0,00	1.350.000,00	1.350.000,00	1.350.000,00
previsione di cassa	0,00	1.350.000,00	0,00	0,00
<b>previsione di competenza</b>	<b>0,00</b>	<b>1.350.000,00</b>	<b>1.350.000,00</b>	<b>1.350.000,00</b>
<b>previsione di cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>1.350.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>previsione di competenza</b>	<b>0,00</b>	<b>56.103.884,30</b>	<b>7.380.000,00</b>	<b>7.380.000,00</b>
<b>previsione di cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>58.739.672,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>previsione di competenza</b>	<b>0,00</b>	<b>122.603.884,30</b>	<b>7.380.000,00</b>	<b>7.380.000,00</b>
<b>previsione di cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>221.388.890,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>





# Assestamento del Bilancio di Previsione 2026 - 2028

## 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**

**SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE**

**1**

PROGRAMMA	1	ORGANI ISTITUZIONALI	
TITOLO	1	SPESE CORRENTI	0,00
TOTALE		ORGANI ISTITUZIONALI	0,00

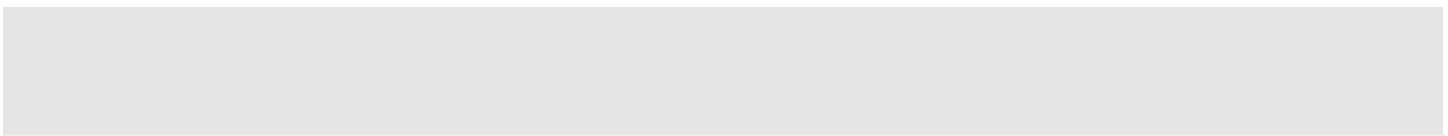


Allegato B

PREVISIONI DELLE SPESE DI COMPETENZA E DI CASSA DEL PRIMO ESERCIZIO

	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	Variazioni anno 2026	Variazioni anno 2027	Variazioni anno 2028
	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 2026	Variazioni anno 2027	Variazioni anno 2028



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	572.240,33	0,00	0,00
<b>previsione di competenza</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>di cui già impegnato</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>previsione di cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>572.240,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**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
<b>PROGRAMMA 2</b>	<b>SEGRETERIA GENERALE</b>	
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>SEGRETERIA GENERALE</b>	<b>0,00</b>
<b>PROGRAMMA 3</b>	<b>GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO</b>	
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	0,00
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00
TITOLO 3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITÀ FINANZIARIE	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO</b>	<b>0,00</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 2026	Variazioni anno 2027	Variazioni anno 2028
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	241.958,07	0,00	0,00
<b>previsione di competenza</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>di cui già impegnato</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>previsione di cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>241.958,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	1.577.668,03	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	295.000,00	30.000,00	30.000,00
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	298.953,00	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	350.000,00	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	350.000,00	0,00	0,00
<b>previsione di competenza</b>	<b>0,00</b>	<b>845.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>30.000,00</b>
<b>di cui già impegnato</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>previsione di cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>2.226.621,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**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
<b>PROGRAMMA 4</b>	<b>GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI</b>	
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI</b>	<b>0,00</b>
<b>PROGRAMMA 5</b>	<b>GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI</b>	
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	0,00
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI</b>	<b>0,00</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 2026	Variazioni anno 2027	Variazioni anno 2028
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	2.778,00	0,00	0,00
<b>previsione di competenza</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>di cui già impegnato</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>previsione di cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>2.778,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
previsione di competenza	0,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00
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	438.159,49	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	850.000,00	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	905.341,55	0,00	0,00
<b>previsione di competenza</b>	<b>0,00</b>	<b>872.000,00</b>	<b>1.022.000,00</b>	<b>1.022.000,00</b>
<b>di cui già impegnato</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>previsione di cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>1.343.501,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**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
<b>PROGRAMMA 7</b>	<b>ELEZIONI E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE</b>	
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>ELEZIONI E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE</b>	<b>0,00</b>
<b>PROGRAMMA 8</b>	<b>STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI</b>	
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	0,00
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI</b>	<b>0,00</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 2026	Variazioni anno 2027	Variazioni anno 2028
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	337.769,28	0,00	0,00
<b>previsione di competenza</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>di cui già impegnato</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>previsione di cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>337.769,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	340.701,98	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	13.004,75	0,00	0,00
<b>previsione di competenza</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>di cui già impegnato</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>previsione di cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>353.706,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**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
<b>PROGRAMMA 10</b>	<b>RISORSE UMANE</b>	
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>RISORSE UMANE</b>	<b>0,00</b>
<b>PROGRAMMA 11</b>	<b>ALTRI SERVIZI GENERALI</b>	
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>ALTRI SERVIZI GENERALI</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>1</b>	<b>0,00</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 2026	Variazioni anno 2027	Variazioni anno 2028
previsione di competenza	0,00	2.205.000,00	5.000,00	5.000,00
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	3.719.555,84	0,00	0,00
<b>previsione di competenza</b>	<b>0,00</b>	<b>2.205.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>
<b>di cui già impegnato</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>previsione di cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>3.719.555,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	767.431,11	0,00	0,00
<b>previsione di competenza</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>di cui già impegnato</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>previsione di cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>767.431,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>previsione di competenza</b>	<b>0,00</b>	<b>3.922.000,00</b>	<b>1.057.000,00</b>	<b>1.057.000,00</b>
<b>di cui già impegnato</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>previsione di cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>9.565.561,43</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**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**

**GIUSTIZIA**

**2**

**PROGRAMMA 1 UFFICI GIUDIZIARI**

TITOLO 1 SPESE CORRENTI 0,00

TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE 0,00

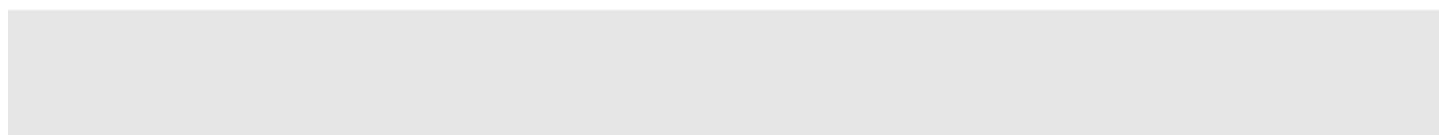
**TOTALE UFFICI GIUDIZIARI 0,00**

**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 2026	Variazioni anno 2027	Variazioni anno 2028
--	--	-------------------------	----------------------	----------------------



previsione di competenza	0,00	1.563.750,00	2.302.500,00	2.302.500,00
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	6.489.867,89	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	300.000,00	300.000,00	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	307.695,06	0,00	0,00
<b>previsione di competenza</b>	<b>0,00</b>	<b>1.863.750,00</b>	<b>2.602.500,00</b>	<b>2.302.500,00</b>
<b>di cui già impegnato</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>previsione di cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>6.797.562,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>previsione di competenza</b>	<b>0,00</b>	<b>1.863.750,00</b>	<b>2.602.500,00</b>	<b>2.302.500,00</b>
<b>di cui già impegnato</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>previsione di cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>6.797.562,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**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**

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

**5**

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

<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>5</b>		<b>0,00</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 2026	Variazioni anno 2027	Variazioni anno 2028
previsione di competenza	0,00	3.900.000,00	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	15.606.401,58	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	10.847.724,05	0,00	0,00
<b>previsione di competenza</b>	<b>0,00</b>	<b>3.900.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>di cui già impegnato</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>previsione di cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>26.454.125,63</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>previsione di competenza</b>	<b>0,00</b>	<b>3.900.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>di cui già impegnato</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>previsione di cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>26.454.125,63</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**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**

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

<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>12</b>		<b>0,00</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 2026	Variazioni anno 2027	Variazioni anno 2028
previsione di competenza	0,00	4.033.000,00	4.450.000,00	4.450.000,00
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	4.341.257,72	0,00	0,00
<b>previsione di competenza</b>	<b>0,00</b>	<b>4.033.000,00</b>	<b>4.450.000,00</b>	<b>4.450.000,00</b>
<b>di cui già impegnato</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>previsione di cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>4.341.257,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>previsione di competenza</b>	<b>0,00</b>	<b>4.033.000,00</b>	<b>4.450.000,00</b>	<b>4.450.000,00</b>
<b>di cui già impegnato</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>previsione di cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>4.341.257,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**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**

<b>PROGRAMMA</b>	<b>1</b>	<b>RELAZIONI FINANZIARIE CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI</b>	
<b>TITOLO</b>	<b>1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE</b>		<b>RELAZIONI FINANZIARIE CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI</b>	<b>0,00</b>

<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>18</b>		<b>0,00</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 2026	Variazioni anno 2027	Variazioni anno 2028
previsione di competenza	0,00	117.295.561,52	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	132.525.110,19	0,00	0,00
<b>previsione di competenza</b>	<b>0,00</b>	<b>117.295.561,52</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>di cui già impegnato</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>previsione di cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>132.525.110,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>previsione di competenza</b>	<b>0,00</b>	<b>117.295.561,52</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>di cui già impegnato</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>previsione di cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>132.525.110,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**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**

<b>PROGRAMMA</b>	<b>1</b>	<b>RELAZIONI INTERNAZIONALI E COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO</b>	
<b>TITOLO</b>	<b>1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE</b>		<b>RELAZIONI INTERNAZIONALI E COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO</b>	<b>0,00</b>

<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>19</b>		<b>0,00</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 2026	Variazioni anno 2027	Variazioni anno 2028
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	1.536.229,02	0,00	0,00
<b>previsione di competenza</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>di cui già impegnato</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>previsione di cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>1.536.229,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>previsione di competenza</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>di cui già impegnato</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>previsione di cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>1.536.229,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**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**

<b>PROGRAMMA</b>	<b>1</b>	<b>FONDO DI RISERVA</b>	
TITOLO	1	SPESE CORRENTI	0,00
<b>TOTALE</b>		<b>FONDO DI RISERVA</b>	<b>0,00</b>

<b>PROGRAMMA</b>	<b>3</b>	<b>ALTRI FONDI</b>	
TITOLO	1	SPESE CORRENTI	0,00
<b>TOTALE</b>		<b>ALTRI FONDI</b>	<b>0,00</b>

<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>20</b>		<b>0,00</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 2026	Variazioni anno 2027	Variazioni anno 2028
previsione di competenza	0,00	-500.000,00	-300.000,00	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	45.443.112,65	0,00	0,00
<b>previsione di competenza</b>	<b>0,00</b>	<b>-500.000,00</b>	<b>-300.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>di cui già impegnato</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>previsione di cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>45.443.112,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
previsione di competenza	0,00	-9.260.427,22	-1.779.500,00	-1.779.500,00
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	-9.260.427,22	0,00	0,00
<b>previsione di competenza</b>	<b>0,00</b>	<b>-9.260.427,22</b>	<b>-1.779.500,00</b>	<b>-1.779.500,00</b>
<b>di cui già impegnato</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>previsione di cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>-9.260.427,22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>previsione di competenza</b>	<b>0,00</b>	<b>-9.760.427,22</b>	<b>-2.079.500,00</b>	<b>-1.779.500,00</b>
<b>di cui già impegnato</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>previsione di cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>36.182.685,43</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**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  
60**

**ANTICIPAZIONI FINANZIARIE**

<b>PROGRAMMA</b>	<b>1</b>	<b>RESTITUZIONE ANTICIPAZIONE DI TESORERIA</b>	
<b>TITOLO</b>	<b>5</b>	<b>CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE</b>		<b>RESTITUZIONE ANTICIPAZIONE DI TESORERIA</b>	<b>0,00</b>

<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>60</b>		<b>0,00</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 2026	Variazioni anno 2027	Variazioni anno 2028
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	2.635.788,56	0,00	0,00
<b>previsione di competenza</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>di cui già impegnato</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>previsione di cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>2.635.788,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>previsione di competenza</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>di cui già impegnato</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>previsione di cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>2.635.788,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**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**

<b>PROGRAMMA</b>	<b>1</b>	<b>SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>	
<b>TITOLO</b>	<b>7</b>	<b>USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE</b>		<b>SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>	<b>0,00</b>

<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>99</b>		<b>0,00</b>
------------------------	-----------	--	-------------

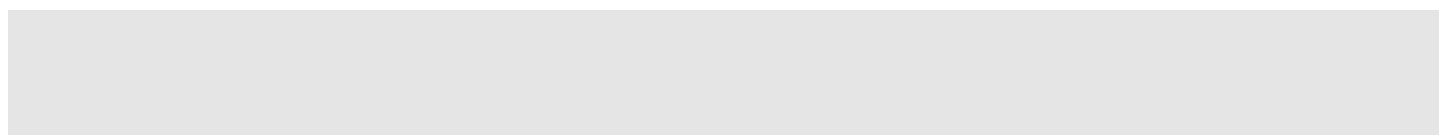
<b>TOTALE MISSIONI</b>			<b>0,00</b>
------------------------	--	--	-------------

<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>			<b>0,00</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 2026	Variazioni anno 2027	Variazioni anno 2028
--	--	-------------------------	----------------------	----------------------



previsione di competenza	0,00	1.350.000,00	1.350.000,00	1.350.000,00
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	1.350.570,00	0,00	0,00
<b>previsione di competenza</b>	<b>0,00</b>	<b>1.350.000,00</b>	<b>1.350.000,00</b>	<b>1.350.000,00</b>
<b>di cui già impegnato</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>previsione di cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>1.350.570,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>previsione di competenza</b>	<b>0,00</b>	<b>1.350.000,00</b>	<b>1.350.000,00</b>	<b>1.350.000,00</b>
<b>di cui già impegnato</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>previsione di cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>1.350.570,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>previsione di competenza</b>	<b>0,00</b>	<b>122.603.884,30</b>	<b>7.380.000,00</b>	<b>7.380.000,00</b>
<b>di cui già impegnato</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>previsione di cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>221.388.890,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>previsione di competenza</b>	<b>0,00</b>	<b>122.603.884,30</b>	<b>7.380.000,00</b>	<b>7.380.000,00</b>
<b>di cui già impegnato</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>previsione di cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>221.388.890,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>





# Assestamento del Bilancio di Previsione 2026 - 2028

## 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 4	Entrate in conto capitale	0,00
TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	0,00
<b>TOTALE PER TITOLI</b>		<b>0,00</b>
<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>		



**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 2026	Variazioni anno 2027	Variazioni anno 2028
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	66.500.000,00	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 cassa	0,00	162.649.218,07	0,00	0,00
	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	Variazioni anno 2026	Variazioni anno 2027	Variazioni anno 2028
previsione di competenza	0,00	46.328.322,78	6.000.000,00	6.000.000,00
previsione di cassa	0,00	46.328.322,78	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	6.000.000,00	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	6.000.000,00	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	2.295.561,52	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	2.295.561,52	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	130.000,00	30.000,00	30.000,00
previsione di cassa	0,00	130.000,00	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di cassa	0,00	2.635.788,56	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	1.350.000,00	1.350.000,00	1.350.000,00
previsione di cassa	0,00	1.350.000,00	0,00	0,00
<b>previsione di competenza</b>	<b>0,00</b>	<b>56.103.884,30</b>	<b>7.380.000,00</b>	<b>7.380.000,00</b>
<b>previsione di cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>58.739.672,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>previsione di competenza</b>	<b>0,00</b>	<b>122.603.884,30</b>	<b>7.380.000,00</b>	<b>7.380.000,00</b>
<b>previsione di cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>221.388.890,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>





# Assestamento del Bilancio di Previsione 2026 - 2028

## 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 2026	Variazioni anno 2027	Variazioni anno 2028
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	3.922.000,00	1.057.000,00	1.057.000,00
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	9.565.561,43	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	1.863.750,00	2.602.500,00	2.302.500,00
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	6.797.562,95	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	3.900.000,00	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	26.454.125,63	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	4.033.000,00	4.450.000,00	4.450.000,00
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	4.341.257,72	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	117.295.561,52	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	132.525.110,19	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	60 ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	0,00
TOTALE MISSIONE	99 SERVIZI PER CONTO TERZI	0,00
<b>TOTALE MISSIONI</b>		<b>0,00</b>
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>0,00</b>



## RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	Variazioni anno 2026	Variazioni anno 2027	Variazioni anno 2028
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	1.536.229,02	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	-9.760.427,22	-2.079.500,00	-1.779.500,00
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	36.182.685,43	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	2.635.788,56	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	1.350.000,00	1.350.000,00	1.350.000,00
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	1.350.570,00	0,00	0,00
<b>previsione di competenza</b>	<b>0,00</b>	<b>122.603.884,30</b>	<b>7.380.000,00</b>	<b>7.380.000,00</b>
<b>di cui già impegnato</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>previsione di cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>221.388.890,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>previsione di competenza</b>	<b>0,00</b>	<b>122.603.884,30</b>	<b>7.380.000,00</b>	<b>7.380.000,00</b>
<b>di cui già impegnato</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>previsione di cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>221.388.890,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>





# Assestamento del Bilancio di Previsione 2026 - 2028

## 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	5	CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00
TITOLO	7	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00



## RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	Variazioni anno 2026	Variazioni anno 2027	Variazioni anno 2028
	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 2026	Variazioni anno 2027	Variazioni anno 2028
previsione di competenza	0,00	119.458.884,30	4.700.000,00	5.000.000,00
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	204.679.813,96	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	1.445.000,00	1.330.000,00	1.030.000,00
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	12.372.718,41	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	350.000,00	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	350.000,00	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	2.635.788,56	0,00	0,00
previsione di competenza	0,00	1.350.000,00	1.350.000,00	1.350.000,00
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	1.350.570,00	0,00	0,00



**RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI**

<b>Titolo</b>	<b>Denominazione</b>	<b>RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</b>
<b>TOTALE TITOLI</b>		<b>0,00</b>
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>0,00</b>



## RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	Variazioni anno 2026	Variazioni anno 2027	Variazioni anno 2028
<b>previsione di competenza</b>	<b>0,00</b>	<b>122.603.884,30</b>	<b>7.380.000,00</b>	<b>7.380.000,00</b>
<b>di cui già impegnato</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>previsione di cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>221.388.890,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>previsione di competenza</b>	<b>0,00</b>	<b>122.603.884,30</b>	<b>7.380.000,00</b>	<b>7.380.000,00</b>
<b>di cui già impegnato</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>previsione di cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>221.388.890,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>





# Assestamento del Bilancio di Previsione 2026 - 2028

## Allegato G

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

**Allegato G**
**QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE ENTRATE (PER TITOLI) E DELLE SPESE (PER TITOLI)**

<b>ENTRATE</b>	<b>CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2026</b>	<b>COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2026</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2027</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2028</b>
Fondo di Cassa all'1/1/2026 di riferimento	189.597.805,61			
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	0,00	66.500.000,00	0,00	0,00
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		26.674.729,76	0,00	0,00
<b>Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	<b>373.140.839,98</b>	<b>370.828.322,78</b>	<b>325.500.000,00</b>	<b>325.500.000,00</b>
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	6.224.000,00	6.000.000,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	21.111.941,64	20.896.141,64	10.130.580,12	9.600.580,12
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	10.150.000,00	10.150.000,00	10.050.000,00	10.050.000,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	26.692.738,70	26.692.738,70	26.892.738,70	115.077.629,21
<b>Totale entrate finali</b>	<b>437.319.520,32</b>	<b>434.567.203,12</b>	<b>372.573.318,82</b>	<b>460.228.209,33</b>
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	18.523.360,31	18.523.360,31	18.520.000,00	18.520.000,00
<b>Totale titoli</b>	<b>470.842.880,63</b>	<b>468.090.563,43</b>	<b>406.093.318,82</b>	<b>493.748.209,33</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>660.440.686,24</b>	<b>561.265.293,19</b>	<b>406.093.318,82</b>	<b>493.748.209,33</b>
Fondo di cassa finale presunto	0,00			



**Allegato G**
**QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE ENTRATE (PER TITOLI) E DELLE SPESE (PER TITOLI)**

SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2026	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2026	COMPETENZA ANNO 2027	COMPETENZA ANNO 2028
Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
<hr/>				
Titolo 1 - SPESE CORRENTI	560.518.420,09	465.393.573,33	327.772.173,82	330.866.884,33
-di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	66.048.335,84	61.998.359,55	44.801.145,00	129.361.325,00
-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
<b>Totale spese finali</b>	<b>626.916.755,93</b>	<b>527.741.932,88</b>	<b>372.573.318,82</b>	<b>460.228.209,33</b>
<hr/>				
Titolo 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00
Titolo 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	18.523.930,31	18.523.360,31	18.520.000,00	18.520.000,00
<b>Totale titoli</b>	<b>660.440.686,24</b>	<b>561.265.293,19</b>	<b>406.093.318,82</b>	<b>493.748.209,33</b>
<hr/>				
<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>660.440.686,24</b>	<b>561.265.293,19</b>	<b>406.093.318,82</b>	<b>493.748.209,33</b>





# Assestamento del Bilancio di Previsione 2026 - 2028

## Allegato H

### 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

	2026	2027	2028
(+)	65.150.000,00	0,00	0,00
(-)	0,00	0,00	0,00
(+)	10.573.116,10	0,00	0,00
(+)	0,00	0,00	0,00
(+)	397.724.464,42	335.630.580,12	335.100.580,12
(+)	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
(-)	465.393.573,33	327.772.173,82	330.866.884,33
	0,00	0,00	0,00
(-)	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
(-)	0,00	0,00	0,00
(-)	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	<b>8.054.007,19</b>	<b>7.858.406,30</b>	<b>4.233.695,79</b>
(+)	1.000.000,00	0,00	0,00
(+)	16.101.613,66	0,00	0,00
(-)	0,00	0,00	0,00
(+)	0,00	0,00	0,00
(+)	10.150.000,00	10.050.000,00	10.050.000,00
(+)	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
(-)	61.998.359,55	44.801.145,00	129.361.325,00
	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.



	2026	2027	2028
(+)	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	26.892.738,70	115.077.629,21
	<b>-8.054.007,19</b>	<b>-7.858.406,30</b>	<b>-4.233.695,79</b>
(+)	350.000,00	0,00	0,00
(+)	0,00	0,00	0,00
(-)	0,00	0,00	0,00
(+)	26.692.738,70	26.892.738,70	115.077.629,21
(-)	350.000,00	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
	<b>27.042.738,70</b>	<b>26.892.738,70</b>	<b>115.077.629,21</b>
	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(+)	8.054.007,19	7.858.406,30	4.233.695,79
(-)	65.150.000,00	0,00	0,00
	<b>-57.095.992,81</b>	<b>7.858.406,30</b>	<b>4.233.695,79</b>





# Assestamento del Bilancio di Previsione 2026 - 2028

## 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 2025	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026
<b>1 Missione 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b>		
1 ORGANI ISTITUZIONALI	0,00	0,00
2 SEGRETERIA GENERALE	0,00	0,00
3 GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO	222.722,50	222.722,50
4 GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	0,00	0,00
5 GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	123.770,33	123.770,33
7 ELEZIONI E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE	2.021,30	2.021,30
8 STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI	1.268,80	1.268,80
10 RISORSE UMANE	2.520,50	2.520,50
11 ALTRI SERVIZI GENERALI	162.913,39	162.913,39
<b>Totale Missione 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b>	<b>515.216,82</b>	<b>515.216,82</b>
<b>2 Missione 2 - GIUSTIZIA</b>		
1 UFFICI GIUDIZIARI	994.096,62	994.096,62
<b>Totale Missione 2 - GIUSTIZIA</b>	<b>994.096,62</b>	<b>994.096,62</b>
<b>5 Missione 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI</b>		
2 ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	23.726.357,32	23.726.357,32
<b>Totale Missione 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI</b>	<b>23.726.357,32</b>	<b>23.726.357,32</b>
<b>12 Missione 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA</b>		
7 PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIO SANITARI E SOCIALI	300.000,00	300.000,00
<b>Totale Missione 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA</b>	<b>300.000,00</b>	<b>300.000,00</b>
<b>18 Missione 18 - RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI</b>		
1 RELAZIONI FINANZIARIE CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI	190.000,00	190.000,00
<b>Totale Missione 18 - RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI</b>	<b>190.000,00</b>	<b>190.000,00</b>
<b>19 Missione 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI</b>		
1 RELAZIONI INTERNAZIONALI E COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO	949.059,00	949.059,00
<b>Totale Missione 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI</b>	<b>949.059,00</b>	<b>949.059,00</b>
<b>20 Missione 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI</b>		



**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
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**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
<b>Totale</b>	<b>Missione 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>60</b>	<b>Missione 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE</b>		
1	RESTITUZIONE ANTICIPAZIONE DI TESORERIA	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>Missione 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>99</b>	<b>Missione 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI</b>		
1	SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>Missione 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale</b>	<b>26.674.729,76</b>	<b>26.674.729,76</b>



**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
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**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
<b>1 Missione 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b>		
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
<b>Totale Missione 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2 Missione 2 - GIUSTIZIA</b>		
1 UFFICI GIUDIZIARI	0,00	0,00
<b>Totale Missione 2 - GIUSTIZIA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5 Missione 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI</b>		
2 ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	0,00	0,00
<b>Totale Missione 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>12 Missione 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA</b>		
7 PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIO SANITARI E SOCIALI	0,00	0,00
<b>Totale Missione 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>18 Missione 18 - RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI</b>		
1 RELAZIONI FINANZIARIE CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI	0,00	0,00
<b>Totale Missione 18 - RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>19 Missione 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI</b>		
1 RELAZIONI INTERNAZIONALI E COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO	0,00	0,00
<b>Totale Missione 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>20 Missione 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI</b>		



**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
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**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
<b>Totale Missione 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>60 Missione 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE</b>		
1 RESTITUZIONE ANTICIPAZIONE DI TESORERIA	0,00	0,00
<b>Totale Missione 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>99 Missione 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI</b>		
1 SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	0,00
<b>Totale Missione 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



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

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2027	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2028
<b>1 Missione 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b>		
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
<b>Totale Missione 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2 Missione 2 - GIUSTIZIA</b>		
1 UFFICI GIUDIZIARI	0,00	0,00
<b>Totale Missione 2 - GIUSTIZIA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5 Missione 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI</b>		
2 ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	0,00	0,00
<b>Totale Missione 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>12 Missione 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA</b>		
7 PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIO SANITARI E SOCIALI	0,00	0,00
<b>Totale Missione 12 - DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>18 Missione 18 - RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI</b>		
1 RELAZIONI FINANZIARIE CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI	0,00	0,00
<b>Totale Missione 18 - RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>19 Missione 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI</b>		
1 RELAZIONI INTERNAZIONALI E COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO	0,00	0,00
<b>Totale Missione 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>20 Missione 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI</b>		



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

Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2027, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2028 e rinviata all'esercizio 2029 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2028, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2028
	2029	2030	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
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



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

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2027	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2028
1 FONDO DI RISERVA	0,00	0,00
3 ALTRI FONDI	0,00	0,00
<b>Totale Missione 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>60 Missione 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE</b>		
1 RESTITUZIONE ANTICIPAZIONE DI TESORERIA	0,00	0,00
<b>Totale Missione 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>99 Missione 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI</b>		
1 SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	0,00
<b>Totale Missione 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



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

Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2027, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2028 e rinviata all'esercizio 2029 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2028, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2028
	2029	2030	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
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>





# Assestamento del Bilancio di Previsione 2026 - 2028

## Allegato N

Prospetto concernente la  
composizione del fondo  
crediti di dubbia esigibilità  
(Esercizi di Previsione  
2026-2027-2028)

## COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ

Esercizio finanziario 2026

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE
1030200	
	<b>ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 <b>Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa</b>
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 <b>Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa</b>
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 <b>Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa</b>
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali
1000000	<b>TOTALE TITOLO 1</b>
	<b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>
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	<b>TOTALE TITOLO 2</b>
	<b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>
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

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 %
370.828.322,78	0,00	0,00	0,00 %
360.727.909,78	0,00	0,00	0,00 %
10.100.413,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
370.828.322,78	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
6.000.000,00	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	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
6.000.000,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
25.000,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
1.500,00	0,00	0,00	0,00 %
9.000.000,00	0,00	0,00	0,00 %



## 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
	<b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche
	Contributi agli investimenti da UE
	<b>Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE</b>
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE
	<b>Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE</b>
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale
4000000	TOTALE TITOLO 4
	<b>ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>
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
	<b>TOTALE GENERALE</b>
	<b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE</b>
	<b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE</b>



## 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
11.869.641,64	0,00	0,00	0,00 %
20.896.141,64	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
10.150.000,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
10.150.000,00	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 %
434.567.203,12	0,00	0,00	0,00 %
424.417.203,12	0,00	0,00	0,00 %
10.150.000,00	0,00	0,00	0,00 %



## COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ

Esercizio finanziario 2027

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE
1030200	
	<b>ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 <b>Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa</b>
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 <b>Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa</b>
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 <b>Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa</b>
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali
1000000	<b>TOTALE TITOLO 1</b>
	<b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>
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	<b>TOTALE TITOLO 2</b>
	<b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>
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**

<b>STANZIAMENTI DI BILANCIO</b>	<b>ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO</b>	<b>ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO</b>	<b>% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3</b>
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
325.500.000,00	0,00	0,00	0,00 %
316.000.000,00	0,00	0,00	0,00 %
9.500.000,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
325.500.000,00	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	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
25.000,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
1.500,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %



## 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
	<b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>
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
	<b>ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>
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
	<b>TOTALE GENERALE</b>
	<b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE</b>
	<b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE</b>



## 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
10.104.080,12	0,00	0,00	0,00 %
10.130.580,12	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 %
10.050.000,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
10.050.000,00	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 %
372.573.318,82	0,00	0,00	0,00 %
362.523.318,82	0,00	0,00	0,00 %
10.050.000,00	0,00	0,00	0,00 %



## COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ

Esercizio finanziario 2028

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





## COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ

Esercizio finanziario 2028

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti
3000000	TOTALE TITOLO 3
	<b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche
	Contributi agli investimenti da UE
	<b>Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE</b>
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE
	<b>Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE</b>
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale
4000000	TOTALE TITOLO 4
	<b>ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>
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
	<b>TOTALE GENERALE</b>
	<b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE</b>
	<b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE</b>



## COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ

Esercizio finanziario 2028

STANZIAMENTI DI BILANCIO	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3
9.574.080,12	0,00	0,00	0,00 %
9.600.580,12	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 %
10.050.000,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
10.050.000,00	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 %
115.077.629,21	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
115.077.629,21	0,00	0,00	0,00 %
460.228.209,33	0,00	0,00	0,00 %
450.178.209,33	0,00	0,00	0,00 %
10.050.000,00	0,00	0,00	0,00 %





# Assestamento del Bilancio di Previsione 2026 - 2028

## 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 TRENINO-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 2026	Competenza anno 2027	Competenza anno 2028
(+)	370.828.322,78	325.500.000,00	325.500.000,00
(-)	0,00	0,00	0,00
	<b>370.828.322,78</b>	<b>325.500.000,00</b>	<b>325.500.000,00</b>
(+)	<b>74.165.664,56</b>	<b>65.100.000,00</b>	<b>65.100.000,00</b>
(-)	0,00	0,00	0,00
(-)	0,00	0,00	0,00
(-)	0,00	0,00	0,00
(-)	0,00	0,00	0,00
(+)	0,00	0,00	0,00
(+)	0,00	0,00	0,00
	<b>74.165.664,56</b>	<b>65.100.000,00</b>	<b>65.100.000,00</b>
(+)	0,00	0,00	0,00
(+)	0,00	0,00	0,00
(+)	0,00	0,00	0,00
	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>





# Assestamento del Bilancio di Previsione 2026 - 2028

## Allegato P

### Nota integrativa all'Assestamento del Bilancio di Previsione 2026 - 2028

## **NOTA INTEGRATIVA ALL'ASSESTAMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2026-2028**

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 2026-2028, approvato con legge regionale 10 dicembre 2025, n. 11 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. 25 di data 11 febbraio 2026, con la quale sono stati adeguati i residui attivi e passivi presunti a quelli risultanti dalla chiusura dell'esercizio 2025 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 2025. I residui attivi, previsti nel bilancio di previsione 2026 in euro 12.116.528,64, sono stati rideterminati in euro 2.752.317,20, con una diminuzione di euro 9.364.211,44; i residui passivi, previsti nel bilancio di previsione 2026 in euro 19.065.116,18, sono stati rideterminati in euro 33.232.280,40, con un aumento di euro 14.167.164,22.

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 162.649.218,07.

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 evidenzii 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 2025 si è conseguito un risultato economico negativo di euro 20.200.442,75 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 2025 pari ad euro 132.443.112,65 presenta una parte accantonata pari ad euro 20.090.245,48, di cui euro 1.000.000,00 concernente il fondo obiettivi di finanza pubblica, euro 223.500,00 quale accantonamento al fondo rischi contenzioso legale, euro 3.335,48 quale accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità, euro 16.363.410,00 quale accantonamento al fondo perdite società partecipate, euro 2.150.000,00 quale accantonamento al fondo per il finanziamento dei maggiori oneri connessi ai rinnovi dei contratti collettivi di lavoro del personale per il triennio 2025-2027 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 2.399.657,06, corrispondente all'entità al 31 dicembre 2025 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 109.953.210,11, viene applicata al bilancio di previsione 2026-2028, per un importo pari ad euro 63.000.000,00, a copertura di parte dell'incremento delle spese concernenti l'accollo di una quota del concorso al riequilibrio della finanza pubblica dell'anno 2026 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 2025, non sussiste disavanzo di amministrazione.

In relazione a quanto viene disposto con l'assestamento di bilancio 2026-2028, si ritiene inoltre di dover procedere ad un sintetico aggiornamento dei contenuti della nota integrativa allegata al bilancio di previsione 2026-2028, 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 2026, sono state aumentate le previsioni sugli esercizi 2026, 2027 e 2028 per un importo di euro 6.000.000,00, in relazione alla devoluzione del gettito delle imposte sulle successioni e donazioni. L'andamento delle entrate sarà comunque continuamente monitorato.

Le previsioni delle suddette entrate tributarie sono state poi 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 2026 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 26 maggio 2026 prot. n. RATAA/0015582. La spettanza stimata in via provvisoria del provento del lotto è stata quindi rideterminata in euro 10.100.413,00, con un incremento di euro 600.413,00 rispetto a quanto precedentemente autorizzato con il bilancio di previsione 2026.

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 39.727.909,78 sulla base della comunicazione del Ministero prot. RATAA/0014924 di data 21 maggio 2026 resa ai sensi dell'articolo 6, comma 3, del D.M. 20 luglio 2011, concernente la spettanza 2024 e relativo conguaglio pari ad euro 49.727.909,78, tenuto conto che già in sede di bilancio di previsione è stata inserita una parte del saldo provvisorio della spettanza 2024, per un totale di euro 10.000.000,00.

Complessivamente, le previsioni delle entrate tributarie per l'esercizio 2026 aumentano quindi in conto competenza e in conto cassa di euro 46.328.322,78, mentre per gli esercizi 2027 e 2028 aumentano di 6 milioni di euro.

Tra le entrate del titolo 2 è stato aggiornato in aumento lo stanziamento di competenza e di cassa per un importo pari ad euro 6.000.000,00, quale trasferimento di una quota di avanzo del Consiglio regionale.

Sulla base di comunicazione del Consiglio regionale, tra le entrate del titolo 3 è stato variato in aumento, per un importo complessivo di euro 2.295.561,52, 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, di cui euro 1.565.609,54 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.

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 2026 per l'attuazione degli obiettivi delineati nel DEFR 2026-2028 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 3.900.000,00 per l'esercizio 2026.

Sono stati adeguati in aumento alcuni stanziamenti di capitoli di spesa per il personale, tra i quali i rimborsi per spese per personale accolto in comando, le spese per la corresponsione al personale cessato dal servizio o loro aventi diritto del trattamento di fine servizio/rapporto a carico dell'INPS e le spese per il personale amministrativo degli uffici giudiziari.

È stato poi aumentato lo stanziamento per l'accollo, ai sensi dell'articolo 79 comma 4*bis* 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 2025.

Inoltre, sono stati aumentati i capitoli di spesa per interventi di manutenzione straordinaria al patrimonio immobiliare regionale e per altri interventi di messa in sicurezza degli immobili. A parziale copertura di tali spese è stata applicata la quota accantonata quale fondo obiettivi di finanza pubblica sull'avanzo di amministrazione 2025, come riportato in seguito.

Trovano inoltre copertura le nuove o maggiori spese derivanti dalla presente legge di assestamento. È stato previsto un aumento degli stanziamenti del capitolo relativo alle spese per il trasferimento a favore di Pensplan Centrum S.p.A. per la gestione dell'incentivo all'iscrizione a forme di previdenza complementare di nuovi nati di cui alla

legge regionale 22 settembre 2025, n. 6, aumento pari ad euro 4.033.000,00 per l'esercizio 2026 e ad euro 4.450.000,00 per entrambi gli esercizi 2027 e 2028.

Non sussistono spese pluriennali per investimenti che travalicano il triennio 2026-2028.

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 2025 per l'importo di euro 3.335,48.

- 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 diminuito di euro 80.000,00. Si rileva che è stata accantonata una quota del risultato di amministrazione dell'esercizio 2025 per l'importo di euro 223.500,00, non utilizzata in sede di assestamento.

- 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 2025 per l'importo di euro 16.363.410,00.

- il fondo per il finanziamento dei maggiori oneri connessi ai rinnovi dei contratti collettivi di lavoro del personale è aumentato della quota accantonata sul risultato di amministrazione dell'esercizio 2025, pari ad euro 2.150.000,00, concernenti il finanziamento del contratto collettivo riferito al triennio 2025-2027.

- 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 2025 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

2025 l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali è stato di -17,03 giorni e il tempo medio ponderato di pagamento è stato di 14 giorni.

- il fondo obiettivi di finanza pubblica, introdotto dall'articolo 1 comma 789 e definito dall'articolo 1 comma 717 della legge 30 dicembre 2024, n. 207 (Legge di bilancio 2025), le cui disposizioni sono confluite nell'articolo 79 comma 4-*novies* dello Statuto speciale, a decorrere dal bilancio di previsione 2025-2027 presenta uno stanziamento di euro 2 milioni sugli esercizi 2026, 2027 e 2028. Si evidenzia che è stata accantonata una quota del risultato di amministrazione dell'esercizio 2025 per l'importo di euro 1 milione, che, ai sensi delle predette disposizioni legislative, in sede di assestamento è stata poi applicata per il finanziamento di investimenti di cui ai capitoli U01052.0000 "Spese per l'acquisto e la realizzazione di beni immobili, interventi di manutenzione straordinaria al patrimonio immobiliare. Oneri derivanti dall'esecuzione dei Protocolli di intesa siglati ai sensi della L.R. 3/2003 per le nuove sedi degli uffici del Catasto e del Libro fondiario - Beni immobili" per euro 500.000,00, U01052.0030 "Oneri di progettazione ed altri incarichi professionali connessi all'acquisto e la realizzazione di beni immobili, interventi di manutenzione straordinaria al patrimonio immobiliare. Oneri derivanti dall'esecuzione dei Protocolli di intesa siglati ai sensi della L.R. 3/2003 per le nuove sedi degli uffici del Catasto e del Libro fondiario - Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti" per euro 350.000,00 e U01032.0000 "Spese per l'acquisto di mobili e arredi per gli uffici centrali - Mobili e arredi" per euro 150.000,00.



# Assestamento del Bilancio di Previsione 2026 - 2028

## Allegato 4

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

**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
<b>Totale complessivo</b>	



**Allegato 4**

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

2026	2027	2028
455.000,00	140.000,00	140.000,00
1.600.000,00	1.750.000,00	1.750.000,00
1.080.000,00	1.080.000,00	1.080.000,00
2.055.000,00	1.735.000,00	1.435.000,00
7.630.000,00	6.640.000,00	2.800.000,00
33.076.745,89	33.456.145,00	33.385.325,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	88.771.000,00
<b>45.896.745,89</b>	<b>44.801.145,00</b>	<b>129.361.325,00</b>





# Assestamento del Bilancio di Previsione 2026 - 2028

## Allegato 5

### Verifica Copertura Finanziaria degli Investimenti 2026 - 2028

### VERIFICA COPERTURA FINANZIARIA DEGLI INVESTIMENTI (\*\*\*)

Nell'esercizio 2026 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 2026 RISULTANTE DAL PROSPETTO DEGLI EQUILIBRI	8,05
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese d'investimento	1,00
ENTRATE TITOLO 4 al netto di quelle relative al rimborso prestiti	10,15
ENTRATE TITOLO 5	26,69
ENTRATE TITOLO 6	0,00
<b>TOTALE COPERTURA FINANZIARIA INVESTIMENTI</b>	<b>45,90</b>
<b>TOTALE STANZIAMENTI PER INVESTIMENTI ESERCIZIO 2026 (**)</b>	<b>45,90</b>

Negli esercizi 2027-2028 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 2027 RISULTANTE DAL PROSPETTO DEGLI EQUILIBRI	7,86
MARGINE CORRENTE 2028 RISULTANTE DAL PROSPETTO DEGLI EQUILIBRI	4,23

#### MEDIA SALDO CORRENTE DI COMPETENZA ULTIMI TRE ESERCIZI RENDICONTATI (2023-2025)

	2023	2024	2025	MEDIA TRIENNIO
ENTRATE CORRENTI (accertamenti c/comp)	372,67	445,21	501,93	439,94
SPESE CORRENTI (impegni c/comp)	312,44	367,96	427,69	369,36
<b>MARGINE CORRENTE</b>	<b>60,23</b>	<b>77,26</b>	<b>74,23</b>	<b>70,57</b>

MARGINE COPERTURA 2027	7,86
ENTRATE TITOLO 4 al netto di quelle relative al rimborso prestiti	10,05
ENTRATE TITOLO 5	26,89
ENTRATE TITOLO 6	0,00
<b>TOTALE COPERTURA FINANZIARIA INVESTIMENTI 2027</b>	<b>44,80</b>
<b>TOTALE STANZIAMENTI PER INVESTIMENTI ESERCIZIO 2027 (**)</b>	<b>44,80</b>

MARGINE COPERTURA 2028	4,23
ENTRATE TITOLO 4 al netto di quelle relative al rimborso prestiti	10,05
ENTRATE TITOLO 5	115,08
ENTRATE TITOLO 6	0,00
<b>TOTALE COPERTURA FINANZIARIA INVESTIMENTI 2028</b>	<b>129,36</b>
<b>TOTALE STANZIAMENTI PER INVESTIMENTI ESERCIZIO 2028 (**)</b>	<b>129,36</b>



## 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 (2023-2025)**

	2023	2024	2025	MEDIA TRIENNIO
ENTRATE CORRENTI (riscossioni totali)	320,79	401,41	431,71	384,64
SPESE CORRENTI (pagamenti totali)	311,56	356,10	422,00	363,22
<b>MARGINE CORRENTE (*)</b>	<b>9,24</b>	<b>45,32</b>	<b>9,71</b>	<b>21,42</b>
MARGINE COPERTURA				21,42
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
TOTALE STANZIAMENTI PER INVESTIMENTI ESERCIZIO 2037				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 2026 - 2028

## 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 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI

**TOTALE TITOLO**            **3****Entrate in conto capitale**

TIPOLOGIA 400: ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

**TOTALE TITOLO**            **4****Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**

TIPOLOGIA 100: ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE

**TOTALE TITOLO**            **7****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

	2026	2027	2028
non ricorrente	0,00	0,00	0,00
ricorrente	46.328.322,78	6.000.000,00	6.000.000,00
<b>non ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ricorrente</b>	<b>46.328.322,78</b>	<b>6.000.000,00</b>	<b>6.000.000,00</b>
non ricorrente	6.000.000,00	0,00	0,00
ricorrente	0,00	0,00	0,00
<b>non ricorrente</b>	<b>6.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
non ricorrente	2.295.561,52	0,00	0,00
ricorrente	0,00	0,00	0,00
<b>non ricorrente</b>	<b>2.295.561,52</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
non ricorrente	0,00	0,00	0,00
ricorrente	130.000,00	30.000,00	30.000,00
<b>non ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ricorrente</b>	<b>130.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>30.000,00</b>
non ricorrente	0,00	0,00	0,00
ricorrente	0,00	0,00	0,00
<b>non ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
non ricorrente	1.350.000,00	1.350.000,00	1.350.000,00
ricorrente	0,00	0,00	0,00
<b>non ricorrente</b>	<b>1.350.000,00</b>	<b>1.350.000,00</b>	<b>1.350.000,00</b>
<b>ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>non ricorrente</b>	<b>9.645.561,52</b>	<b>1.350.000,00</b>	<b>1.350.000,00</b>
<b>ricorrente</b>	<b>46.458.322,78</b>	<b>6.030.000,00</b>	<b>6.030.000,00</b>





# Assestamento del Bilancio di Previsione 2026 - 2028

## 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

	2026	2027	2028
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	200.000,00	0,00	0,00
Non Ricorrenti	295.000,00	30.000,00	30.000,00
Ricorrenti	0,00	0,00	0,00
Non Ricorrenti	350.000,00	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	22.000,00	22.000,00	22.000,00
Non Ricorrenti	850.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
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



	2026	2027	2028
Non Ricorrenti	0,00	0,00	0,00
Ricorrenti	0,00	0,00	0,00
<hr/>			
Non Ricorrenti	0,00	0,00	0,00
Ricorrenti	2.205.000,00	5.000,00	5.000,00
<hr/>			
Non Ricorrenti	0,00	0,00	0,00
Ricorrenti	0,00	0,00	0,00
<hr/>			
<hr/>			
Non Ricorrenti	0,00	0,00	0,00
Ricorrenti	1.563.750,00	2.302.500,00	2.302.500,00
Non Ricorrenti	300.000,00	300.000,00	0,00
Ricorrenti	0,00	0,00	0,00
<hr/>			
<hr/>			
Non Ricorrenti	0,00	0,00	0,00
Ricorrenti	3.900.000,00	0,00	0,00
Non Ricorrenti	0,00	0,00	0,00
Ricorrenti	0,00	0,00	0,00
<hr/>			
<hr/>			
Non Ricorrenti	0,00	0,00	0,00
Ricorrenti	4.033.000,00	4.450.000,00	4.450.000,00
<hr/>			
<hr/>			



---

TITOLO 1 SPESE CORRENTI

---

**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 60 ANTICIPAZIONI FINANZIARIE**

PROGRAMMA 1 RESTITUZIONE ANTICIPAZIONE DI TESORERIA

TITOLO 5 CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESC

---

**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**



	2026	2027	2028
Non Ricorrenti	117.295.561,52	0,00	0,00
Ricorrenti	0,00	0,00	0,00
<hr/>			
<hr/>			
Non Ricorrenti	0,00	0,00	0,00
Ricorrenti	0,00	0,00	0,00
<hr/>			
<hr/>			
Non Ricorrenti	0,00	-100.000,00	0,00
Ricorrenti	-500.000,00	-200.000,00	0,00
<hr/>			
<hr/>			
Non Ricorrenti	-9.260.427,22	-1.779.500,00	-1.779.500,00
Ricorrenti	0,00	0,00	0,00
<hr/>			
<hr/>			
Non Ricorrenti	0,00	0,00	0,00
Ricorrenti	0,00	0,00	0,00
<hr/>			
<hr/>			
Non Ricorrenti	1.350.000,00	1.350.000,00	1.350.000,00
Ricorrenti	0,00	0,00	0,00
<hr/>			
	<b>111.180.134,30</b>	<b>800.500,00</b>	<b>600.500,00</b>
	<b>11.423.750,00</b>	<b>6.579.500,00</b>	<b>6.779.500,00</b>
	<b>122.603.884,30</b>	<b>7.380.000,00</b>	<b>7.380.000,00</b>





# Assestamento del Bilancio di Previsione 2026 - 2028

## 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
U01011.0030	Indennità di funzione al Presidente della Regione e agli Assessori
U01011.0060	Spese per viaggi del Presidente della Regione e degli Assessori
U01011.0180	Indennità di carica ai componenti del collegio dei revisori dei conti
U01011.0210	Compensi e rimborso spese ai componenti dell'Organo Indipendente di Valutazione
U01011.0240	Retribuzioni lorde per il personale
U01011.0270	Contributi per il personale a carico dell'Ente
U01011.0300	Irap su retribuzioni
U01021.0000	Retribuzioni lorde per il personale
U01021.0030	Contributi per il personale a carico dell'Ente
U01021.0060	Irap su retribuzioni
U01031.0030	Spese per l'acquisizione del servizio di pulizia, sorveglianza e altri servizi ausiliari per il funzionamento degli uffici centrali
U01031.0090	Spese per utenze e canoni per il funzionamento degli uffici centrali
U01031.0120	Spese per l'acquisizione di beni e servizi per il funzionamento degli uffici centrali
U01031.0150	Spese postali, notarili, per la pubblicazione di bandi di gara e per altri servizi amministrativi per gli uffici centrali
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
U01031.0300	Spese per l'acquisizione di beni per il funzionamento degli uffici centrali
U01031.0360	Spese per locazioni, noleggi e utilizzo di beni di terzi per il funzionamento degli uffici centrali
U01031.0390	Spese per la manutenzione, la riparazione, l'esercizio ed il noleggio temporaneo di mezzi di trasporto
U01031.0420	Premi assicurativi a carico dell'Amministrazione
U01031.0450	Spese minute di tesoreria
U01031.0480	Compenso per la gestione del servizio di tesoreria



Capitolo	Descrizione
U01031.0510	Retribuzioni lorde per il personale
U01031.0540	Contributi per il personale a carico dell'Ente
U01031.0570	Irap su retribuzioni
U01031.0600	Spese per il servizio di intermediazione tecnologica pagoPA
U01033.0030	Oneri conseguenti alla prestazione di garanzie ai sensi dell'articolo 1 della legge regionale 14 dicembre 2011, n.8
U01041.0000	Imposte e tasse
U01041.0030	Imposte e tasse
U01041.0060	Imposte e tasse
U01041.0090	Imposte e tasse
U01041.0120	Imposte e tasse
U01041.0150	Imposte e tasse
U01041.0180	Versamento di somme a titolo di imposta sul valore aggiunto
U01041.0210	Imposte e tasse degli uffici giudiziari e degli uffici dei giudici di pace
U01041.0240	Imposte e tasse degli uffici giudiziari
U01041.0270	Imposte e tasse degli uffici giudiziari
U01051.0000	Spese per interventi di manutenzione ordinaria al patrimonio immobiliare
U01051.0030	Canoni di locazione e corrispettivi per l'utilizzo di immobili e posti auto di proprietà di terzi
U01051.0060	Retribuzioni lorde per il personale
U01051.0090	Contributi per il personale a carico dell'Ente
U01051.0120	Irap su retribuzioni
U01071.0000	Spese per la fornitura ai comuni di stampati e materiale elettorale per i referendum ex art. 7 dello Statuto Speciale
U01071.0030	Spese per l'esercizio del diritto di iniziativa popolare nella formazione delle leggi regionali
U01071.0060	Spese per l'esercizio del referendum popolare abrogativo di leggi regionali



Capitolo	Descrizione
U01071.0090	Spese per l'esercizio del referendum popolare abrogativo di leggi regionali
U01071.0120	Spese per l'elezione dei Consigli comunali
U01071.0150	Spese per l'elezione dei Consigli comunali
U01071.0180	Spese per l'elezione dei Consigli comunali
U01071.0210	Retribuzioni lorde per il personale
U01071.0240	Contributi per il personale a carico dell'Ente
U01071.0270	Irap su retribuzioni
U01071.0300	Spese per la fornitura ai comuni di stampati e materiale elettorale per i referendum ex art. 7 dello Statuto Speciale
U01081.0000	Spese per l'acquisto di materiale informatico, per gli uffici centrali
U01081.0030	Spese per gestione e manutenzione di applicazioni, servizi di rete per trasmissione dati e altri servizi informatici , per gli uffici centrali
U01081.0060	Spese per trasmissione dati e connessioni a reti informatiche
U01081.0090	Noleggi di hardware e licenze d'uso per software
U01081.0120	Retribuzioni lorde per il personale
U01081.0150	Contributi per il personale a carico dell'Ente
U01081.0180	Irap su retribuzioni
U01101.0000	Retribuzioni lorde per il personale
U01101.0030	Contributi per il personale a carico dell'Ente
U01101.0040	Altri contributi sociali per il personale a carico dell'Ente
U01101.0060	Rimborso spese per il personale accolto in comando in Regione
U01101.0090	Indennità e rimborso spese per missioni e trasferimenti
U01101.0120	Spesa per il servizio alternativo di mensa
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
U01101.0240	Indennizzi al personale per infermità dipendenti da cause di servizio



Capitolo	Descrizione
U01101.0270	Spese per la formazione
U01101.0330	Somme da corrispondere all'INPDAP per la regolazione dei rapporti finanziari riguardanti il personale regionale cessato dal servizio
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
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
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
U01101.0630	Irap su retribuzioni
U01101.0660	Contribuzioni al fondo sanitario integrativo della Regione autonoma Trentino-Alto Adige/Südtirol
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
U01111.0090	Spese per liti, arbitrati e accessori
U01111.0120	Spese per liti, arbitrati e accessori
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
U01111.0180	Restituzioni e rimborsi
U01111.0300	Retribuzioni lorde per il personale
U01111.0330	Contributi per il personale a carico dell'Ente
U01111.0360	Irap su retribuzioni
U01111.0390	Interessi di mora
U01111.0420	Spese dovute a sanzioni
U01111.0450	Spese per risarcimento di danni a terzi e spese legali e giudiziali
U01111.0480	Spese per interessi legali
U02011.0000	Spese per indennità ed oneri previdenziali ed assistenziali per i Giudici di pace
U02011.0030	Spese per la formazione dei Giudici di pace
U02011.0060	Spese per l'attività e per i programmi del Centro di giustizia riparativa



Capitolo	Descrizione
U02011.0120	Spese per l'acquisizione di beni per il funzionamento degli uffici amministrativi dei giudici di pace
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
U02011.0180	Spese per utenze e canoni per il funzionamento degli uffici amministrativi dei giudici di pace
U02011.0210	Spese per l'acquisizione di beni e servizi per il funzionamento degli uffici amministrativi dei giudici di pace
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
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
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
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
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
U02011.0480	Spese di parte corrente per gli immobili per gli uffici dei giudici di pace
U02011.0510	Noleggi di hardware e licenze d'uso per software per gli uffici amministrativi dei giudici di pace
U02011.0540	Spese per l'acquisizione di beni per il funzionamento degli uffici giudiziari
U02011.0570	Spese per l'acquisizione del servizio di pulizia, sorveglianza e altri servizi ausiliari per il funzionamento degli uffici giudiziari
U02011.0600	Spese per l'acquisizione di beni e servizi per il funzionamento degli uffici giudiziari
U02011.0630	Spese per utenze e canoni per il funzionamento degli uffici giudiziari
U02011.0660	Spese per l'acquisizione di beni e servizi per il funzionamento degli uffici giudiziari
U02011.0690	Spese postali, notarili, per la pubblicazione di bandi di gara e per altri servizi amministrativi, per gli uffici giudiziari
U02011.0750	Spese per gestione e manutenzione di applicazioni, servizi di rete per trasmissione dati e altri servizi informatici, per gli uffici giudiziari
U02011.0900	Spese per interventi di manutenzione ordinaria al patrimonio immobiliare e mobiliare degli uffici giudiziari
U02011.0930	Spese per locazioni, noleggi e utilizzo di beni di terzi per il funzionamento degli uffici giudiziari
U02011.0960	Noleggi di hardware e licenze d'uso per software per gli uffici giudiziari
U02011.1050	Spese per la manutenzione, la riparazione, l'esercizio ed il noleggio temporaneo di mezzi di trasporto degli uffici giudiziari



Capitolo	Descrizione
U02011.1110	Spese per la manutenzione, la riparazione, l'esercizio ed il noleggio temporaneo di mezzi di trasporto degli uffici giudiziari
U02011.1140	Rimborso all'amministrazione della giustizia degli oneri sostenuti per spese di personale
U02011.1170	Rimborso all'amministrazione della giustizia degli oneri sostenuti per spese di funzionamento
U02011.1200	Spese anticipate per conto delle Province autonome per interventi al patrimonio immobiliare degli uffici giudiziari
U02011.1230	Retribuzioni lorde per il personale amministrativo degli uffici dei giudici di pace
U02011.1260	Contributi per il personale a carico dell'Ente - Personale amministrativo degli uffici dei giudici di pace
U02011.1290	Irap su retribuzioni - Personale amministrativo degli uffici dei giudici di pace
U02011.1320	Indennità e rimborso spese per missioni e trasferimenti - Personale amministrativo degli uffici dei giudici di pace
U02011.1350	Spesa per il servizio alternativo di mensa - Personale amministrativo degli uffici dei giudici di pace
U02011.1380	Altri contributi sociali per il personale a carico dell'Ente Personale amministrativo degli uffici dei giudici di pace
U02011.1410	Retribuzioni lorde per il personale amministrativo degli uffici giudiziari
U02011.1440	Contributi per il personale a carico dell'Ente - Personale amministrativo degli uffici giudiziari
U02011.1470	Irap su retribuzioni - Personale amministrativo degli uffici giudiziari
U02011.1500	Indennità e rimborso spese per missioni e trasferimenti - Personale amministrativo degli uffici giudiziari
U02011.1530	Spesa per il servizio alternativo di mensa - Personale amministrativo degli uffici giudiziari
U02011.1560	Altri contributi sociali per il personale a carico dell'Ente Personale amministrativo degli uffici giudiziari
U02011.1590	Spese per la formazione - Personale amministrativo degli uffici giudiziari
U02011.1620	Rimborso spese per il personale accolto in comando in Regione - Personale amministrativo degli uffici dei giudici di pace
U02011.1650	Rimborso spese per il personale accolto in comando in Regione - Personale amministrativo degli uffici giudiziari
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
U02011.1740	Spese per la valutazione dei rischi per la salute e la sicurezza del personale amministrativo degli uffici giudiziari
U02011.1770	Premi assicurativi a carico dell'Amministrazione per gli uffici giudiziari
U02011.1800	Spese per locazioni, noleggi e utilizzo di beni di terzi per il funzionamento degli uffici dei giudici di pace



Capitolo	Descrizione
U02011.1830	Spese di parte corrente per gli immobili per gli uffici giudiziari
U05021.0300	Retribuzioni lorde per il personale
U05021.0330	Contributi per il personale a carico dell'Ente
U05021.0360	Irap su retribuzioni
U12071.0150	Retribuzioni lorde per il personale
U12071.0180	Contributi per il personale a carico dell'Ente
U12071.0210	Irap su retribuzioni
U18011.0090	Fondo unico per il finanziamento delle funzioni delegate alle Province Autonome di Trento e di Bolzano
U18011.0240	Spese per il concorso al riequilibrio della finanza pubblica
U18011.0300	Retribuzioni lorde per il personale
U18011.0330	Contributi per il personale a carico dell'Ente
U18011.0360	Irap su retribuzioni
U19011.0090	Retribuzioni lorde per il personale
U19011.0120	Contributi per il personale a carico dell'Ente
U19011.0150	Irap su retribuzioni
U20031.0120	Fondo rischi per prestazioni di garanzie
U60011.0000	Interessi su anticipazioni
U60015.0000	Rimborso anticipazioni del Tesoriere assunte per fronteggiare temporanee esigenze di cassa
U99017.0000	Versamento delle ritenute fiscali sulle competenze fisse ed accessorie del personale e delle ritenute d'acconto d'imposta
U99017.0030	Versamento delle ritenute fiscali sulle competenze fisse ed accessorie del personale e delle ritenute d'acconto d'imposta
U99017.0060	Versamento delle ritenute fiscali sulle competenze fisse ed accessorie del personale e delle ritenute d'acconto d'imposta
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



Capitolo	Descrizione
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
U99017.0240	Versamento dell'imposta sul valore aggiunto per split payment
U99017.0270	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi
U99017.0300	Uscite per conto terzi
U99017.0330	Spese non andate a buon fine





# Assestamento del Bilancio di Previsione 2026 - 2028

## Allegato SE

### Variazione ai Residui Attivi previsti nel Bilancio di Previsione 2026 - 2028 a seguito del Rendiconto Generale per l'esercizio 2025

**VARIAZIONE AI RESIDUI ATTIVI PREVISTI NEL BILANCIO DI PREVISIONE 2026 - 2028 A SEGUITO DEL  
RENDICONTO GENERALE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2025**

<b>Titolo Tipologia</b>	<b>DENOMINAZIONE</b>	<b>Variazioni ai residui previsti</b>
<b>Titolo 1</b>	<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	
103	TIPOLOGIA 103: TRIBUTI DEVOLUTI E REGOLATI ALLE AUTONOMIE SPECIALI	-9.436.080,20
	<b>TOTALE</b>	<b>-9.436.080,20</b>
<b>Titolo 2</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>	
101	TIPOLOGIA 101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	224.000,00
	<b>TOTALE</b>	<b>224.000,00</b>
<b>Titolo 3</b>	<b>Entrate extratributarie</b>	
100	TIPOLOGIA 100: VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	591,24
300	TIPOLOGIA 300: INTERESSI ATTIVI	16,30
400	TIPOLOGIA 400: ALTRE ENTRATE DA REDDITI DA CAPITALE	0,00
500	TIPOLOGIA 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	-152.738,78
	<b>TOTALE</b>	<b>-152.131,24</b>
<b>Titolo 4</b>	<b>Entrate in conto capitale</b>	
400	TIPOLOGIA 400: ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI	0,00
	<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>
<b>Titolo 5</b>	<b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	
100	TIPOLOGIA 100: ALIENAZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	0,00
300	TIPOLOGIA 300: RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	0,00
	<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>
<b>Titolo 7</b>	<b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	
100	TIPOLOGIA 100: ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00
	<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>
<b>Titolo 9</b>	<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	
100	TIPOLOGIA 100: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	0,00
200	TIPOLOGIA 200: ENTRATE PER CONTO TERZI	0,00
	<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTALE TITOLI</b>	<b>-9.364.211,44</b>



# Assestamento del Bilancio di Previsione 2026 - 2028

## Allegato SU

### Variazione ai Residui Passivi previsti nel Bilancio di Previsione 2026 - 2028 a seguito del Rendiconto Generale per l'esercizio 2025

**VARIAZIONE AI RESIDUI PASSIVI PREVISTI NEL BILANCIO DI PREVISIONE 2026 - 2028 A SEGUITO DEL RENDICONTO  
GENERALE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2025**

Missione Programma Titolo	DENOMINAZIONE		Variazioni ai residui previsti	
<b>Missione</b>	<b>1</b>	<b>SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b>	<b>TOTALE</b>	<b>4.686.871,39</b>
<b>Programma</b>	<b>1</b>	<b>ORGANI ISTITUZIONALI</b>	<b>TOTALE</b>	<b>554.537,73</b>
Titolo	1	SPESE CORRENTI		554.537,73
<b>Programma</b>	<b>2</b>	<b>SEGRETERIA GENERALE</b>	<b>TOTALE</b>	<b>241.958,07</b>
Titolo	1	SPESE CORRENTI		241.958,07
<b>Programma</b>	<b>3</b>	<b>GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO</b>	<b>TOTALE</b>	<b>1.262.375,08</b>
Titolo	1	SPESE CORRENTI		1.311.874,08
Titolo	2	SPESE IN CONTO CAPITALE		-49.499,00
Titolo	3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITÀ FINANZIARIE		0,00
<b>Programma</b>	<b>4</b>	<b>GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI</b>	<b>TOTALE</b>	<b>-70.551,41</b>
Titolo	1	SPESE CORRENTI		-70.551,41
<b>Programma</b>	<b>5</b>	<b>GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI</b>	<b>TOTALE</b>	<b>-17.761,84</b>
Titolo	1	SPESE CORRENTI		233.679,87
Titolo	2	SPESE IN CONTO CAPITALE		-251.441,71
<b>Programma</b>	<b>7</b>	<b>ELEZIONI E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE</b>	<b>TOTALE</b>	<b>335.747,98</b>
Titolo	1	SPESE CORRENTI		335.747,98
<b>Programma</b>	<b>8</b>	<b>STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI</b>	<b>TOTALE</b>	<b>341.084,00</b>
Titolo	1	SPESE CORRENTI		339.433,18
Titolo	2	SPESE IN CONTO CAPITALE		1.650,82
<b>Programma</b>	<b>10</b>	<b>RISORSE UMANE</b>	<b>TOTALE</b>	<b>1.434.964,06</b>
Titolo	1	SPESE CORRENTI		1.434.964,06
<b>Programma</b>	<b>11</b>	<b>ALTRI SERVIZI GENERALI</b>	<b>TOTALE</b>	<b>604.517,72</b>
Titolo	1	SPESE CORRENTI		604.517,72
<b>Missione</b>	<b>2</b>	<b>GIUSTIZIA</b>	<b>TOTALE</b>	<b>5.491.412,01</b>
<b>Programma</b>	<b>1</b>	<b>UFFICI GIUDIZIARI</b>	<b>TOTALE</b>	<b>5.491.412,01</b>
Titolo	1	SPESE CORRENTI		4.603.671,64
Titolo	2	SPESE IN CONTO CAPITALE		887.740,37
<b>Missione</b>	<b>5</b>	<b>TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI</b>	<b>TOTALE</b>	<b>2.927.888,14</b>
<b>Programma</b>	<b>2</b>	<b>ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE</b>	<b>TOTALE</b>	<b>2.927.888,14</b>
Titolo	1	SPESE CORRENTI		3.148.053,31



**VARIAZIONE AI RESIDUI PASSIVI PREVISTI NEL BILANCIO DI PREVISIONE 2026 - 2028 A SEGUITO DEL RENDICONTO  
GENERALE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2025**

Missione Programma Titolo	DENOMINAZIONE		Variazioni ai residui previsti
Titolo	2	SPESE IN CONTO CAPITALE	-220.165,17
<b>Missione</b>	<b>12</b>	<b>DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA</b>	<b>TOTALE</b> <b>308.257,72</b>
<b>Programma</b>	<b>7</b>	<b>PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIOSANITARI E SOCIALI</b>	<b>TOTALE</b> <b>308.257,72</b>
Titolo	1	SPESE CORRENTI	308.257,72
<b>Missione</b>	<b>18</b>	<b>RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI</b>	<b>TOTALE</b> <b>164.994,94</b>
<b>Programma</b>	<b>1</b>	<b>RELAZIONI FINANZIARIE CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI</b>	<b>TOTALE</b> <b>164.994,94</b>
Titolo	1	SPESE CORRENTI	164.994,94
Titolo	2	SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00
Titolo	3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITÀ FINANZIARIE	0,00
<b>Missione</b>	<b>19</b>	<b>RELAZIONI INTERNAZIONALI</b>	<b>TOTALE</b> <b>587.170,02</b>
<b>Programma</b>	<b>1</b>	<b>RELAZIONI INTERNAZIONALI E COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO</b>	<b>TOTALE</b> <b>587.170,02</b>
Titolo	1	SPESE CORRENTI	587.170,02
<b>Missione</b>	<b>20</b>	<b>FONDI E ACCANTONAMENTI</b>	<b>TOTALE</b> <b>0,00</b>
<b>Programma</b>	<b>1</b>	<b>FONDO DI RISERVA</b>	<b>TOTALE</b> <b>0,00</b>
Titolo	1	SPESE CORRENTI	0,00
<b>Programma</b>	<b>2</b>	<b>FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ</b>	<b>TOTALE</b> <b>0,00</b>
Titolo	1	SPESE CORRENTI	0,00
Titolo	2	SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00
<b>Programma</b>	<b>3</b>	<b>ALTRI FONDI</b>	<b>TOTALE</b> <b>0,00</b>
Titolo	1	SPESE CORRENTI	0,00
Titolo	2	SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00
<b>Missione</b>	<b>60</b>	<b>ANTICIPAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>TOTALE</b> <b>0,00</b>
<b>Programma</b>	<b>1</b>	<b>RESTITUZIONE ANTICIPAZIONE DI TESORERIA</b>	<b>TOTALE</b> <b>0,00</b>
Titolo	1	SPESE CORRENTI	0,00
Titolo	5	CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00
<b>Missione</b>	<b>99</b>	<b>SERVIZI PER CONTO TERZI</b>	<b>TOTALE</b> <b>570,00</b>



**VARIAZIONE AI RESIDUI PASSIVI PREVISTI NEL BILANCIO DI PREVISIONE 2026 - 2028 A SEGUITO DEL RENDICONTO  
GENERALE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2025**

<b>Missione Programma Titolo</b>	<b>DENOMINAZIONE</b>	<b>Variazioni ai residui previsti</b>
Programma	1 SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	<b>TOTALE 570,00</b>
Titolo	7 USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	570,00
<b>TOTALE MISSIONI</b>		<b>14.167.164,22</b>



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

Allegato n. 8

data: 17.06.2026 n. protocollo

Rif. Variazione al Bilancio di previsione della Regione autonoma Trentino Alto

Adige/Südtirol per gli esercizi finanziari 2026-2028

ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA/DECRETO - ESERCIZIO 2026 (*) - e variazioni	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA/DECRETO IN OGGETTO - ESERCIZIO 2026 (*)	
				in aumento	in diminuzione		
<b>Fondo pluriennale vincolato per spese correnti</b>			10.573.116,10	0,00	0,00	10.573.116,10	
<b>Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale</b>			16.101.613,66	0,00	0,00	16.101.613,66	
<b>Fondo pluriennale vincolato per spese per incremento attività finanziarie</b>			0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Utilizzo Avanzo d'amministrazione</b>			0,00	66.500.000,00	0,00	66.500.000,00	
<b>Utilizzo fondo di cassa</b>			26.948.587,54	162.649.218,07	0,00	189.597.805,61	
<b>TITOLO</b>	<b>1</b>	<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>					
Tipologia	103	TRIBUTI DEVOLUTI E REGOLATI ALLE AUTONOMIE SPECIALI	residui presunti	2.312.517,20	0,00	0,00	2.312.517,20
			previsione di competenza	324.500.000,00	46.328.322,78	0,00	370.828.322,78
			previsione di cassa	326.812.517,20	46.328.322,78	0,00	373.140.839,98
<b>TOTALE TITOLO</b>	<b>1</b>	<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	residui presunti	<b>2.312.517,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.312.517,20</b>
			previsione di competenza	<b>324.500.000,00</b>	<b>46.328.322,78</b>	<b>0,00</b>	<b>370.828.322,78</b>
			previsione di cassa	<b>326.812.517,20</b>	<b>46.328.322,78</b>	<b>0,00</b>	<b>373.140.839,98</b>
<b>TITOLO</b>	<b>2</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>					
Tipologia	101	TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	residui presunti	224.000,00	0,00	0,00	224.000,00
			previsione di competenza	0,00	6.000.000,00	0,00	6.000.000,00
			previsione di cassa	224.000,00	6.000.000,00	0,00	6.224.000,00
<b>TOTALE TITOLO</b>	<b>2</b>	<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	residui presunti	<b>224.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>224.000,00</b>
			previsione di competenza	<b>0,00</b>	<b>6.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.000.000,00</b>
			previsione di cassa	<b>224.000,00</b>	<b>6.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.224.000,00</b>
<b>TITOLO</b>	<b>3</b>	<b>Entrate extratributarie</b>					
Tipologia	100	VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	residui presunti	591,24	0,00	0,00	591,24

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA/DECRETO - ESERCIZIO 2026 (*) - e variazioni	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA/DECRETO IN OGGETTO - ESERCIZIO 2026 (*)	
				in aumento	in diminuzione		
		previsione di competenza	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	
		previsione di cassa	25.591,24	0,00	0,00	25.591,24	
Tipologia	300	INTERESSI ATTIVI	residui presunti	16,30	0,00	0,00	16,30
		previsione di competenza	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	
		previsione di cassa	1.516,30	0,00	0,00	1.516,30	
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	0,00	0,00	9.000.000,00	
		previsione di cassa	9.000.000,00	0,00	0,00	9.000.000,00	
Tipologia	500	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	residui presunti	215.192,46	0,00	0,00	215.192,46
		previsione di competenza	9.574.080,12	2.295.561,52	0,00	11.869.641,64	
		previsione di cassa	9.789.272,58	2.295.561,52	0,00	12.084.834,10	
<b>TOTALE TITOLO</b>	<b>3</b>	<b>Entrate extratributarie</b>	<b>residui presunti</b>	<b>215.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>215.800,00</b>
			<b>previsione di competenza</b>	<b>18.600.580,12</b>	<b>2.295.561,52</b>	<b>0,00</b>	<b>20.896.141,64</b>
			<b>previsione di cassa</b>	<b>18.816.380,12</b>	<b>2.295.561,52</b>	<b>0,00</b>	<b>21.111.941,64</b>
<b>TITOLO</b>	<b>4</b>	<b>Entrate in conto capitale</b>					
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	130.000,00	0,00	10.150.000,00	
		previsione di cassa	10.020.000,00	130.000,00	0,00	10.150.000,00	
<b>TOTALE TITOLO</b>	<b>4</b>	<b>Entrate in conto capitale</b>	<b>residui presunti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>previsione di competenza</b>	<b>10.020.000,00</b>	<b>130.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.150.000,00</b>
			<b>previsione di cassa</b>	<b>10.020.000,00</b>	<b>130.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.150.000,00</b>
<b>TITOLO</b>	<b>5</b>	<b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>					
Tipologia	100	ALIENAZIONE DI 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	
Tipologia	300	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	26.692.738,70	0,00	0,00	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 2026 (*) - e variazioni	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA/DECRETO IN OGGETTO - ESERCIZIO 2026 (*)	
				in aumento	in diminuzione		
<b>TOTALE TITOLO</b>	<b>5</b>	<b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	<b>residui presunti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>previsione di competenza</b>	<b>26.692.738,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>26.692.738,70</b>
			<b>previsione di cassa</b>	<b>26.692.738,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>26.692.738,70</b>
<b>TITOLO</b>	<b>7</b>	<b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>					
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	12.364.211,44	2.635.788,56	0,00	15.000.000,00
<b>TOTALE TITOLO</b>	<b>7</b>	<b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	<b>residui presunti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>previsione di competenza</b>	<b>15.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.000.000,00</b>
			<b>previsione di cassa</b>	<b>12.364.211,44</b>	<b>2.635.788,56</b>	<b>0,00</b>	<b>15.000.000,00</b>
<b>TITOLO</b>	<b>9</b>	<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>					
Tipologia	100	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	16.823.360,31	1.350.000,00	0,00	18.173.360,31
			previsione di cassa	16.823.360,31	1.350.000,00	0,00	18.173.360,31
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
<b>TOTALE TITOLO</b>	<b>9</b>	<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	<b>residui presunti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>previsione di competenza</b>	<b>17.173.360,31</b>	<b>1.350.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18.523.360,31</b>
			<b>previsione di cassa</b>	<b>17.173.360,31</b>	<b>1.350.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18.523.360,31</b>
<b>TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA</b>			<b>residui presunti</b>	<b>2.752.317,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.752.317,20</b>
			<b>previsione di competenza</b>	<b>411.986.679,13</b>	<b>56.103.884,30</b>	<b>0,00</b>	<b>468.090.563,43</b>
			<b>previsione di cassa</b>	<b>412.103.207,77</b>	<b>58.739.672,86</b>	<b>0,00</b>	<b>470.842.880,63</b>
<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>			<b>residui presunti</b>	<b>2.752.317,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.752.317,20</b>
			<b>previsione di competenza</b>	<b>438.661.408,89</b>	<b>122.603.884,30</b>	<b>0,00</b>	<b>561.265.293,19</b>
			<b>previsione di cassa</b>	<b>439.051.795,31</b>	<b>221.388.890,93</b>	<b>0,00</b>	<b>660.440.686,24</b>

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

data: 17.06.2026 n. protocollo

Rif. Variazione al bilancio di previsione 2026 - 2028

## SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA/DECRETO ESERCIZIO 2026 - e variazioni	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA/DECRETO IN OGGETTO - ESERCIZIO 2026	
				in aumento	in diminuzione		
<b>MISSIONE</b>	<b>01</b>	<b>SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b>					
Programma	<b>01</b>	ORGANI ISTITUZIONALI					
Titolo	<b>1</b>	SPESE CORRENTI	residui presunti	687.822,88	0,00	0,00	687.822,88
			previsione di competenza	32.018.735,15	0,00	0,00	32.018.735,15
			previsione di cassa	32.134.317,70	572.240,33	0,00	32.706.558,03
<b>Totale Programma</b>	<b>01</b>	<b>ORGANI ISTITUZIONALI</b>	<b>residui presunti</b>	<b>687.822,88</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>687.822,88</b>
			<b>previsione di competenza</b>	<b>32.018.735,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32.018.735,15</b>
			<b>previsione di cassa</b>	<b>32.134.317,70</b>	<b>572.240,33</b>	<b>0,00</b>	<b>32.706.558,03</b>
Programma	<b>02</b>	SEGRETERIA GENERALE					
Titolo	<b>1</b>	SPESE CORRENTI	residui presunti	250.389,07	0,00	0,00	250.389,07
			previsione di competenza	1.506.431,00	0,00	0,00	1.506.431,00
			previsione di cassa	1.514.862,00	241.958,07	0,00	1.756.820,07
<b>Totale Programma</b>	<b>02</b>	<b>SEGRETERIA GENERALE</b>	<b>residui presunti</b>	<b>250.389,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>250.389,07</b>
			<b>previsione di competenza</b>	<b>1.506.431,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.506.431,00</b>
			<b>previsione di cassa</b>	<b>1.514.862,00</b>	<b>241.958,07</b>	<b>0,00</b>	<b>1.756.820,07</b>
Programma	<b>03</b>	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO					
Titolo	<b>1</b>	SPESE CORRENTI	residui presunti	1.995.883,04	0,00	0,00	1.995.883,04
			previsione di competenza	9.190.531,76	200.000,00	0,00	9.390.531,76
			previsione di cassa	9.808.746,77	1.577.668,03	0,00	11.386.414,80
Titolo	<b>2</b>	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	2.501,00	0,00	0,00	2.501,00
			previsione di competenza	163.953,00	295.000,00	0,00	458.953,00
			previsione di cassa	162.501,00	298.953,00	0,00	461.454,00
Titolo	<b>3</b>	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	0,00	350.000,00	0,00	350.000,00
			previsione di cassa	0,00	350.000,00	0,00	350.000,00
<b>Totale Programma</b>	<b>03</b>	<b>GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO</b>	<b>residui presunti</b>	<b>1.998.384,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.998.384,04</b>
			<b>previsione di competenza</b>	<b>9.354.484,76</b>	<b>845.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.199.484,76</b>
			<b>previsione di cassa</b>	<b>9.971.247,77</b>	<b>2.226.621,03</b>	<b>0,00</b>	<b>12.197.868,80</b>

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA/DECRETO ESERCIZIO 2026 - e variazioni	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA/DECRETO IN OGGETTO - ESERCIZIO 2026	
				in aumento	in diminuzione		
Programma	<b>04</b>	GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI					
Titolo	<b>1</b>	SPESE CORRENTI	residui presunti	89.448,59	0,00	0,00	89.448,59
			previsione di competenza	337.500,00	0,00	0,00	337.500,00
			previsione di cassa	424.170,59	2.778,00	0,00	426.948,59
<b>Totale Programma</b>	<b>04</b>	<b>GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI</b>	<b>residui presunti</b>	<b>89.448,59</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>89.448,59</b>
			<b>previsione di competenza</b>	<b>337.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>337.500,00</b>
			<b>previsione di cassa</b>	<b>424.170,59</b>	<b>2.778,00</b>	<b>0,00</b>	<b>426.948,59</b>
Programma	<b>05</b>	GESTIONE DI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI					
Titolo	<b>1</b>	SPESE CORRENTI	residui presunti	390.263,10	0,00	0,00	390.263,10
			previsione di competenza	1.641.012,01	22.000,00	0,00	1.663.012,01
			previsione di cassa	1.615.115,62	438.159,49	0,00	2.053.275,11
Titolo	<b>2</b>	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	28.558,29	0,00	0,00	28.558,29
			previsione di competenza	805.341,55	850.000,00	0,00	1.655.341,55
			previsione di cassa	778.558,29	905.341,55	0,00	1.683.899,84
<b>Totale Programma</b>	<b>05</b>	<b>GESTIONE DI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI</b>	<b>residui presunti</b>	<b>418.821,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>418.821,39</b>
			<b>previsione di competenza</b>	<b>2.446.353,56</b>	<b>872.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.318.353,56</b>
			<b>previsione di cassa</b>	<b>2.393.673,91</b>	<b>1.343.501,04</b>	<b>0,00</b>	<b>3.737.174,95</b>
Programma	<b>07</b>	ELEZIONI E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE					
Titolo	<b>1</b>	SPESE CORRENTI	residui presunti	386.892,73	0,00	0,00	386.892,73
			previsione di competenza	962.166,05	0,00	0,00	962.166,05
			previsione di cassa	1.011.289,50	337.769,28	0,00	1.349.058,78
<b>Totale Programma</b>	<b>07</b>	<b>ELEZIONI E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE</b>	<b>residui presunti</b>	<b>386.892,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>386.892,73</b>
			<b>previsione di competenza</b>	<b>962.166,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>962.166,05</b>
			<b>previsione di cassa</b>	<b>1.011.289,50</b>	<b>337.769,28</b>	<b>0,00</b>	<b>1.349.058,78</b>
Programma	<b>08</b>	STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI					
Titolo	<b>1</b>	SPESE CORRENTI	residui presunti	662.504,82	0,00	0,00	662.504,82
			previsione di competenza	1.934.340,44	0,00	0,00	1.934.340,44
			previsione di cassa	2.256.143,28	340.701,98	0,00	2.596.845,26
Titolo	<b>2</b>	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti	261.650,82	0,00	0,00	261.650,82
			previsione di competenza	1.080.000,00	0,00	0,00	1.080.000,00
			previsione di cassa	1.328.646,07	13.004,75	0,00	1.341.650,82
<b>Totale Programma</b>	<b>08</b>	<b>STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI</b>	<b>residui presunti</b>	<b>924.155,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>924.155,64</b>
			<b>previsione di competenza</b>	<b>3.014.340,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.014.340,44</b>
			<b>previsione di cassa</b>	<b>3.584.789,35</b>	<b>353.706,73</b>	<b>0,00</b>	<b>3.938.496,08</b>

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA/DECRETO ESERCIZIO 2026 - e variazioni	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA/DECRETO IN OGGETTO - ESERCIZIO 2026	
				in aumento	in diminuzione		
Programma Titolo	<b>10</b> <b>1</b>	RISORSE UMANE SPESE CORRENTI	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	2.449.110,27 9.132.666,71 10.067.221,14	0,00 2.205.000,00 3.719.555,84	0,00 0,00 0,00	2.449.110,27 11.337.666,71 13.786.776,98
<b>Totale Programma</b>	<b>10</b>	<b>RISORSE UMANE</b>	<b>residui presunti</b> <b>previsione di competenza</b> <b>previsione di cassa</b>	<b>2.449.110,27</b> <b>9.132.666,71</b> <b>10.067.221,14</b>	<b>0,00</b> <b>2.205.000,00</b> <b>3.719.555,84</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>	<b>2.449.110,27</b> <b>11.337.666,71</b> <b>13.786.776,98</b>
Programma Titolo	<b>11</b> <b>1</b>	ALTRI SERVIZI GENERALI SPESE CORRENTI	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	645.483,73 3.517.472,16 3.395.524,78	0,00 0,00 767.431,11	0,00 0,00 0,00	645.483,73 3.517.472,16 4.162.955,89
<b>Totale Programma</b>	<b>11</b>	<b>ALTRI SERVIZI GENERALI</b>	<b>residui presunti</b> <b>previsione di competenza</b> <b>previsione di cassa</b>	<b>645.483,73</b> <b>3.517.472,16</b> <b>3.395.524,78</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>767.431,11</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>	<b>645.483,73</b> <b>3.517.472,16</b> <b>4.162.955,89</b>
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>01</b>	<b>SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b>	<b>residui presunti</b> <b>previsione di competenza</b> <b>previsione di cassa</b>	<b>7.850.508,34</b> <b>62.290.149,83</b> <b>64.497.096,74</b>	<b>0,00</b> <b>3.922.000,00</b> <b>9.565.561,43</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>	<b>7.850.508,34</b> <b>66.212.149,83</b> <b>74.062.658,17</b>
<b>MISSIONE</b>	<b>02</b>	<b>GIUSTIZIA</b>					
Programma Titolo	<b>01</b> <b>1</b>	UFFICI GIUDIZIARI SPESE CORRENTI	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	8.986.041,46 53.997.533,18 58.057.456,75	0,00 1.563.750,00 6.489.867,89	0,00 0,00 0,00	8.986.041,46 55.561.283,18 64.547.324,64
Titolo	<b>2</b>	SPESE IN CONTO CAPITALE	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	1.914.640,37 2.549.595,06 4.456.540,37	0,00 300.000,00 307.695,06	0,00 0,00 0,00	1.914.640,37 2.849.595,06 4.764.235,43
<b>Totale Programma</b>	<b>01</b>	<b>UFFICI GIUDIZIARI</b>	<b>residui presunti</b> <b>previsione di competenza</b> <b>previsione di cassa</b>	<b>10.900.681,83</b> <b>56.547.128,24</b> <b>62.513.997,12</b>	<b>0,00</b> <b>1.863.750,00</b> <b>6.797.562,95</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>	<b>10.900.681,83</b> <b>58.410.878,24</b> <b>69.311.560,07</b>
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>02</b>	<b>GIUSTIZIA</b>	<b>residui presunti</b> <b>previsione di competenza</b> <b>previsione di cassa</b>	<b>10.900.681,83</b> <b>56.547.128,24</b> <b>62.513.997,12</b>	<b>0,00</b> <b>1.863.750,00</b> <b>6.797.562,95</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b> <b>0,00</b>	<b>10.900.681,83</b> <b>58.410.878,24</b> <b>69.311.560,07</b>

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA/DECRETO ESERCIZIO 2026 - e variazioni	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA/DECRETO IN OGGETTO - ESERCIZIO 2026
					in aumento	in diminuzione	
<b>MISSIONE</b>	<b>05</b>	<b>TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI</b>					
	<b>02</b>	<b>ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE</b>					
Programma	<b>1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	residui presunti	5.258.733,38	0,00	0,00	5.258.733,38
Titolo			previsione di competenza	37.729.313,34	3.900.000,00	0,00	41.629.313,34
			previsione di cassa	31.281.645,14	15.606.401,58	0,00	46.888.046,72
Titolo	<b>2</b>	<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	residui presunti	99.834,83	0,00	0,00	99.834,83
			previsione di competenza	22.877.724,05	0,00	0,00	22.877.724,05
			previsione di cassa	12.129.834,83	10.847.724,05	0,00	22.977.558,88
<b>Totale Programma</b>	<b>02</b>	<b>ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE</b>	<b>residui presunti</b>	<b>5.358.568,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.358.568,21</b>
			<b>previsione di competenza</b>	<b>60.607.037,39</b>	<b>3.900.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>64.507.037,39</b>
			<b>previsione di cassa</b>	<b>43.411.479,97</b>	<b>26.454.125,63</b>	<b>0,00</b>	<b>69.865.605,60</b>
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>05</b>	<b>TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI</b>	<b>residui presunti</b>	<b>5.358.568,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.358.568,21</b>
			<b>previsione di competenza</b>	<b>60.607.037,39</b>	<b>3.900.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>64.507.037,39</b>
			<b>previsione di cassa</b>	<b>43.411.479,97</b>	<b>26.454.125,63</b>	<b>0,00</b>	<b>69.865.605,60</b>
<b>MISSIONE</b>	<b>12</b>	<b>DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA</b>					
	<b>07</b>	<b>PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIOSANITARI E SOCIALI</b>					
Programma	<b>1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	residui presunti	320.282,85	0,00	0,00	320.282,85
Titolo			previsione di competenza	4.937.225,13	4.033.000,00	0,00	8.970.225,13
			previsione di cassa	4.949.250,26	4.341.257,72	0,00	9.290.507,98
<b>Totale Programma</b>	<b>07</b>	<b>PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIOSANITARI E SOCIALI</b>	<b>residui presunti</b>	<b>320.282,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>320.282,85</b>
			<b>previsione di competenza</b>	<b>4.937.225,13</b>	<b>4.033.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.970.225,13</b>
			<b>previsione di cassa</b>	<b>4.949.250,26</b>	<b>4.341.257,72</b>	<b>0,00</b>	<b>9.290.507,98</b>
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>12</b>	<b>DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA</b>	<b>residui presunti</b>	<b>320.282,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>320.282,85</b>
			<b>previsione di competenza</b>	<b>4.937.225,13</b>	<b>4.033.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.970.225,13</b>
			<b>previsione di cassa</b>	<b>4.949.250,26</b>	<b>4.341.257,72</b>	<b>0,00</b>	<b>9.290.507,98</b>
<b>MISSIONE</b>	<b>18</b>	<b>RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI</b>					
	<b>01</b>	<b>RELAZIONI FINANZIARIE CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI</b>					
Programma	<b>1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	residui presunti	5.470.453,30	0,00	0,00	5.470.453,30
Titolo			previsione di competenza	164.041.375,16	117.295.561,52	0,00	281.336.936,68
			previsione di cassa	154.282.279,79	132.525.110,19	0,00	286.807.389,98
Titolo	<b>2</b>	<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	residui presunti	1.742.790,98	0,00	0,00	1.742.790,98
			previsione di competenza	33.076.745,89	0,00	0,00	33.076.745,89
			previsione di cassa	34.819.536,87	0,00	0,00	34.819.536,87

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA/DECRETO ESERCIZIO 2026 - e variazioni	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA/DECRETO IN OGGETTO - ESERCIZIO 2026	
				in aumento	in diminuzione		
Titolo	<b>3</b>	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
<b>Totale Programma</b>	<b>01</b>	RELAZIONI FINANZIARIE CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI	<b>residui presunti</b>	<b>7.213.244,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.213.244,28</b>
			<b>previsione di competenza</b>	<b>197.118.121,05</b>	<b>117.295.561,52</b>	<b>0,00</b>	<b>314.413.682,57</b>
			<b>previsione di cassa</b>	<b>189.101.816,66</b>	<b>132.525.110,19</b>	<b>0,00</b>	<b>321.626.926,85</b>
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>18</b>	<b>RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI</b>	<b>residui presunti</b>	<b>7.213.244,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.213.244,28</b>
			<b>previsione di competenza</b>	<b>197.118.121,05</b>	<b>117.295.561,52</b>	<b>0,00</b>	<b>314.413.682,57</b>
			<b>previsione di cassa</b>	<b>189.101.816,66</b>	<b>132.525.110,19</b>	<b>0,00</b>	<b>321.626.926,85</b>
<b>MISSIONE</b>	<b>19</b>	<b>RELAZIONI INTERNAZIONALI</b>					
Programma	<b>01</b>	RELAZIONI INTERNAZIONALI E COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO					
Titolo	<b>1</b>	SPESE CORRENTI	residui presunti	1.588.424,89	0,00	0,00	1.588.424,89
			previsione di competenza	5.721.313,87	0,00	0,00	5.721.313,87
			previsione di cassa	5.773.509,74	1.536.229,02	0,00	7.309.738,76
<b>Totale Programma</b>	<b>01</b>	RELAZIONI INTERNAZIONALI E COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO	<b>residui presunti</b>	<b>1.588.424,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.588.424,89</b>
			<b>previsione di competenza</b>	<b>5.721.313,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.721.313,87</b>
			<b>previsione di cassa</b>	<b>5.773.509,74</b>	<b>1.536.229,02</b>	<b>0,00</b>	<b>7.309.738,76</b>
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>19</b>	<b>RELAZIONI INTERNAZIONALI</b>	<b>residui presunti</b>	<b>1.588.424,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.588.424,89</b>
			<b>previsione di competenza</b>	<b>5.721.313,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.721.313,87</b>
			<b>previsione di cassa</b>	<b>5.773.509,74</b>	<b>1.536.229,02</b>	<b>0,00</b>	<b>7.309.738,76</b>
<b>MISSIONE</b>	<b>20</b>	<b>FONDI E ACCANTONAMENTI</b>					
Programma	<b>01</b>	FONDO DI RISERVA					
Titolo	<b>1</b>	SPESE CORRENTI	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza	1.400.000,00	0,00	500.000,00	900.000,00
			previsione di cassa	21.400.000,00	45.443.112,65	0,00	66.843.112,65
<b>Totale Programma</b>	<b>01</b>	FONDO DI RISERVA	<b>residui presunti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>previsione di competenza</b>	<b>1.400.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>500.000,00</b>	<b>900.000,00</b>
			<b>previsione di cassa</b>	<b>21.400.000,00</b>	<b>45.443.112,65</b>	<b>0,00</b>	<b>66.843.112,65</b>
Programma	<b>02</b>	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI					
Titolo	<b>1</b>	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	<b>2</b>	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 2026 - e variazioni	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA/DECRETO IN OGGETTO - ESERCIZIO 2026
				in aumento	in diminuzione	
<b>Totale Programma</b>	<b>02</b>	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	<b>03</b>	ALTRI FONDI				
Titolo	<b>1</b>	SPESE CORRENTI	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	0,00 17.777.073,07 17.777.073,07	0,00 0,00 0,00	0,00 9.260.427,22 8.516.645,85
Titolo	<b>2</b>	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
<b>Totale Programma</b>	<b>03</b>	ALTRI FONDI	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	0,00 17.777.073,07 17.777.073,07	0,00 0,00 0,00	0,00 9.260.427,22 8.516.645,85
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>20</b>	<b>FONDI E ACCANTONAMENTI</b>	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	0,00 19.177.073,07 39.177.073,07	0,00 0,00 45.443.112,65	0,00 9.760.427,22 9.260.427,22
<b>MISSIONE</b>	<b>60</b>	<b>ANTICIPAZIONI FINANZIARIE</b>				
Programma	<b>01</b>	RESTITUZIONE ANTICIPAZIONE DI TESORERIA				
Titolo	<b>1</b>	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	<b>5</b>	CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	0,00 15.000.000,00 12.364.211,44	0,00 0,00 2.635.788,56	0,00 15.000.000,00 0,00
<b>Totale Programma</b>	<b>01</b>	RESTITUZIONE ANTICIPAZIONE DI TESORERIA	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	0,00 15.090.000,00 12.454.211,44	0,00 0,00 2.635.788,56	0,00 15.090.000,00 0,00
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>60</b>	<b>ANTICIPAZIONI FINANZIARIE</b>	residui presunti previsione di competenza previsione di cassa	0,00 15.090.000,00 12.454.211,44	0,00 0,00 2.635.788,56	0,00 15.090.000,00 0,00

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA/DECRETO ESERCIZIO 2026 - e variazioni	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA/DECRETO IN OGGETTO - ESERCIZIO 2026	
				in aumento	in diminuzione		
<b>MISSIONE</b>	<b>99</b>	<b>SERVIZI PER CONTO TERZI</b>					
Programma	<b>01</b>	SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
Titolo	<b>7</b>	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	residui presunti	570,00	0,00	0,00	570,00
			previsione di competenza	17.173.360,31	1.350.000,00	0,00	18.523.360,31
			previsione di cassa	17.173.360,31	1.350.570,00	0,00	18.523.930,31
<b>Totale Programma</b>	<b>01</b>	SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	<b>residui presunti</b>	<b>570,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>570,00</b>
			<b>previsione di competenza</b>	<b>17.173.360,31</b>	<b>1.350.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18.523.360,31</b>
			<b>previsione di cassa</b>	<b>17.173.360,31</b>	<b>1.350.570,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18.523.930,31</b>
<b>TOTALE MISSIONE</b>	<b>99</b>	<b>SERVIZI PER CONTO TERZI</b>	<b>residui presunti</b>	<b>570,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>570,00</b>
			<b>previsione di competenza</b>	<b>17.173.360,31</b>	<b>1.350.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18.523.360,31</b>
			<b>previsione di cassa</b>	<b>17.173.360,31</b>	<b>1.350.570,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18.523.930,31</b>
<b>TOTALE VARIAZIONI IN USCITA</b>			<b>residui presunti</b>	<b>33.232.280,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33.232.280,40</b>
			<b>previsione di competenza</b>	<b>438.661.408,89</b>	<b>132.364.311,52</b>	<b>9.760.427,22</b>	<b>561.265.293,19</b>
			<b>previsione di cassa</b>	<b>439.051.795,31</b>	<b>230.649.318,15</b>	<b>9.260.427,22</b>	<b>660.440.686,24</b>
<b>TOTALE GENERALE DELLE USCITE</b>			<b>residui presunti</b>	<b>33.232.280,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33.232.280,40</b>
			<b>previsione di competenza</b>	<b>438.661.408,89</b>	<b>132.364.311,52</b>	<b>9.760.427,22</b>	<b>561.265.293,19</b>
			<b>previsione di cassa</b>	<b>439.051.795,31</b>	<b>230.649.318,15</b>	<b>9.260.427,22</b>	<b>660.440.686,24</b>

# Nachtragshaushalt 2026 - 2028



# Inhaltsverzeichnis

Anlage A	1
Anlage B	7
Anlage D	35
Anlage E	39
Anlage F	45
Anlage G	51
Anlage H	55
Anlage M	61
Anlage N	75
Anlage O	89
Anlage P	93
Anlage 4	101
Anlage 5	105
Anlage 10	109
Anlage 11	113
Anlage Q	121
Anlage SE	131
Anlage SU	133



# Nachtragshaushalt 2026 - 2028

## 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
<b>TITEL 1</b>	<b>Laufende Einnahmen aus Abgaben, Beiträgen und Ausgleichen</b>	
103	TYOLOGIE 103: ABGABEN, DIE AN DIE SONDERAUTONOMIEN ABGETRETEN UND VON DIESEN GEREGLT WERDEN	0,00
	<b>SUMME</b>	<b>0,00</b>
<b>TITEL 2</b>	<b>Laufende Zuwendungen</b>	
101	TYOLOGIE 101: LAUFENDE ZUWENDUNGEN VON ÖFFENTLICHEN VERWALTUNGEN	0,00
	<b>SUMME</b>	<b>0,00</b>
<b>TITEL 3</b>	<b>Außersteuerliche Einnahmen</b>	
500	TYOLOGIE 500: RÜCKERSTATTUNGEN UND ANDERE LAUFENDE EINNAHMEN	0,00
	<b>SUMME</b>	<b>0,00</b>



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

	ENDGÜLTIGE HAUSHALTSVERANSCHLAGUNGEN DES VORHERGEHENDEN JAHRES, AUF DAS SICH DER HAUSHALT BEZIEHT	Änderung 2026	Änderung 2027	Änderung 2028
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	66.500.000,00	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	162.649.218,07	0,00	0,00

	ENDGÜLTIGE HAUSHALTSVERANSCHLAGUNGEN DES VORHERGEHENDEN JAHRES, AUF DAS SICH DER HAUSHALT BEZIEHT	Änderung 2026	Änderung 2027	Änderung 2028
Kompetenzveranschlagungen	0,00	46.328.322,78	6.000.000,00	6.000.000,00
Kassenveranschlagungen	0,00	46.328.322,78	0,00	0,00
<b>Kompetenzveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>46.328.322,78</b>	<b>6.000.000,00</b>	<b>6.000.000,00</b>
<b>Kassenveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>46.328.322,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Kompetenzveranschlagungen	0,00	6.000.000,00	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	6.000.000,00	0,00	0,00
<b>Kompetenzveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>6.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Kassenveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>6.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Kompetenzveranschlagungen	0,00	2.295.561,52	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	2.295.561,52	0,00	0,00
<b>Kompetenzveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>2.295.561,52</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Kassenveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>2.295.561,52</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**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
<b>TITEL 4</b>	<b>Investitionseinnahmen</b>	
400	TYPOLOGIE 400: EINNAHMEN AUS DER VERÄUßERUNG MATERIELLER UND IMMATERIELLER GÜTER	0,00
	<b>SUMME</b>	<b>0,00</b>
<b>TITEL 7</b>	<b>Schatzmeistervorschüsse</b>	
100	TYPOLOGIE 100: SCHATZMEISTERVORSCHÜSSE	0,00
	<b>SUMME</b>	<b>0,00</b>
<b>TITEL 9</b>	<b>Einnahmen für Dritte und Durchlaufposten</b>	
100	TYPOLOGIE 100: EINNAHMEN FÜR DURCHLAUFPOSTEN	0,00
	<b>SUMME</b>	<b>0,00</b>
	<b>SUMME TITEL</b>	<b>0,00</b>
	<b>GESAMTSUMME DER EINNAHMEN</b>	



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

	ENDGÜLTIGE HAUSHALTSVERANSCHLAGUNGEN DES VORHERGEHENDEN JAHRES, AUF DAS SICH DER HAUSHALT BEZIEHT	Änderung 2026	Änderung 2027	Änderung 2028
Kompetenzveranschlagungen	0,00	130.000,00	30.000,00	30.000,00
Kassenveranschlagungen	0,00	130.000,00	0,00	0,00
<b>Kompetenzveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>130.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>30.000,00</b>
<b>Kassenveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>130.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Kompetenzveranschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	2.635.788,56	0,00	0,00
<b>Kompetenzveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Kassenveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>2.635.788,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Kompetenzveranschlagungen	0,00	1.350.000,00	1.350.000,00	1.350.000,00
Kassenveranschlagungen	0,00	1.350.000,00	0,00	0,00
<b>Kompetenzveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>1.350.000,00</b>	<b>1.350.000,00</b>	<b>1.350.000,00</b>
<b>Kassenveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>1.350.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Kompetenzveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>56.103.884,30</b>	<b>7.380.000,00</b>	<b>7.380.000,00</b>
<b>Kassenveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>58.739.672,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Kompetenzveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>122.603.884,30</b>	<b>7.380.000,00</b>	<b>7.380.000,00</b>
<b>Kassenveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>221.388.890,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>





# Nachtragshaushalt 2026 - 2028

## 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      INSTITUTIONELLE ALLGEMEIN- UND VERWALTUNGSDIENSTE**

**1**

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 2026	Änderung 2027	Änderung 2028
	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 2026	Änderung 2027	Änderung 2028

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	572.240,33	0,00	0,00
<b>Kompetenzveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>davon schon zweckgebunden</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>davon mehrj. gebundener Fonds</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Kassenveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>572.240,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**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
<b>PROGRAMM 2</b>	<b>GENERALSEKRETARIAT</b>	
TITEL 1	LAUFENDE AUSGABEN	0,00
<b>PROGRAMM-SUMME</b>	<b>GENERALSEKRETARIAT</b>	<b>0,00</b>
<b>PROGRAMM 3</b>	<b>WIRTSCHAFTS- UND FINANZVERWALTUNG, PROGRAMMIERUNG UND VERWALTUNGSAMT</b>	
TITEL 1	LAUFENDE AUSGABEN	0,00
TITEL 2	INVESTITIONSAUSGABEN	0,00
TITEL 3	AUSGABEN ZUR ERHÖHUNG DER FINANZANLAGEN	0,00
<b>PROGRAMM-SUMME</b>	<b>WIRTSCHAFTS- UND FINANZVERWALTUNG, PROGRAMMIERUNG UND VERWALTUNGSAMT</b>	<b>0,00</b>



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

	ENDGÜLTIGE HAUSHALTSVERANSCHLAGUNGEN DES VORHERGEHENDEN JAHRES, AUF DAS SICH DER HAUSHALT BEZIEHT	Änderung 2026	Änderung 2027	Änderung 2028
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	241.958,07	0,00	0,00
<b>Kompetenzveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>davon schon zweckgebunden</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>davon mehrj. gebundener Fonds</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Kassenveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>241.958,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	1.577.668,03	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	295.000,00	30.000,00	30.000,00
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	298.953,00	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	350.000,00	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	350.000,00	0,00	0,00
<b>Kompetenzveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>845.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>30.000,00</b>
<b>davon schon zweckgebunden</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>davon mehrj. gebundener Fonds</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Kassenveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>2.226.621,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**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
<b>PROGRAMM</b> <b>4</b>	<b>VERWALTUNG DER EINNAHMEN AUS ABGABEN UND STEUERBERATUNGSDIENSTE</b>	
TITEL      1	LAUFENDE AUSGABEN	0,00
<b>PROGRAMM-SUMME</b>	<b>VERWALTUNG DER EINNAHMEN AUS ABGABEN UND STEUERBERATUNGSDIENSTE</b>	<b>0,00</b>
<b>PROGRAMM</b> <b>5</b>	<b>VERWALTUNG DER STAATS- UND VERMÖGENSGÜTER</b>	
TITEL      1	LAUFENDE AUSGABEN	0,00
TITEL      2	INVESTITIONSAUSGABEN	0,00
<b>PROGRAMM-SUMME</b>	<b>VERWALTUNG DER STAATS- UND VERMÖGENSGÜTER</b>	<b>0,00</b>



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

	ENDGÜLTIGE HAUSHALTSVERANSCHLAGUNGEN DES VORHERGEHENDEN JAHRES, AUF DAS SICH DER HAUSHALT BEZIEHT	Änderung 2026	Änderung 2027	Änderung 2028
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	2.778,00	0,00	0,00
<b>Kompetenzveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>davon schon zweckgebunden</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>davon mehrj. gebundener Fonds</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Kassenveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>2.778,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Kompetenzveranschlagungen	0,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00
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	438.159,49	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	850.000,00	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	905.341,55	0,00	0,00
<b>Kompetenzveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>872.000,00</b>	<b>1.022.000,00</b>	<b>1.022.000,00</b>
<b>davon schon zweckgebunden</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>davon mehrj. gebundener Fonds</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Kassenveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>1.343.501,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**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
<b>PROGRAMM</b> 7	<b>WAHLEN UND VOLKSBEFRAGUNGEN - EINWOHNERMELDE- UND STANDESAMT</b>	
TITEL      1	LAUFENDE AUSGABEN	0,00
<b>PROGRAMM-SUMME</b>	<b>WAHLEN UND VOLKSBEFRAGUNGEN - EINWOHNERMELDE- UND STANDESAMT</b>	<b>0,00</b>
<b>PROGRAMM</b> 8	<b>STATISTIK UND INFORMATIONS-SYSTEME</b>	
TITEL      1	LAUFENDE AUSGABEN	0,00
TITEL      2	INVESTITIONSAUSGABEN	0,00
<b>PROGRAMM-SUMME</b>	<b>STATISTIK UND INFORMATIONS-SYSTEME</b>	<b>0,00</b>



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

	ENDGÜLTIGE HAUSHALTSVERANSCHLAGUNGEN DES VORHERGEHENDEN JAHRES, AUF DAS SICH DER HAUSHALT BEZIEHT	Änderung 2026	Änderung 2027	Änderung 2028
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	337.769,28	0,00	0,00
<b>Kompetenzveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>davon schon zweckgebunden</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>davon mehrj. gebundener Fonds</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Kassenveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>337.769,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	340.701,98	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	13.004,75	0,00	0,00
<b>Kompetenzveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>davon schon zweckgebunden</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>davon mehrj. gebundener Fonds</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Kassenveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>353.706,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**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
<b>PROGRAMM</b> <b>10</b>	<b>HUMANE RESSOURCEN</b>	
TITEL      1	LAUFENDE AUSGABEN	0,00
<b>PROGRAMM-SUMME</b>	<b>HUMANE RESSOURCEN</b>	<b>0,00</b>
<b>PROGRAMM</b> <b>11</b>	<b>SONSTIGE ALLGEMEINE DIENSTE</b>	
TITEL      1	LAUFENDE AUSGABEN	0,00
<b>PROGRAMM-SUMME</b>	<b>SONSTIGE ALLGEMEINE DIENSTE</b>	<b>0,00</b>
<b>SUMME AUFGABENBEREICH</b>	<b>1</b>	<b>0,00</b>



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

	ENDGÜLTIGE HAUSHALTSVERANSCHLAGUNGEN DES VORHERGEHENDEN JAHRES, AUF DAS SICH DER HAUSHALT BEZIEHT	Änderung 2026	Änderung 2027	Änderung 2028
Kompetenzveranschlagungen	0,00	2.205.000,00	5.000,00	5.000,00
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	3.719.555,84	0,00	0,00
<b>Kompetenzveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>2.205.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>
<b>davon schon zweckgebunden</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>davon mehrj. gebundener Fonds</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Kassenveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>3.719.555,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	767.431,11	0,00	0,00
<b>Kompetenzveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>davon schon zweckgebunden</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>davon mehrj. gebundener Fonds</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Kassenveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>767.431,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Kompetenzveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>3.922.000,00</b>	<b>1.057.000,00</b>	<b>1.057.000,00</b>
<b>davon schon zweckgebunden</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>davon mehrj. gebundener Fonds</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Kassenveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>9.565.561,43</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**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**

<b>PROGRAMM</b>	<b>1</b>	<b>JUSTIZABTEILUNGEN</b>	
TITEL	1	LAUFENDE AUSGABEN	0,00
TITEL	2	INVESTITIONSAUSGABEN	0,00
<b>PROGRAMM-SUMME</b>		<b>JUSTIZABTEILUNGEN</b>	<b>0,00</b>

**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 2026	Änderung 2027	Änderung 2028
Kompetenzveranschlagungen	0,00	1.563.750,00	2.302.500,00	2.302.500,00
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	6.489.867,89	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	300.000,00	300.000,00	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	307.695,06	0,00	0,00
<b>Kompetenzveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>1.863.750,00</b>	<b>2.602.500,00</b>	<b>2.302.500,00</b>
<b>davon schon zweckgebunden</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>davon mehrj. gebundener Fonds</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Kassenveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>6.797.562,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Kompetenzveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>1.863.750,00</b>	<b>2.602.500,00</b>	<b>2.302.500,00</b>
<b>davon schon zweckgebunden</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>davon mehrj. gebundener Fonds</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Kassenveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>6.797.562,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**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**

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

**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 2026	Änderung 2027	Änderung 2028
Kompetenzveranschlagungen	0,00	3.900.000,00	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	15.606.401,58	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	10.847.724,05	0,00	0,00
<b>Kompetenzveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>3.900.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>davon schon zweckgebunden</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>davon mehrj. gebundener Fonds</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Kassenveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>26.454.125,63</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Kompetenzveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>3.900.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>davon schon zweckgebunden</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>davon mehrj. gebundener Fonds</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Kassenveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>26.454.125,63</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**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**

<b>PROGRAMM</b>	7	<b>PROGRAMMIERUNG UND STEUERUNG DER SOZIO-SANITÄREN UND SOZIALEN DIENSTE</b>	
<b>TITEL</b>	1	LAUFENDE AUSGABEN	0,00
<b>PROGRAMM-SUMME</b>		<b>PROGRAMMIERUNG UND STEUERUNG DER SOZIO-SANITÄREN UND SOZIALEN DIENSTE</b>	<b>0,00</b>
<b>SUMME AUFGABENBEREICH</b>		12	<b>0,00</b>



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

	ENDGÜLTIGE HAUSHALTSVERANSCHLAGUNGEN DES VORHERGEHENDEN JAHRES, AUF DAS SICH DER HAUSHALT BEZIEHT	Änderung 2026	Änderung 2027	Änderung 2028
Kompetenzveranschlagungen	0,00	4.033.000,00	4.450.000,00	4.450.000,00
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	4.341.257,72	0,00	0,00
<b>Kompetenzveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>4.033.000,00</b>	<b>4.450.000,00</b>	<b>4.450.000,00</b>
<b>davon schon zweckgebunden</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>davon mehrj. gebundener Fonds</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Kassenveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>4.341.257,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Kompetenzveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>4.033.000,00</b>	<b>4.450.000,00</b>	<b>4.450.000,00</b>
<b>davon schon zweckgebunden</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>davon mehrj. gebundener Fonds</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Kassenveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>4.341.257,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**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
PROGRAMM-SUMME	BEZIEHUNGEN ZU DEN ANDEREN GEBIETSKÖRPERSCHAFTEN	0,00	

<b>SUMME AUFGABENBEREICH</b>	<b>18</b>	<b>0,00</b>
------------------------------	-----------	-------------



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

	ENDGÜLTIGE HAUSHALTSVERANSCHLAGUNGEN DES VORHERGEHENDEN JAHRES, AUF DAS SICH DER HAUSHALT BEZIEHT	Änderung 2026	Änderung 2027	Änderung 2028
Kompetenzveranschlagungen	0,00	117.295.561,52	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	132.525.110,19	0,00	0,00
<b>Kompetenzveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>117.295.561,52</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>davon schon zweckgebunden</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>davon mehrj. gebundener Fonds</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Kassenveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>132.525.110,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Kompetenzveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>117.295.561,52</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>davon schon zweckgebunden</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>davon mehrj. gebundener Fonds</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Kassenveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>132.525.110,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**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 2026	Änderung 2027	Änderung 2028
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	1.536.229,02	0,00	0,00
<b>Kompetenzveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>davon schon zweckgebunden</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>davon mehrj. gebundener Fonds</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Kassenveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>1.536.229,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Kompetenzveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>davon schon zweckgebunden</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>davon mehrj. gebundener Fonds</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Kassenveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>1.536.229,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**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      FONDS UND RÜCKSTELLUNGEN**  
**20**

<b>PROGRAMM</b>	<b>1</b>	<b>RESERVEFONDS</b>	
TITEL	1	LAUFENDE AUSGABEN	0,00
<b>PROGRAMM-SUMME</b>		<b>RESERVEFONDS</b>	<b>0,00</b>

<b>PROGRAMM</b>	<b>3</b>	<b>SONSTIGE FONDS</b>	
TITEL	1	LAUFENDE AUSGABEN	0,00
<b>PROGRAMM-SUMME</b>		<b>SONSTIGE FONDS</b>	<b>0,00</b>

<b>SUMME AUFGABENBEREICH</b>	<b>20</b>		<b>0,00</b>
------------------------------	-----------	--	-------------



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

	ENDGÜLTIGE HAUSHALTSVERANSCHLAGUNGEN DES VORHERGEHENDEN JAHRES, AUF DAS SICH DER HAUSHALT BEZIEHT	Änderung 2026	Änderung 2027	Änderung 2028
Kompetenzveranschlagungen	0,00	-500.000,00	-300.000,00	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	45.443.112,65	0,00	0,00
<b>Kompetenzveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>-500.000,00</b>	<b>-300.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>davon schon zweckgebunden</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>davon mehrj. gebundener Fonds</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Kassenveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>45.443.112,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Kompetenzveranschlagungen	0,00	-9.260.427,22	-1.779.500,00	-1.779.500,00
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	-9.260.427,22	0,00	0,00
<b>Kompetenzveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>-9.260.427,22</b>	<b>-1.779.500,00</b>	<b>-1.779.500,00</b>
<b>davon schon zweckgebunden</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>davon mehrj. gebundener Fonds</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Kassenveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>-9.260.427,22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Kompetenzveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>-9.760.427,22</b>	<b>-2.079.500,00</b>	<b>-1.779.500,00</b>
<b>davon schon zweckgebunden</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>davon mehrj. gebundener Fonds</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Kassenveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>36.182.685,43</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**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      FINANZVORSCHÜSSE**  
**60**

PROGRAMM	1	RÜCKERSTATTUNG VON SCHATZMEISTERVORSCHÜSSE	
TITEL	5	ABSCHLUSS SCHATZMEISTERVORSCHÜSSE	0,00
PROGRAMM-SUMME	RÜCKERSTATTUNG VON SCHATZMEISTERVORSCHÜSSE	0,00	

**SUMME AUFGABENBEREICH      60      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 2026	Änderung 2027	Änderung 2028
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	2.635.788,56	0,00	0,00
<b>Kompetenzveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>davon schon zweckgebunden</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>davon mehrj. gebundener Fonds</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Kassenveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>2.635.788,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Kompetenzveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>davon schon zweckgebunden</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>davon mehrj. gebundener Fonds</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Kassenveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>2.635.788,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**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**

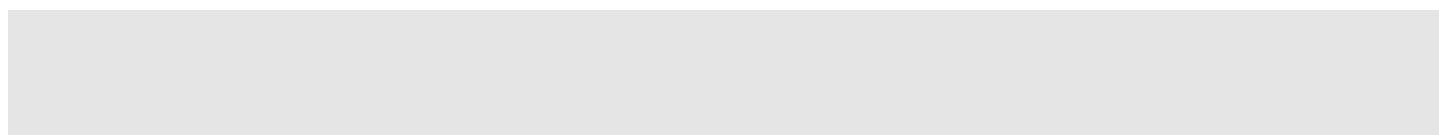
**SUMME AUFGABENBEREICHE 0,00**

**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 2026	Änderung 2027	Änderung 2028
--	---	---------------	---------------	---------------



Kompetenzveranschlagungen	0,00	1.350.000,00	1.350.000,00	1.350.000,00
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	1.350.570,00	0,00	0,00
<b>Kompetenzveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>1.350.000,00</b>	<b>1.350.000,00</b>	<b>1.350.000,00</b>
<b>davon schon zweckgebunden</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>davon mehrj. gebundener Fonds</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Kassenveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>1.350.570,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Kompetenzveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>1.350.000,00</b>	<b>1.350.000,00</b>	<b>1.350.000,00</b>
<b>davon schon zweckgebunden</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>davon mehrj. gebundener Fonds</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Kassenveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>1.350.570,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Kompetenzveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>122.603.884,30</b>	<b>7.380.000,00</b>	<b>7.380.000,00</b>
<b>davon schon zweckgebunden</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>davon mehrj. gebundener Fonds</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Kassenveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>221.388.890,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Kompetenzveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>122.603.884,30</b>	<b>7.380.000,00</b>	<b>7.380.000,00</b>
<b>davon schon zweckgebunden</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>davon mehrj. gebundener Fonds</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Kassenveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>221.388.890,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>





# Nachtragshaushalt 2026 - 2028

## 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 4	Investitionseinnahmen	0,00
TITEL 7	Schatzmeistervorschüsse	0,00
TITEL 9	Einnahmen für Dritte und Durchlaufposten	0,00
<b>SUMME TITEL</b>		<b>0,00</b>
<b>GESAMTSUMME DER EINNAHMEN</b>		



## 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 2026	Änderung 2027	Änderung 2028
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	66.500.000,00	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	162.649.218,07	0,00	0,00
	ENDGÜLTIGE HAUSHALTSVERANSCHLAGUNGEN DES VORHERGEHENDEN JAHRES, AUF DAS SICH DER HAUSHALT BEZIEHT	Änderung 2026	Änderung 2027	Änderung 2028
Kompetenzveranschlagungen	0,00	46.328.322,78	6.000.000,00	6.000.000,00
Kassenveranschlagungen	0,00	46.328.322,78	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	6.000.000,00	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	6.000.000,00	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	2.295.561,52	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	2.295.561,52	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	130.000,00	30.000,00	30.000,00
Kassenveranschlagungen	0,00	130.000,00	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Kassenveranschlagungen	0,00	2.635.788,56	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	1.350.000,00	1.350.000,00	1.350.000,00
Kassenveranschlagungen	0,00	1.350.000,00	0,00	0,00
<b>Kompetenzveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>56.103.884,30</b>	<b>7.380.000,00</b>	<b>7.380.000,00</b>
<b>Kassenveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>58.739.672,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Kompetenzveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>122.603.884,30</b>	<b>7.380.000,00</b>	<b>7.380.000,00</b>
<b>Kassenveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>221.388.890,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>





# Nachtragshaushalt 2026 - 2028

## Anlage E

### Gesamtüberblick der Ausgaben nach Aufgabenbereiche

Anlage E

**GESAMTÜBERBLICK DER AUSGABEN NACH AUFGABENBEREICHEN**

**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 AUFGABENBEREICHEN

	ENDGÜLTIGE HAUSHALTSVERANSCHLAGUNGEN DES VORHERGEHENDEN JAHRES, AUF DAS SICH DER HAUSHALT BEZIEHT	Änderung 2026	Änderung 2027	Änderung 2028
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	3.922.000,00	1.057.000,00	1.057.000,00
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	9.565.561,43	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	1.863.750,00	2.602.500,00	2.302.500,00
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	6.797.562,95	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	3.900.000,00	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	26.454.125,63	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	4.033.000,00	4.450.000,00	4.450.000,00
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	4.341.257,72	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	117.295.561,52	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	132.525.110,19	0,00	0,00



## GESAMTÜBERBLICK DER AUSGABEN NACH AUFGABENBEREICHEN

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 60	FINANZVORSCHÜSSE	0,00
SUMME AUFGABENBEREICH 99	DIENSTE IM AUFTRAG DRITTER	0,00
<b>SUMME AUFGABENBEREICHE</b>		<b>0,00</b>
<b>GESAMTSUMME DER AUSGABEN</b>		<b>0,00</b>



## GESAMTÜBERBLICK DER AUSGABEN NACH AUFGABENBEREICHEN

	ENDGÜLTIGE HAUSHALTSVERANSCHLAGUNGEN DES VORHERGEHENDEN JAHRES, AUF DAS SICH DER HAUSHALT BEZIEHT	Änderung 2026	Änderung 2027	Änderung 2028
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	1.536.229,02	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	-9.760.427,22	-2.079.500,00	-1.779.500,00
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	36.182.685,43	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	2.635.788,56	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	1.350.000,00	1.350.000,00	1.350.000,00
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	1.350.570,00	0,00	0,00
<b>Kompetenzveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>122.603.884,30</b>	<b>7.380.000,00</b>	<b>7.380.000,00</b>
<b>davon schon zweckgebunden</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>davon mehrj. gebundener Fonds</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Kassenveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>221.388.890,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Kompetenzveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>122.603.884,30</b>	<b>7.380.000,00</b>	<b>7.380.000,00</b>
<b>davon schon zweckgebunden</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>davon mehrj. gebundener Fonds</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Kassenveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>221.388.890,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>





# Nachtragshaushalt 2026 - 2028

## 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	5	ABSCHLUSS SCHATZMEISTERVORSCHÜSSE	0,00
TITEL	7	AUSGABEN FÜR DRITTE UND DURCHLAUFPOSTEN	0,00



## Anlage F

## GESAMTÜBERBLICK DER AUSGABEN NACH TITELN

	ENDGÜLTIGE HAUSHALTSVERANSCHLAGUNGEN DES VORHERGEHENDEN JAHRES, AUF DAS SICH DER HAUSHALT BEZIEHT	Änderung 2026	Änderung 2027	Änderung 2028
	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 2026	Änderung 2027	Änderung 2028
Kompetenzveranschlagungen	0,00	119.458.884,30	4.700.000,00	5.000.000,00
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	204.679.813,96	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	1.445.000,00	1.330.000,00	1.030.000,00
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	12.372.718,41	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	350.000,00	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	350.000,00	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	2.635.788,56	0,00	0,00
Kompetenzveranschlagungen	0,00	1.350.000,00	1.350.000,00	1.350.000,00
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	1.350.570,00	0,00	0,00



## GESAMTÜBERBLICK DER AUSGABEN NACH TITELN

Titel	Bezeichnung	VORAUSSICHTLICHE RÜCKSTÄNDE DES VORHERGEHENDEN JAHRES, AUF DAS SICH DER HAUSHALT BEZIEHT
<b>SUMME TITEL</b>		<b>0,00</b>
<b>GESAMTSUMME DER AUSGABEN</b>		<b>0,00</b>



## GESAMTÜBERBLICK DER AUSGABEN NACH TITELN

	ENDGÜLTIGE HAUSHALTSVERANSCHLAGUNGEN DES VORHERGEHENDEN JAHRES, AUF DAS SICH DER HAUSHALT BEZIEHT	Änderung 2026	Änderung 2027	Änderung 2028
<b>Kompetenzveranschlagungen</b>	0,00	122.603.884,30	7.380.000,00	7.380.000,00
davon schon zweckgebunden	0,00	0,00	0,00	0,00
davon mehrj. gebundener Fonds	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Kassenveranschlagungen</b>	0,00	221.388.890,93	0,00	0,00
<b>Kompetenzveranschlagungen</b>	0,00	122.603.884,30	7.380.000,00	7.380.000,00
davon schon zweckgebunden	0,00	0,00	0,00	0,00
davon mehrj. gebundener Fonds	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Kassenveranschlagungen</b>	0,00	221.388.890,93	0,00	0,00





# Nachtragshaushalt 2026 - 2028

## 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)**

<b>EINNAHMEN</b>	<b>KASSENBESTAND DES HAUSHALTS-BEZUGSJAHRES 2026</b>	<b>KOMPETENZ DES HAUSHALTSBEZUGSJAHRES 2026</b>	<b>KOMPETENZ DES JAHRES 2027</b>	<b>KOMPETENZ DES JAHRES 2028</b>
Kassafonds am 1/1/Bezugshaushalt	189.597.805,61			
Verwendung des Verwaltungsüberschusses		66.500.000,00	0,00	0,00
- davon für den Liquiditätsvorschussfonds verwendet	0,00	0,00	0,00	0,00
Zweckgebundener Mehrjahresfonds		26.674.729,76	0,00	0,00
<b>Titel 1 - Laufende Einnahmen aus Abgaben, Beiträgen und Ausgleichen</b>	<b>373.140.839,98</b>	<b>370.828.322,78</b>	<b>325.500.000,00</b>	<b>325.500.000,00</b>
Titel 2 - Laufende Zuwendungen	6.224.000,00	6.000.000,00	0,00	0,00
Titel 3 - Außersteuerliche Einnahmen	21.111.941,64	20.896.141,64	10.130.580,12	9.600.580,12
Titel 4 - Investitionseinnahmen	10.150.000,00	10.150.000,00	10.050.000,00	10.050.000,00
Titel 5 - Einnahmen aus dem Abbau von Finanzanlagen	26.692.738,70	26.692.738,70	26.892.738,70	115.077.629,21
<b>Summe Endeinnahmen</b>	<b>437.319.520,32</b>	<b>434.567.203,12</b>	<b>372.573.318,82</b>	<b>460.228.209,33</b>
Titel 7 - Schatzmeistervorschüsse	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00
Titel 9 - Einnahmen für Dritte und Durchlaufposten	18.523.360,31	18.523.360,31	18.520.000,00	18.520.000,00
<b>Summe Titel</b>	<b>470.842.880,63</b>	<b>468.090.563,43</b>	<b>406.093.318,82</b>	<b>493.748.209,33</b>
<b>GESAMTSUMME EINNAHMEN</b>	<b>660.440.686,24</b>	<b>561.265.293,19</b>	<b>406.093.318,82</b>	<b>493.748.209,33</b>
<b>Voraussichtlicher Kassenfonds am Haushaltsende</b>	<b>0,00</b>			



## Anlage G

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

AUSGABEN	KASSENBESTAND DES HAUSHALTS-BEZUGSJAHRES 2026	KOMPETENZ DES HAUSHALTSBEZUGSJAHRES 2026	KOMPETENZ DES JAHRES 2027	KOMPETENZ DES JAHRES 2028
Verwaltungsfehlbetrag		0,00	0,00	0,00
<b>Titel 1 - LAUFENDE AUSGABEN</b>	<b>560.518.420,09</b>	<b>465.393.573,33</b>	<b>327.772.173,82</b>	<b>330.866.884,33</b>
-davon mehrj. gebundener Fonds		0,00	0,00	0,00
<b>Titel 2 - INVESTITIONSAUSGABEN</b>	<b>66.048.335,84</b>	<b>61.998.359,55</b>	<b>44.801.145,00</b>	<b>129.361.325,00</b>
-davon mehrj. gebundener Fonds		0,00	0,00	0,00
<b>Titel 3 - AUSGABEN ZUR ERHÖHUNG DER FINANZANLAGEN</b>	<b>350.000,00</b>	<b>350.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-davon mehrj. gebundener Fonds		0,00	0,00	0,00
<b>Summe Endausgaben</b>	<b>626.916.755,93</b>	<b>527.741.932,88</b>	<b>372.573.318,82</b>	<b>460.228.209,33</b>
<b>Titel 5 - ABSCHLUSS SCHATZMEISTERVORSCHÜSSE</b>	<b>15.000.000,00</b>	<b>15.000.000,00</b>	<b>15.000.000,00</b>	<b>15.000.000,00</b>
<b>Titel 7 - AUSGABEN FÜR DRITTE UND DURCHLAUFPOSTEN</b>	<b>18.523.930,31</b>	<b>18.523.360,31</b>	<b>18.520.000,00</b>	<b>18.520.000,00</b>
<b>Summe Titel</b>	<b>660.440.686,24</b>	<b>561.265.293,19</b>	<b>406.093.318,82</b>	<b>493.748.209,33</b>
<b>GESAMTSUMME AUSGABEN</b>	<b>660.440.686,24</b>	<b>561.265.293,19</b>	<b>406.093.318,82</b>	<b>493.748.209,33</b>





# Nachtragshaushalt 2026 - 2028

## Anlage H

### 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

	2026	2027	2028
(+)	65.150.000,00	0,00	0,00
(-)	0,00	0,00	0,00
(+)	10.573.116,10	0,00	0,00
(+)	0,00	0,00	0,00
(+)	397.724.464,42	335.630.580,12	335.100.580,12
(+)	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
(-)	465.393.573,33	327.772.173,82	330.866.884,33
	0,00	0,00	0,00
(-)	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
(-)	0,00	0,00	0,00
(-)	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	<b>8.054.007,19</b>	<b>7.858.406,30</b>	<b>4.233.695,79</b>
(+)	1.000.000,00	0,00	0,00
(+)	16.101.613,66	0,00	0,00
(-)	0,00	0,00	0,00
(+)	0,00	0,00	0,00
(+)	10.150.000,00	10.050.000,00	10.050.000,00
(+)	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
(-)	61.998.359,55	44.801.145,00	129.361.325,00



## 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



	2026	2027	2028
	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	26.892.738,70	115.077.629,21
	<b>-8.054.007,19</b>	<b>-7.858.406,30</b>	<b>-4.233.695,79</b>
(+)	350.000,00	0,00	0,00
(+)	0,00	0,00	0,00
(-)	0,00	0,00	0,00
(+)	26.692.738,70	26.892.738,70	115.077.629,21
(-)	350.000,00	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
	<b>27.042.738,70</b>	<b>26.892.738,70</b>	<b>115.077.629,21</b>
	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(+)	8.054.007,19	7.858.406,30	4.233.695,79
(-)	65.150.000,00	0,00	0,00
	<b>-57.095.992,81</b>	<b>7.858.406,30</b>	<b>4.233.695,79</b>





# Nachtragshaushalt 2026 - 2028

## Anlage M

Aufstellung über die  
Zusammensetzung des  
zweckgebundenen  
Mehrjahresfonds nach  
Aufgabenbereichen und  
Programme

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

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
<b>1 Aufgabenbereich 1 - INSTITUTIONELLE ALLGEMEIN- UND VERWALTUNGSDIENSTE</b>		
1 INSTITUTIONELLE ORGANE	0,00	0,00
2 GENERALSEKRETARIAT	0,00	0,00
3 WIRTSCHAFTS- UND FINANZVERWALTUNG, PROGRAMMIERUNG UND VERWALTUNGSAMT	222.722,50	222.722,50
4 VERWALTUNG DER EINNAHMEN AUS ABGABEN UND STEUERBERATUNGSDIENSTE	0,00	0,00
5 VERWALTUNG DER STAATS- UND VERMÖGENSGÜTER	123.770,33	123.770,33
7 WAHLEN UND VOLKSBEFRAGUNGEN - EINWOHNERMELDE- UND STANDESAMT	2.021,30	2.021,30
8 STATISTIK UND INFORMATIONEN-SYSTEME	1.268,80	1.268,80
10 HUMANE RESSOURCEN	2.520,50	2.520,50
11 SONSTIGE ALLGEMEINE DIENSTE	162.913,39	162.913,39
<b>Summe Aufgabenbereich 1 - INSTITUTIONELLE ALLGEMEIN- UND VERWALTUNGSDIENSTE</b>	<b>515.216,82</b>	<b>515.216,82</b>
<b>2 Aufgabenbereich 2 - JUSTIZ</b>		
1 JUSTIZABTEILUNGEN	994.096,62	994.096,62
<b>Summe Aufgabenbereich 2 - JUSTIZ</b>	<b>994.096,62</b>	<b>994.096,62</b>
<b>5 Aufgabenbereich 5 - SCHUTZ UND AUFWERTUNG KULTURELLER GÜTER UND TÄTIGKEITEN</b>		
2 KULTURARBEIT UND VERSCHIEDENE INITIATIVEN IM KULTURBEREICH	23.726.357,32	23.726.357,32
<b>Summe Aufgabenbereich 5 - SCHUTZ UND AUFWERTUNG KULTURELLER GÜTER UND TÄTIGKEITEN</b>	<b>23.726.357,32</b>	<b>23.726.357,32</b>
<b>12 Aufgabenbereich 12 - SOZIALE RECHTE, SOZIAL- UND FAMILIENPOLITIK</b>		
7 PROGRAMMIERUNG UND STEUERUNG DER SOZIO-SANITÄREN UND SOZIALEN DIENSTE	300.000,00	300.000,00
<b>Summe Aufgabenbereich 12 - SOZIALE RECHTE, SOZIAL- UND FAMILIENPOLITIK</b>	<b>300.000,00</b>	<b>300.000,00</b>
<b>18 Aufgabenbereich 18 - BEZIEHUNGEN ZU DEN ANDEREN GEBIETS- UND LOKALKÖRPERSCHAFTEN</b>		
1 BEZIEHUNGEN ZU DEN ANDEREN GEBIETSKÖRPERSCHAFTEN	190.000,00	190.000,00
<b>Summe Aufgabenbereich 18 - BEZIEHUNGEN ZU DEN ANDEREN GEBIETS- UND LOKALKÖRPERSCHAFTEN</b>	<b>190.000,00</b>	<b>190.000,00</b>
<b>19 Aufgabenbereich 19 - INTERNATIONALE BEZIEHUNGEN</b>		
1 INTERNATIONALE BEZIEHUNGEN UND KOOPERATION IN DER ENTWICKLUNG	949.059,00	949.059,00
<b>Summe Aufgabenbereich 19 - INTERNATIONALE BEZIEHUNGEN</b>	<b>949.059,00</b>	<b>949.059,00</b>



Anlage M

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

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
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



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

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
<b>20 Aufgabenbereich 20 - FONDS UND RÜCKSTELLUNGEN</b>		
1 RESERVEFONDS	0,00	0,00
3 SONSTIGE FONDS	0,00	0,00
<b>Summe Aufgabenbereich 20 - FONDS UND RÜCKSTELLUNGEN</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>60 Aufgabenbereich 60 - FINANZVORSCHÜSSE</b>		
1 RÜCKERSTATTUNG VON SCHATZMEISTERVORSCHÜSSE	0,00	0,00
<b>Summe Aufgabenbereich 60 - FINANZVORSCHÜSSE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>99 Aufgabenbereich 99 - DIENSTE IM AUFTRAG DRITTER</b>		
1 DIENSTE FÜR DRITTE -DURCHLAUFPOSTEN	0,00	0,00
<b>Summe Aufgabenbereich 99 - DIENSTE IM AUFTRAG DRITTER</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Summe</b>	<b>26.674.729,76</b>	<b>26.674.729,76</b>



Anlage M

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

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
	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



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

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
<b>1 Aufgabenbereich 1 - INSTITUTIONELLE ALLGEMEIN- UND VERWALTUNGSDIENSTE</b>		
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
<b>Summe Aufgabenbereich 1 - INSTITUTIONELLE ALLGEMEIN- UND VERWALTUNGSDIENSTE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2 Aufgabenbereich 2 - JUSTIZ</b>		
1 JUSTIZABTEILUNGEN	0,00	0,00
<b>Summe Aufgabenbereich 2 - JUSTIZ</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5 Aufgabenbereich 5 - SCHUTZ UND AUFWERTUNG KULTURELLER GÜTER UND TÄTIGKEITEN</b>		
2 KULTURARBEIT UND VERSCHIEDENE INITIATIVEN IM KULTURBEREICH	0,00	0,00
<b>Summe Aufgabenbereich 5 - SCHUTZ UND AUFWERTUNG KULTURELLER GÜTER UND TÄTIGKEITEN</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>12 Aufgabenbereich 12 - SOZIALE RECHTE, SOZIAL- UND FAMILIENPOLITIK</b>		
7 PROGRAMMIERUNG UND STEUERUNG DER SOZIO-SANITÄREN UND SOZIALEN DIENSTE	0,00	0,00
<b>Summe Aufgabenbereich 12 - SOZIALE RECHTE, SOZIAL- UND FAMILIENPOLITIK</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>18 Aufgabenbereich 18 - BEZIEHUNGEN ZU DEN ANDEREN GEBIETS- UND LOKALKÖRPERSCHAFTEN</b>		
1 BEZIEHUNGEN ZU DEN ANDEREN GEBIETSKÖRPERSCHAFTEN	0,00	0,00
<b>Summe Aufgabenbereich 18 - BEZIEHUNGEN ZU DEN ANDEREN GEBIETS- UND LOKALKÖRPERSCHAFTEN</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>19 Aufgabenbereich 19 - INTERNATIONALE BEZIEHUNGEN</b>		
1 INTERNATIONALE BEZIEHUNGEN UND KOOPERATION IN DER ENTWICKLUNG	0,00	0,00
<b>Summe Aufgabenbereich 19 - INTERNATIONALE BEZIEHUNGEN</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



Anlage M

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

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
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



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

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
<b>20 Aufgabenbereich 20 - FONDS UND RÜCKSTELLUNGEN</b>		
1 RESERVEFONDS	0,00	0,00
3 SONSTIGE FONDS	0,00	0,00
<b>Summe Aufgabenbereich 20 - FONDS UND RÜCKSTELLUNGEN</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>60 Aufgabenbereich 60 - FINANZVORSCHÜSSE</b>		
1 RÜCKERSTATTUNG VON SCHATZMEISTERVORSCHÜSSE	0,00	0,00
<b>Summe Aufgabenbereich 60 - FINANZVORSCHÜSSE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>99 Aufgabenbereich 99 - DIENSTE IM AUFTRAG DRITTER</b>		
1 DIENSTE FÜR DRITTE -DURCHLAUFPOSTEN	0,00	0,00
<b>Summe Aufgabenbereich 99 - DIENSTE IM AUFTRAG DRITTER</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



Anlage M

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

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
	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



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

AUFGABENBEREICHE UND PROGRAMME	Zweckgebundener Mehrjahresfond zum 31. Dezember des Haushaltsjahres 2027	in den Vorjahren zweckgebundene Ausgaben, welche durch den zweckgebundenen Mehrjahresfond gedeckt sind und dem Jahr 2028 angelastet werden
<b>1 Aufgabenbereich 1 - INSTITUTIONELLE ALLGEMEIN- UND VERWALTUNGSDIENSTE</b>		
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
<b>Summe Aufgabenbereich 1 - INSTITUTIONELLE ALLGEMEIN- UND VERWALTUNGSDIENSTE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2 Aufgabenbereich 2 - JUSTIZ</b>		
1 JUSTIZABTEILUNGEN	0,00	0,00
<b>Summe Aufgabenbereich 2 - JUSTIZ</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5 Aufgabenbereich 5 - SCHUTZ UND AUFWERTUNG KULTURELLER GÜTER UND TÄTIGKEITEN</b>		
2 KULTURARBEIT UND VERSCHIEDENE INITIATIVEN IM KULTURBEREICH	0,00	0,00
<b>Summe Aufgabenbereich 5 - SCHUTZ UND AUFWERTUNG KULTURELLER GÜTER UND TÄTIGKEITEN</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>12 Aufgabenbereich 12 - SOZIALE RECHTE, SOZIAL- UND FAMILIENPOLITIK</b>		
7 PROGRAMMIERUNG UND STEUERUNG DER SOZIO-SANITÄREN UND SOZIALEN DIENSTE	0,00	0,00
<b>Summe Aufgabenbereich 12 - SOZIALE RECHTE, SOZIAL- UND FAMILIENPOLITIK</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>18 Aufgabenbereich 18 - BEZIEHUNGEN ZU DEN ANDEREN GEBIETS- UND LOKALKÖRPERSCHAFTEN</b>		
1 BEZIEHUNGEN ZU DEN ANDEREN GEBIETSKÖRPERSCHAFTEN	0,00	0,00
<b>Summe Aufgabenbereich 18 - BEZIEHUNGEN ZU DEN ANDEREN GEBIETS- UND LOKALKÖRPERSCHAFTEN</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>19 Aufgabenbereich 19 - INTERNATIONALE BEZIEHUNGEN</b>		
1 INTERNATIONALE BEZIEHUNGEN UND KOOPERATION IN DER ENTWICKLUNG	0,00	0,00
<b>Summe Aufgabenbereich 19 - INTERNATIONALE BEZIEHUNGEN</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



Anlage M

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

Teil des zweckgebundenen Mehrjahresfonds zum 31. Dezember des Haushaltsjahres 2027, welcher nicht für die Verwendung im Jahr 2028 bestimmt ist und auf das Haushaltsjahr 2029 und folgende verschoben wird	Ausgaben, welche im Jahr 2028 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 2028
	2029	2030	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
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



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

AUFGABENBEREICHE UND PROGRAMME	Zweckgebundener Mehrjahresfond zum 31. Dezember des Haushaltsjahres 2027	in den Vorjahren zweckgebundene Ausgaben, welche durch den zweckgebundenen Mehrjahresfond gedeckt sind und dem Jahr 2028 angelastet werden
<b>20 Aufgabenbereich 20 - FONDS UND RÜCKSTELLUNGEN</b>		
1 RESERVEFONDS	0,00	0,00
3 SONSTIGE FONDS	0,00	0,00
<b>Summe Aufgabenbereich 20 - FONDS UND RÜCKSTELLUNGEN</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>60 Aufgabenbereich 60 - FINANZVORSCHÜSSE</b>		
1 RÜCKERSTATTUNG VON SCHATZMEISTERVORSCHÜSSE	0,00	0,00
<b>Summe Aufgabenbereich 60 - FINANZVORSCHÜSSE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>99 Aufgabenbereich 99 - DIENSTE IM AUFTRAG DRITTER</b>		
1 DIENSTE FÜR DRITTE -DURCHLAUFPOSTEN	0,00	0,00
<b>Summe Aufgabenbereich 99 - DIENSTE IM AUFTRAG DRITTER</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Anlage M

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

Teil des zweckgebundenen Mehrjahresfonds zum 31. Dezember des Haushaltsjahres 2027, welcher nicht für die Verwendung im Jahr 2028 bestimmt ist und auf das Haushaltsjahr 2029 und folgende verschoben wird	Ausgaben, welche im Jahr 2028 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 2028
	2029	2030	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
	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>





# Nachtragshaushalt 2026 - 2028

## Anlage N

Aufstellung über die  
Zusammensetzung bezüglich  
des Fonds für zweifelhafte  
Forderungen (Jahre der  
Haushaltsvoranschläge 2026  
2027 2028)

**AUFSTELLUNG DER RÜCKSTELLUNGEN FÜR DEN FONDS FÜR ZWEIFELHAFTE FORDERUNGEN**  
Haushaltsjahr 2026

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



## 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
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
370.828.322,78	0,00	0,00	0,00 %
360.727.909,78	0,00	0,00	0,00 %
10.100.413,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
370.828.322,78	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
6.000.000,00	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	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
6.000.000,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
25.000,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %



**AUFSTELLUNG DER RÜCKSTELLUNGEN FÜR DEN FONDS FÜR ZWEIFELHAFTE FORDERUNGEN**  
Haushaltsjahr 2026

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



## 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
1.500,00	0,00	0,00	0,00 %
9.000.000,00	0,00	0,00	0,00 %
11.869.641,64	0,00	0,00	0,00 %
20.896.141,64	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
10.150.000,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
10.150.000,00	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 %
434.567.203,12	0,00	0,00	0,00 %
424.417.203,12	0,00	0,00	0,00 %
10.150.000,00	0,00	0,00	0,00 %



**AUFSTELLUNG DER RÜCKSTELLUNGEN FÜR DEN FONDS FÜR ZWEIFELHAFTE FORDERUNGEN**  
Haushaltsjahr 2027

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





## AUFSTELLUNG DER RÜCKSTELLUNGEN FÜR DEN FONDS FÜR ZWEIFELHAFTE FORDERUNGEN

Haushaltsjahr 2027

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
<b>INVESTITIONSEINNAHMEN</b>	
4010000	Typologie 100: Investitionsabgaben
4020000	Typologie 200: Investitionsbeiträge
	Investitionsbeiträge von öffentlichen Verwaltungen
	Investitionsbeiträge von der EU
	<b>Typologie 200: Investitionsbeiträge ohne Beiträge von öffentlichen Verwaltungen und der EU</b>
4030000	Typologie 300: Sonstige Investitionszuwendungen
	Sonstige Investitionszuwendungen seitens öffentlicher Verwaltungen
	Sonstige Investitionszuwendungen seitens der EU
	<b>Typologie 300: Sonstige Investitionszuwendungen ohne Zuwendungen seitens öffentlicher Verwaltungen und der EU</b>
4040000	Typologie 400: Einnahmen aus der Veräußerung materieller und immaterieller Güter
4050000	Typologie 500: Sonstige Investitionseinnahmen
4000000	SUMME TITEL 4
<b>EINNAHMEN AUS DEM ABBAU VON FINANZANLAGEN</b>	
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
<b>GESAMTSUMME</b>	
<b>DAVON FONDS FÜR ZWEIFELHAFTE FORDERUNGEN DER LAUFENDEN EINNAHMEN</b>	
<b>DAVON FONDS FÜR ZWEIFELHAFTE FORDERUNGEN DER KAPITALEINNAHMEN</b>	



## 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
1.500,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
10.104.080,12	0,00	0,00	0,00 %
10.130.580,12	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 %
10.050.000,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
10.050.000,00	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 %
372.573.318,82	0,00	0,00	0,00 %
362.523.318,82	0,00	0,00	0,00 %
10.050.000,00	0,00	0,00	0,00 %



**AUFSTELLUNG DER RÜCKSTELLUNGEN FÜR DEN FONDS FÜR ZWEIFELHAFTE FORDERUNGEN**  
Haushaltsjahr 2028

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





## AUFSTELLUNG DER RÜCKSTELLUNGEN FÜR DEN FONDS FÜR ZWEIFELHAFTE FORDERUNGEN

Haushaltsjahr 2028

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
<b>INVESTITIONSEINNAHMEN</b>	
4010000	Typologie 100: Investitionsabgaben
4020000	Typologie 200: Investitionsbeiträge
	Investitionsbeiträge von öffentlichen Verwaltungen
	Investitionsbeiträge von der EU
	<b>Typologie 200: Investitionsbeiträge ohne Beiträge von öffentlichen Verwaltungen und der EU</b>
4030000	Typologie 300: Sonstige Investitionszuwendungen
	Sonstige Investitionszuwendungen seitens öffentlicher Verwaltungen
	Sonstige Investitionszuwendungen seitens der EU
	<b>Typologie 300: Sonstige Investitionszuwendungen ohne Zuwendungen seitens öffentlicher Verwaltungen und der EU</b>
4040000	Typologie 400: Einnahmen aus der Veräußerung materieller und immaterieller Güter
4050000	Typologie 500: Sonstige Investitionseinnahmen
4000000	SUMME TITEL 4
<b>EINNAHMEN AUS DEM ABBAU VON FINANZANLAGEN</b>	
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
<b>GESAMTSUMME</b>	
<b>DAVON FONDS FÜR ZWEIFELHAFTE FORDERUNGEN DER LAUFENDEN EINNAHMEN</b>	
<b>DAVON FONDS FÜR ZWEIFELHAFTE FORDERUNGEN DER KAPITALEINNAHMEN</b>	



## AUFSTELLUNG DER RÜCKSTELLUNGEN FÜR DEN FONDS FÜR ZWEIFELHAFTE FORDERUNGEN

Haushaltsjahr 2028

HAUSHALTSMITTEL	OBLIGATORISCHE RÜCKSTELLUNGEN FÜR DEN FONDS	TATSÄCHLICHE HAUSHALTSRÜCKSTELLUN G	% der im Fonds rückgestellten Mittel unter Einhaltung des angewandten Rechnungslegungsprinzips 3.3
1.500,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
9.574.080,12	0,00	0,00	0,00 %
9.600.580,12	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 %
10.050.000,00	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
10.050.000,00	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 %
115.077.629,21	0,00	0,00	0,00 %
0,00	0,00	0,00	0,00 %
115.077.629,21	0,00	0,00	0,00 %
460.228.209,33	0,00	0,00	0,00 %
450.178.209,33	0,00	0,00	0,00 %
10.050.000,00	0,00	0,00	0,00 %





# Nachtragshaushalt 2026 - 2028

## 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 TRENINO-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 2026	Kompetenz des Jahres 2027	Kompetenz des Jahres 2028
(+)	370.828.322,78	325.500.000,00	325.500.000,00
(-)	0,00	0,00	0,00
	<b>370.828.322,78</b>	<b>325.500.000,00</b>	<b>325.500.000,00</b>
(+)	<b>74.165.664,56</b>	<b>65.100.000,00</b>	<b>65.100.000,00</b>
(-)	0,00	0,00	0,00
(-)	0,00	0,00	0,00
(-)	0,00	0,00	0,00
(-)	0,00	0,00	0,00
(+)	0,00	0,00	0,00
(+)	0,00	0,00	0,00
	<b>74.165.664,56</b>	<b>65.100.000,00</b>	<b>65.100.000,00</b>
(+)	0,00	0,00	0,00
(+)	0,00	0,00	0,00
(+)	0,00	0,00	0,00
	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>





# Nachtragshaushalt 2026 - 2028

## Anlage P

# Anhang zum Nachtragshaushalt 2026 - 2028

## ANHANG ZUM NACHTRAGSHAUSHALT 2026-2028

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 10. Dezember 2025, Nr. 11 genehmigten Haushaltsvoranschlag 2026-2028 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 11. Februar 2026, Nr. 25 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 2025 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 2025 enthaltenen endgültigen Daten zur Kenntnis genommen. Die im Haushaltsvoranschlag 2026 vorgesehenen aktiven Rückstände in Höhe von 12.116.528,64 Euro wurden mit einer Verminderung um 9.364.211,44 Euro auf 2.752.317,20 Euro neu festgelegt. Die im Haushaltsvoranschlag 2026 vorgesehenen passiven Rückstände in Höhe von 19.065.116,18 Euro wurden um 14.167.164,22 Euro erhöht und auf 33.232.280,40 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 162.649.218,07 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 2025 wurde ein negatives Wirtschaftsergebnis in Höhe von 20.200.442,75 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 31.12.2025 beläuft sich auf 132.443.112,65 Euro, davon wurden 20.090.245,48 Euro zurückgelegt: 1.000.000,00 Euro im Fonds für die Ziele der öffentlichen Finanzen, 223.500,00 Euro im Risikofonds für Gerichtsverfahren, 3.335,48 in den Fonds für zweifelhafte Forderungen, 16.363.410,00 Euro im Fonds für Verluste aus Beteiligungen, 2.150.000,00 Euro in den Fonds für die Finanzierung der Mehrausgaben in Zusammenhang mit der Erneuerung der Tarifverträge betreffend das Personal für den Dreijahreszeitraum 2025-2027 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 2025 des Fonds für die Finanzierung der Klassifizierung des Personals laut Art. 66 des Tarifvertrags vom 1.12.2008 entsprechende Betrag von 2.399.657,06 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 109.953.210,11 Euro wird auf den Haushaltsvoranschlag 2026-2028 für 63.000.000,00 Euro zur Deckung eines Teils der erhöhten Ausgaben für die Beteiligung am Ausgleich der öffentlichen Finanzen betreffend den Beitrag 2026 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 2025 wird kein Verwaltungsfehlbetrag festgestellt.

In Zusammenhang mit den Bestimmungen des Nachtragshaushalts 2026-2028 wird es für zweckmäßig gehalten, den Anhang zum Haushaltsvoranschlag 2026-2028 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 2026 wurden die Voranschläge für die Haushaltsjahre 2026, 2027 und 2028 in Zusammenhang mit der Zuweisung des Ertrags aus der Erbschafts- und Schenkungssteuern um 6.000.000,00 Euro erhöht, wobei die Entwicklung der Einnahmen stets beobachtet werden soll.

Die Voranschläge betreffend besagte Steuereinnahmen wurden 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 2026 zustehenden Vorschuss auf den Ausgabenkapiteln des Staatshaushaltes (Lottoerträge) gemäß den jüngsten, mit E-Mail des Ministeriums Prot. Nr. RATAA/0015582 vom 26. Mai 2026 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 10.100.413,00 Euro, mit einer Erhöhung um 600.413,00 Euro gegenüber dem im Haushaltsvoranschlag 2026 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 21. Mai 2026, Prot. Nr. RATAA/0014924 betreffend den für 2024 zustehenden Betrag sowie den entsprechenden Ausgleich (49.727.909,78 Euro) um 39.727.909,78 Euro nach oben aktualisiert, da ein Teil des zustehenden vorläufigen Saldo 2024 in Höhe von insgesamt 10.000.000,00 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 46.328.322,78 Euro für das Haushaltsjahr 2026, und um 6 Mio. Euro für die Haushaltsjahre 2027 und 2028 zu verzeichnen.

Unter den Einnahmen des 2. Titels wurde der Ansatz auf Rechnung Kompetenz und auf Rechnung Kassa um 6.000.000,00 Euro nach oben aktualisiert, die einen von Regionalrat überwiesenen Überschuss Euro betreffen.

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 gemäß der Mitteilung des Regionalrats um insgesamt 2.295.561,52 Euro erhöht, von denen 1.565.609,54 Euro aus der Anlage a/2 zur Rechnungslegung des Regionalrats als gebundener Anteil des Verwaltungsergebnisses hervorgehen.

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.

Die Ausgabenvoranschläge wurden sowohl auf Rechnung Kompetenz als auch auf Rechnung Kassa neu festgesetzt, um den im Laufe der ersten Monate des Haushaltsjahres 2026 aufgetretenen Erfordernissen in Zusammenhang mit der Umsetzung der Zielsetzungen gemäß WFDR 2026-2028 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 2026 in Höhe von 3.900.000,00 Euro neu festgelegt wurden.

Einige Ansätze in den Ausgabenkapiteln betreffend das Personal – u. a. die Rückerstattung der Kosten für abgeordnetes Personal, die Ausgaben für die Entrichtung der Dienstabfertigung/Abfertigung zu Lasten des NISF an ausgeschiedene Bedienstete oder deren Erben und die Ausgaben für das Verwaltungspersonal der Gerichtsämter – wurden nach oben aktualisiert.

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 2025 gedeckt werden.

Ferner wurden die Ansätze in den Ausgabenkapiteln betreffend die außerordentliche

Instandhaltung des Immobilienvermögens der Region und sonstige Sicherheitsarbeiten an Immobilien erhöht. Zur Deckung eines Teils dieser Ausgaben wurde wie unten erläutert der als Fonds für die Ziele der öffentlichen Finanzen im Verwaltungsüberschuss 2025 zurückgelegte Anteil verwendet.

Es werden die neuen oder höheren Ausgaben gedeckt, die sich aus diesem Nachtragshaushaltsgesetz ergeben. Die Ansätze im Ausgabenkapitel betreffend die Zuweisung an Pensplan Centrum AG für die Verwaltung des Beitrags zur Einschreibung in eine Zusatzrentenform in den ersten Lebensjahren laut Regionalgesetz vom 22. September 2025, Nr. 6 werden um 4.033.000,00 Euro für das Haushaltsjahr 2026 und 4.450.000,00 Euro für die Haushaltsjahre 2027 und 2028 erhöht.

Es gibt keine mehrjährigen Investitionsausgaben, die sich über den Dreijahreszeitraum 2026-2028 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 2025 in Höhe von 3.335,48 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 80.000,00 Euro gekürzt. Es wurde ein Anteil des Verwaltungsergebnisses 2025 in Höhe von 223.500,00 Euro zurückgelegt, die im Rahmen des Nachtragshaushalts nicht 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 2025 in Höhe von 16.363.410,00 Euro zurückgelegt.
- Der Fonds zur Finanzierung der Mehrkosten für die Erneuerung der Tarifverträge des Personals wurde um den im Verwaltungsergebnis des Haushaltsjahres 2025 zurückgelegten Anteil (2.150.000,00 Euro für die Finanzierung des Tarifvertrags für den

Dreijahreszeitraum 2025-2027) erhöht.

- 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 2025 ist der Betrag der Verbindlichkeiten gleich null und der jährliche Indikator für Zahlungspünktlichkeit entsprach stets den vorgeschriebenen Zahlungsfristen (-17,03 Tage im Jahr 2025, gewichtete durchschnittliche Zahlungszeit: 14 Tage).

- Im Fonds für die Ziele der öffentlichen Finanzen, der durch Art. 1 Abs 789 eingeführt und durch Art. 1 Abs. 717 des Gesetzes vom 30. Dezember 2024, Nr. 207 (Haushaltsgesetz 2025) – übernommen mit Art. 79 Abs. 4-*novies* des Sonderstatuts – geregelt wurde, ist ab dem Haushaltsvoranschlag 2025-2027 ein Ansatz in Höhe von 2 Mio. Euro für die Haushaltsjahre 2026, 2027 und 2028 vorgesehen. Es wurde ein Anteil des Verwaltungsergebnisses des Haushaltsjahres 2025 in Höhe von 1 Mio. Euro zurückgelegt, der gemäß den genannten Gesetzesbestimmungen im Nachtragshaushalt zur Finanzierung von Investitionen laut Kap. U01052.0000 „Ausgaben für den Ankauf und den Bau von Liegenschaften, für die außerordentliche Instandhaltung des Immobilienvermögens. Ausgaben für die Umsetzung der im Sinne des RG Nr. 3/2003 unterzeichneten Einvernehmensprotokolle betreffend die neuen Sitze der Kataster- und Grundbuchsämter – Unbewegliche Güter“ (500.000,00 Euro), Kap. U01052.0030 „Ausgaben für die Projektierung und für sonstige freiberufliche Aufträge in Zusammenhang mit dem Ankauf und dem Bau von Liegenschaften, für die außerordentliche Instandhaltung des Immobilienvermögens. Ausgaben für die Umsetzung der im Sinne des RG Nr. 3/2003 unterzeichneten Einvernehmensprotokolle betreffend die neuen Sitze der Kataster- und Grundbuchsämter – Professionelle Aufträge für die Realisierung von Investitionen“ (350.000,00 Euro) und Kap. U01032.0000 „Ausgaben für den Ankauf von Möbeln und Einrichtungsgegenständen für die Zentralämter – Möbel und Ausstattungen“ (150.000,00 Euro) verwendet wurde.



# Nachtragshaushalt 2026 - 2028

## 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 VERFÜGBAREN MITTELN FINANZIERT WERDEN**

Aufgabenbereich	Programm
1 INSTITUTIONELLE ALLGEMEIN- UND VERWALTUNGSDIENSTE	3 WIRTSCHAFTS- UND FINANZVERWALTUNG, PROGRAMMIERUNG UND VERWALTUNGSSAMT 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
<b>Ingesamt</b>	



## Anlage 4

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

2026	2027	2028
455.000,00	140.000,00	140.000,00
1.600.000,00	1.750.000,00	1.750.000,00
1.080.000,00	1.080.000,00	1.080.000,00
2.055.000,00	1.735.000,00	1.435.000,00
7.630.000,00	6.640.000,00	2.800.000,00
33.076.745,89	33.456.145,00	33.385.325,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	88.771.000,00
<b>45.896.745,89</b>	<b>44.801.145,00</b>	<b>129.361.325,00</b>





# Nachtragshaushalt 2026 - 2028

## Anlage 5

### Überprüfung der finanziellen Deckung der Investitionen 2026 - 2028

## ÜBERPRÜFUNG DER FINANZIELLEN DECKUNG DER INVESTITIONEN (\*\*\*)

Im Jahr 2026 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 2026, DER SICH AUS DEM HAUSHALTSGLEICHGEWICHT ERGIBT	8,05
Verwendung des Verwaltungsergebnisses zur Finanzierung von Investitionsausgaben	1,00
EINNAHMEN TITEL 4 abzüglich jener, welche sich auf die Rückerstattung von Darlehen beziehen	10,15
EINNAHMEN TITEL 5	26,69
EINNAHMEN TITEL 6	0,00
<b>FINANZIELLE DECKUNG DER INVESTITIONEN INSGESAMT</b>	<b>45,90</b>
<b>INSGESAMTE VERANSCHLAGUNG DER INVESTITIONEN IM HAUSHALTSJAHR 2026 (**)</b>	<b>45,90</b>

In den Jahren 2027-2028 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 2027, DER SICH AUS DEM NACHWEIS DER HAUSHALTSGLEICHGEWICHTE ERGIBT	7,86
LAUFENDER SALDO 2028, DER SICH AUS DEM NACHWEIS DER HAUSHALTSGLEICHGEWICHTE ERGIBT	4,23

### DURCHSCHNITTLICHER LAUFENDER KOMPETENZSALDO DER LETZTEN DREI ABGERECHNETEN JAHRE (2023-2025)

	2023	2024	2025	DREIJAHRSDURCHSCHNITT
LAUFENDE EINNAHMEN (Feststellungen der Kompetenz)	372,67	445,21	501,93	439,94
LAUFENDE AUSGABEN (Zweckbindungen der Kompetenz)	312,44	367,96	427,69	369,36
<b>LAUFENDER SALDO</b>	<b>60,23</b>	<b>77,26</b>	<b>74,23</b>	<b>70,57</b>

DECKUNGSBEITRAG 2027	7,86
EINNAHMEN TITEL 4 abzüglich jener, welche sich auf die Rückerstattung von Darlehen beziehen	10,05
EINNAHMEN TITEL 5	26,89
EINNAHMEN TITEL 6	0,00
<b>FINANZIELLE DECKUNG DER INVESTITIONEN INSGESAMT 2027</b>	<b>44,80</b>
<b>INSGESAMTE VERANSCHLAGUNG DER INVESTITIONEN IM HAUSHALTSJAHR 2027 (**)</b>	<b>44,80</b>

DECKUNGSBEITRAG 2028	4,23
EINNAHMEN TITEL 4 abzüglich jener, welche sich auf die Rückerstattung von Darlehen beziehen	10,05
EINNAHMEN TITEL 5	115,08



## ÜBERPRÜFUNG DER FINANZIELLEN DECKUNG DER INVESTITIONEN (\*\*\*)

EINNAHMEN TITEL 6	0,00
FINANZIELLE DECKUNG DER INVESTITIONEN INSGESAMT 2028	129,36
INSGESAMTE VERANSCHLAGUNG DER INVESTITIONEN IM HAUSHALTSJAHR 2028 (**)	129,36

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 (2023-2025)

	2023	2024	2025	DREIJAHRES- DURCHSCHNITT
LAUFENDE EINNAHMEN (Gesamte Einhebungen)	320,79	401,41	431,71	384,64
LAUFENDE AUSGABEN (Gesamte Zahlungen)	311,56	356,10	422,00	363,22
<b>LAUFENDER SALDO (*)</b>	<b>9,24</b>	<b>45,32</b>	<b>9,71</b>	<b>21,42</b>

DECKUNGSBEITRAG	21,42
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
INSGESAMTE VERANSCHLAGUNG DER INVESTITIONEN IM HAUSHALTSJAHR 2037	0,00

(\*) keine Kassengebarung, nur Kompetenzgebarung

(\*\*) ohne ZMF und ohne R\_ZMF

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





# Nachtragshaushalt 2026 - 2028

## 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 500: RÜCKERSTATTUNGEN UND ANDERE LAUFENDE EINNAHMEN

**SUMME TITEL** 3**Investitionseinnahmen**

TYPOLOGIE 400: EINNAHMEN AUS DER VERÄUßERUNG MATERIELLER UND IMMATERIELLER GÜTER

**SUMME TITEL** 4**Schatzmeistervorschüsse**

TYPOLOGIE 100: SCHATZMEISTERVORSCHÜSSE

**SUMME TITEL** 7**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

	2026	2027	2028
nicht regelmäßig	0,00	0,00	0,00
regelmäßig	46.328.322,78	6.000.000,00	6.000.000,00
<b>nicht regelmäßig</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>regelmäßig</b>	<b>46.328.322,78</b>	<b>6.000.000,00</b>	<b>6.000.000,00</b>
nicht regelmäßig	6.000.000,00	0,00	0,00
regelmäßig	0,00	0,00	0,00
<b>nicht regelmäßig</b>	<b>6.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>regelmäßig</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
nicht regelmäßig	2.295.561,52	0,00	0,00
regelmäßig	0,00	0,00	0,00
<b>nicht regelmäßig</b>	<b>2.295.561,52</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>regelmäßig</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
nicht regelmäßig	0,00	0,00	0,00
regelmäßig	130.000,00	30.000,00	30.000,00
<b>nicht regelmäßig</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>regelmäßig</b>	<b>130.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>30.000,00</b>
nicht regelmäßig	0,00	0,00	0,00
regelmäßig	0,00	0,00	0,00
<b>nicht regelmäßig</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>regelmäßig</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
nicht regelmäßig	1.350.000,00	1.350.000,00	1.350.000,00
regelmäßig	0,00	0,00	0,00
<b>nicht regelmäßig</b>	<b>1.350.000,00</b>	<b>1.350.000,00</b>	<b>1.350.000,00</b>
<b>regelmäßig</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>nicht regelmäßig</b>	<b>9.645.561,52</b>	<b>1.350.000,00</b>	<b>1.350.000,00</b>
<b>regelmäßig</b>	<b>46.458.322,78</b>	<b>6.030.000,00</b>	<b>6.030.000,00</b>





# Nachtragshaushalt 2026 - 2028

## 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 FINANZANLAGEN

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 EINMAILEGE  
AUSGABEN**

	2026	2027	2028
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	295.000,00	30.000,00	30.000,00
Regelmäßig	0,00	0,00	0,00
Nicht Regelmäßig	350.000,00	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
Nicht Regelmäßig	0,00	0,00	0,00
Regelmäßig	22.000,00	22.000,00	22.000,00
Nicht Regelmäßig	850.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
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**



	2026	2027	2028
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
<hr/>			
Nicht Regelmäßig	0,00	0,00	0,00
Regelmäßig	2.205.000,00	5.000,00	5.000,00
<hr/>			
Nicht Regelmäßig	0,00	0,00	0,00
Regelmäßig	0,00	0,00	0,00
<hr/>			
<hr/>			
Nicht Regelmäßig	0,00	0,00	0,00
Regelmäßig	1.563.750,00	2.302.500,00	2.302.500,00
Nicht Regelmäßig	300.000,00	300.000,00	0,00
Regelmäßig	0,00	0,00	0,00
<hr/>			
<hr/>			
Nicht Regelmäßig	0,00	0,00	0,00
Regelmäßig	3.900.000,00	0,00	0,00
Nicht Regelmäßig	0,00	0,00	0,00
Regelmäßig	0,00	0,00	0,00
<hr/>			
<hr/>			
Nicht Regelmäßig	0,00	0,00	0,00
Regelmäßig	4.033.000,00	4.450.000,00	4.450.000,00
<hr/>			
<hr/>			



---

PROGRAMM 1 BEZIEHUNGEN ZU DEN ANDEREN GEBIETSKÖRPERSCHAFTEN  
TITEL 1 LAUFENDE AUSGABEN

---

**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 60 FINANZVORSCHÜSSE**

PROGRAMM 1 RÜCKERSTATTUNG VON SCHATZMEISTERVORSCHÜSSE  
TITEL 5 ABSCHLUSS SCHATZMEISTERVORSCHÜSSE

---

**AUFGABENBEREICH 99 DIENSTE IM AUFTRAG DRITTER**

PROGRAMM 1 DIENSTE FÜR DRITTE -DURCHLAUFPOSTEN  
TITEL 7 AUSGABEN FÜR DRITTE UND DURCHLAUFPOSTEN

---

**Gesamt Nicht Regelmäßig**

**Gesamt Regelmäßig**

**Gesamtsumme**



	2026	2027	2028
Nicht Regelmäßig	117.295.561,52	0,00	0,00
Regelmäßig	0,00	0,00	0,00
<hr/>			
<hr/>			
Nicht Regelmäßig	0,00	0,00	0,00
Regelmäßig	0,00	0,00	0,00
<hr/>			
<hr/>			
Nicht Regelmäßig	0,00	-100.000,00	0,00
Regelmäßig	-500.000,00	-200.000,00	0,00
<hr/>			
<hr/>			
Nicht Regelmäßig	-9.260.427,22	-1.779.500,00	-1.779.500,00
Regelmäßig	0,00	0,00	0,00
<hr/>			
<hr/>			
Nicht Regelmäßig	0,00	0,00	0,00
Regelmäßig	0,00	0,00	0,00
<hr/>			
<hr/>			
Nicht Regelmäßig	1.350.000,00	1.350.000,00	1.350.000,00
Regelmäßig	0,00	0,00	0,00
<hr/>			
<hr/>			
	<b>111.180.134,30</b>	<b>800.500,00</b>	<b>600.500,00</b>
	<b>11.423.750,00</b>	<b>6.579.500,00</b>	<b>6.779.500,00</b>
	<b>122.603.884,30</b>	<b>7.380.000,00</b>	<b>7.380.000,00</b>





# Nachtragshaushalt 2026 - 2028

## Anlage Q

Verzeichnis der Kapitel die  
die Pflichtausgaben betreffen

## VERZEICHNIS DER KAPITEL DIE DIE PFLICHTAUSGABEN BETREFFEN

Kapitel	Beschreibung
U01011.0000	Ausgaben für den Regionalrat
U01011.0030	Amtsentschädigung für den Präsidenten der Region und die Assessoren
U01011.0060	Ausgaben für die Reisen des Präsidenten der Region und der Assessoren
U01011.0180	Amtsentschädigung für die Mitglieder des Rechnungsprüferkollegiums
U01011.0210	Vergütung und Kostenrückerstattung an die Mitglieder des Unabhängigen Bewertungsgremiums (OIV)
U01011.0240	Bruttogehälter für das Personal
U01011.0270	Beiträge für das Personal zu Lasten der Körperschaft
U01011.0300	Regionale Wertschöpfungssteuer/IRAP auf die Besoldungen
U01021.0000	Bruttogehälter für das Personal
U01021.0030	Beiträge für das Personal zu Lasten der Körperschaft
U01021.0060	Regionale Wertschöpfungssteuer/IRAP auf die Besoldungen
U01031.0030	Ausgaben für den Reinigungsdienst, den Sicherheitsdienst und andere Hilfsdienste für die Tätigkeit der Zentralämter
U01031.0090	Ausgaben für Versorgungen und Gebühren für die Tätigkeit der Zentralämter
U01031.0120	Ausgaben für den Ankauf von Gütern und Diensten für die Tätigkeit der Zentralämter
U01031.0150	Postspesen, Notariatskosten, Ausgaben für die Veröffentlichung von Ausschreibungen und für andere Verwaltungsdienste der Zentralämter
U01031.0240	Ausgaben für die Instandhaltung von Möbeln und Einrichtungsgegenständen, Anlagen und Maschinen, Geräten, Büromaschinen, Wertgegenständen, Fahrzeugen und anderen materiellen Gütern der Zentralämter
U01031.0300	Ausgaben für den Ankauf von Gütern für die Tätigkeit der Zentralämter
U01031.0360	Ausgaben für Mieten, Ausleihen und die Benutzung von Gütern Dritter für die Tätigkeit der Zentralämter
U01031.0390	Ausgaben für die Instandhaltung, die Reparatur, den Betrieb und die zeitweilige Miete von Kraftfahrzeugen
U01031.0420	Versicherungsprämien zu Lasten der Verwaltung
U01031.0450	Kleinere Ausgaben des Schatzamtsdienstes
U01031.0480	Vergütung für die Verwaltung des Schatzamtsdienstes



Kapitel	Beschreibung
U01031.0510	Bruttogehälter für das Personal
U01031.0540	Beiträge für das Personal zu Lasten der Körperschaft
U01031.0570	Regionale Wertschöpfungssteuer/IRAP auf die Besoldungen
U01031.0600	Ausgaben für die technologische Vermittlung PagoPA
U01033.0030	Aus der Leistung von Garantien laut Art.1 des Regionalgesetzes vom 14.Dezember2011, Nr. 8 herrührende Kosten
U01041.0000	Steuern und Gebühren
U01041.0030	Steuern und Gebühren
U01041.0060	Steuern und Gebühren
U01041.0090	Steuern und Gebühren
U01041.0120	Steuern und Gebühren
U01041.0150	Steuern und Gebühren
U01041.0180	Überweisung von Mehrwertsteuerbeträgen
U01041.0210	Steuern und Gebühren der Gerichtsämter - und der Verwaltungsämter der Friedensgerichte
U01041.0240	Steuern und Gebühren der Gerichtsämter
U01041.0270	Steuern und Gebühren der Gerichtsämter
U01051.0000	Ausgaben für die ordentliche Instandhaltung des Immobilienvermögens
U01051.0030	Miet- und Nebenkosten für Liegenschaften und Autoabstellplätze in Eigentum Dritter
U01051.0060	Bruttogehälter für das Personal
U01051.0090	Beiträge für das Personal zu Lasten der Körperschaft
U01051.0120	Regionale Wertschöpfungssteuer/IRAP auf die Besoldungen
U01071.0000	Ausgaben für die Lieferung an die Gemeinden von Drucksorten und Wahlmaterial für die Volksabstimmungen gemäß Art. 7 des Sonderstatuts
U01071.0030	Ausgaben für Volksbegehren bei der Ausarbeitung der Regionalgesetze
U01071.0060	Ausgaben für Volksabstimmungen zur Abschaffung von Regionalgesetzen



Kapitel	Beschreibung
U01071.0090	Ausgaben für Volksabstimmungen zur Abschaffung von Regionalgesetzen
U01071.0120	Ausgaben für die Wahl der Gemeinderäte
U01071.0150	Ausgaben für die Wahl der Gemeinderäte
U01071.0180	Ausgaben für die Wahl der Gemeinderäte
U01071.0210	Bruttogehälter für das Personal
U01071.0240	Beiträge für das Personal zu Lasten der Körperschaft
U01071.0270	Regionale Wertschöpfungssteuer/IRAP auf die Besoldungen
U01071.0300	Ausgaben für die Lieferung an die Gemeinden von Drucksorten und Wahlmaterial für die Volksabstimmungen gemäß Art. 7 des Sonderstatuts
U01081.0000	Ausgaben für den Ankauf von IT-Material für die Zentralämter
U01081.0030	Ausgaben für die Verwaltung und Wartung von Anwendungen, Netzdienste für die Datenübertragung und andere IT-Dienste für die Zentralämter
U01081.0060	Ausgaben für die Datenübertragung und die Netzverbindungen
U01081.0090	Miete für Hardware und Software-Nutzungslizenzen
U01081.0120	Bruttogehälter für das Personal
U01081.0150	Beiträge für das Personal zu Lasten der Körperschaft
U01081.0180	Regionale Wertschöpfungssteuer/IRAP auf die Besoldungen
U01101.0000	Bruttogehälter für das Personal
U01101.0030	Beiträge für das Personal zu Lasten der Körperschaft
U01101.0040	Weitere Sozialbeiträge für das Personal zu Lasten der Körperschaft
U01101.0060	Rückerstattung der Spesen für das zur Region abgeordnete Personal
U01101.0090	Zulagen und Spesenvergütungen für Außendienste und Versetzungen
U01101.0120	Ausgaben für den alternativen Mensadienst
U01101.0210	Ausgaben für ärztliche Untersuchungen, den zuständigen Arzt und die Gesundheitsüberwachung sowie Ausgaben aufgrund der Bestimmungen in Sachen Gesundheitsschutz und Sicherheit am Arbeitsplatz
U01101.0240	Entschädigungen an das Personal für dienstbedingte Krankheiten



Kapitel	Beschreibung
U01101.0270	Ausgaben für die Weiterbildung
U01101.0330	Dem INPDAP/NFAÖV zu entrichtende Beträge für die Regelung der finanziellen Aspekte betreffend das aus dem Dienst ausgeschiedene Personal der Region
U01101.0360	Ausgaben aus der Entrichtung der Ergänzung zur Dienstabfertigung/Abfertigung zu Lasten der Region an das aus dem Dienstausschiedene Personal der Region oder an die Anspruchsberechtigten
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
U01101.0420	Ausgaben für die Entrichtung der Dienstabfertigung/Abfertigung zu Lastendes INPDAP/NFAÖV an das in den Ruhestand versetzte Personal oder an die Anspruchsberechtigten
U01101.0630	Regionale Wertschöpfungssteuer/IRAP auf die Besoldungen
U01101.0660	Beitragszuweisungen an den ergänzenden Gesundheitsfonds der Autonomen Region Trentino-Südtirol
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
U01111.0090	Ausgaben für Rechtsstreite, Schiedssprüche und Ähnliches
U01111.0120	Ausgaben für Rechtsstreite, Schiedssprüche und Ähnliches
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
U01111.0180	Rückerstattungen und Rückzahlungen
U01111.0300	Bruttogehälter für das Personal
U01111.0330	Beiträge für das Personal zu Lasten der Körperschaft
U01111.0360	Regionale Wertschöpfungssteuer/IRAP auf die Besoldungen
U01111.0390	Verzugszinsen
U01111.0420	Ausgaben aufgrund von Sanktionen
U01111.0450	Ausgaben für die Schadensvergütung an Dritte und für Anwalts- und Gerichtsspesen
U01111.0480	Ausgaben für gesetzlichen Zinsen
U02011.0000	Ausgaben für Zulagen sowie Sozialabgaben zugunsten der Friedensrichter
U02011.0030	Ausgaben für die Schulung der Friedensrichter
U02011.0060	Ausgaben für die Tätigkeit und die Programme des Zentrums für Wiedergutmachungsjustiz



Kapitel	Beschreibung
U02011.0120	Ausgaben für den Ankauf von Gütern für die Tätigkeit der Verwaltungsämter der Friedensgerichte
U02011.0150	Ausgaben für den Reinigungsdienst, den Sicherheitsdienst und andere Hilfsdienste für die Tätigkeit der Verwaltungsämter der Friedensgerichte
U02011.0180	Ausgaben für Versorgungen und Gebühren für die Tätigkeit der Verwaltungsämter der Friedensgerichte
U02011.0210	Ausgaben für den Ankauf von Gütern und Diensten für die Tätigkeit der Verwaltungsämter der Friedensgerichte
U02011.0240	Postspesen, Notariatskosten, Ausgaben für die Veröffentlichung von Ausschreibungen und für andere Verwaltungsdienste der Verwaltungsämter der Friedensgerichte
U02011.0300	Ausgaben für die Verwaltung und Wartung von Anwendungen, Netzdienste für die Datenübertragung und andere IT-Dienste für die Verwaltungsämter der Friedensgerichte
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
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
U02011.0450	Ausgaben für die Instandhaltung und Wartung der Informatikgeräte und Software, Ankauf von Produkten und Zubehör beschränkter Wertes für die Verwaltungsämter der Friedensgerichte
U02011.0480	Laufende Ausgaben für die Liegenschaftender Friedensgerichte
U02011.0510	Miete für Hardware und Software-Nutzungslizenzen für die Verwaltungsämter der Friedensgerichte
U02011.0540	Ausgaben für den Ankauf von Gütern für die Tätigkeit der Gerichtsämter
U02011.0570	Ausgaben für den Reinigungsdienst, den Sicherheitsdienst und andere Hilfsdienste für die Tätigkeit der Gerichtsämter
U02011.0600	Ausgaben für den Ankauf von Gütern und Diensten für die Tätigkeit der Gerichtsämter
U02011.0630	Ausgaben für Versorgungen und Gebühren für die Tätigkeit der Gerichtsämter
U02011.0660	Ausgaben für den Ankauf von Gütern und Diensten für die Tätigkeit der Gerichtsämter
U02011.0690	Postspesen, Notariatskosten, Ausgaben für die Veröffentlichung von Ausschreibungen und für andere Verwaltungsdienste für die Gerichtsämter
U02011.0750	Ausgaben für die Verwaltung und Wartung von Anwendungen, Netzdienste für die Datenübertragung und andere IT-Dienste für die Gerichtsämter
U02011.0900	Ausgaben für die ordentliche Instandhaltung des Immobilienvermögens und der beweglichen Güter der Gerichtsämter
U02011.0930	Ausgaben für Mieten, Ausleihen und die Benutzung von Gütern Dritter für die Tätigkeit der Gerichtsämter
U02011.0960	Miete für Hardware und Software-Nutzungslizenzen für die Gerichtsämter
U02011.1050	Ausgaben für die Instandhaltung, die Reparatur, den Betrieb und die zeitweilige Miete von Kraftfahrzeugen der Gerichtsämter



Kapitel	Beschreibung
U02011.1110	Ausgaben für die Instandhaltung, die Reparatur, den Betrieb und die zeitweilige Miete von Kraftfahrzeugen der Gerichtsämter
U02011.1140	Kostenerstattung an die Justizverwaltung für die bestrittenen Personalausgaben
U02011.1170	Kostenerstattung an die Justizverwaltung für die bestrittenen Betriebsausgaben
U02011.1200	Vorgestreckte Kosten auf Rechnung der Autonomen Provinzen für Maßnahmen betreffend das Immobilienvermögen der Gerichtsämter
U02011.1230	Bruttogehälter für das Verwaltungspersonal der Friedensgerichte
U02011.1260	Beiträge für das Personal zu Lasten der Körperschaft - Verwaltungspersonal der Friedensgerichte
U02011.1290	Regionale Wertschöpfungssteuer/IRAP auf die Besoldungen-Regionale Wertschöpfung Friedensgerichte
U02011.1320	Zulagen und Spesenvergütung für Außendienste und Versetzungen -Verwaltungspersonal der Friedensgerichte
U02011.1350	Ausgaben für den alternativen Mensadienst - Verwaltungspersonal der Friedensgerichte
U02011.1380	Weitere Sozialbeiträge für das Personal zu Lasten der Körperschaft Verwaltungspersonal der Friedensgerichte
U02011.1410	Bruttobesoldungen für das Verwaltungspersonal der Gerichtsämter
U02011.1440	Beiträge für das Personal zu Lasten der Körperschaft -Verwaltungspersonal der eGerichtsämter
U02011.1470	Regionale Wertschöpfungssteuer/IRAP auf die Besoldungen-Regionale Wertschöpfung Gerichtsämter
U02011.1500	Zulagen und Spesenvergütung für Außendienste und Versetzungen -Verwaltungspersonal der Gerichtsämter
U02011.1530	Ausgaben für den alternativen Mensadienst -Verwaltungspersonal der Gerichtsämter
U02011.1560	Weitere Sozialbeiträge für das Personal zu Lasten der Körperschaft Verwaltungspersonal der Gerichtsämter
U02011.1590	Ausgaben für die Weiterbildung - Verwaltungspersonal der Gerichtsämter
U02011.1620	Spesenvergütung für das bei der Region abgeordnete Personal
U02011.1650	Spesenvergütung für das bei der Region abgeordnete Personal - Verwaltungspersonal der Gerichtsämter
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 Gerichtsämter
U02011.1740	Ausgaben für die Bewertung der Risiken für die Gesundheit und Sicherheit des Verwaltungspersonal des Gerichtsämter
U02011.1770	Versicherungsprämien zu Lasten der Verwaltung der Gerichtsämter
U02011.1800	Ausgaben für Mieten, Ausleihen und die Benutzung von Gütern Dritter für die Tätigkeit der Friedensgerichte



Kapitel	Beschreibung
U02011.1830	Laufende Ausgaben betreffend die Immobilien für die Gerichtsämter
U05021.0300	Bruttogehälter für das Personal
U05021.0330	Beiträge für das Personal zu Lasten der Körperschaft
U05021.0360	Regionale Wertschöpfungssteuer/IRAP auf die Besoldungen
U12071.0150	Bruttogehälter für das Personal
U12071.0180	Beiträge für das Personal zu Lasten der Körperschaft
U12071.0210	Regionale Wertschöpfungssteuer/IRAP auf die Besoldungen
U18011.0090	Einheitsfonds für die Finanzierung der den Autonomen Provinzen Trient und Bozen übertragenen Befugnisse
U18011.0240	Ausgaben für die Beteiligung am Ausgleich der öffentlichen Finanzen
U18011.0300	Bruttogehälter für das Personal
U18011.0330	Beiträge für das Personal zu Lasten der Körperschaft
U18011.0360	Regionale Wertschöpfungssteuer/IRAP auf die Besoldungen
U19011.0090	Bruttogehälter für das Personal
U19011.0120	Beiträge für das Personal zu Lasten der Körperschaft
U19011.0150	Regionale Wertschöpfungssteuer/IRAP auf die Besoldungen
U20031.0120	Risikofonds für die Leistung von Garantien
U60011.0000	Passivzinsen auf Vorschüsse
U60015.0000	Rückzahlung von Beträgen, die das Schatzamt zur Deckung vorübergehen der Kassenengpässe vorgestreckt hat
U99017.0000	Abführung der Steuerabzüge auf feste Besoldung und zusätzliche Besoldungselemente des Personals sowie der Steuereinbehalte
U99017.0030	Abführung der Steuerabzüge auf feste Besoldung und zusätzliche Besoldungselemente des Personals sowie der Steuereinbehalte
U99017.0060	Abführung der Steuerabzüge auf feste Besoldung und zusätzliche Besoldungselemente des Personals sowie der Steuereinbehalte
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



Kapitel	Beschreibung
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
U99017.0240	Abführung der Mehrwertsteuer in Anwendung des Split Payments
U99017.0270	Ersetzung von Kautions- oder Vertragshinterlegungen Dritter
U99017.0300	Ausgaben für Dritte
U99017.0330	Nicht erfolgreich durchgeführte Ausgaben





# Nachtragshaushalt 2026 - 2028

## Anlage SE

Änderungen der im  
Haushaltsvoranschlag  
2026 - 2028 vorgesehenen  
aktiven Rückstände nach der  
Rechnungslegung des Jahres  
2025

**ÄNDERUNG DER IM HAUSHALTSVORANSCHLAG 2026 - 2028 VORGESEHENEN AKTIVEN RÜCKSTÄNDE NACH  
DER RECHNUNGSLEGUNG DES JAHRES 2025**

Titel Typologie	BEZEICHNUNG	Änderungen zu den vorgesehenen Rückständen
<b>Titel 1</b>	<b>Laufende Einnahmen aus Abgaben, Beiträgen und Ausgleichen</b>	
103	TYPOLOGIE 103: ABGABEN, DIE AN DIE SONDERAUTONOMIEN ABGETRETEN UND VON DIESEN GEREGLT WERDEN	-9.436.080,20
	<b>SUMME</b>	<b>-9.436.080,20</b>
<b>Titel 2</b>	<b>Laufende Zuwendungen</b>	
101	TYPOLOGIE 101: LAUFENDE ZUWENDUNGEN VON ÖFFENTLICHEN VERWALTUNGEN	224.000,00
	<b>SUMME</b>	<b>224.000,00</b>
<b>Titel 3</b>	<b>Außersteuerliche Einnahmen</b>	
100	TYPOLOGIE 100: VERKAUF VON GÜTERN UND DIENSTEN UND EINNAHMEN AUS DER GEBARUNG VON GÜTERN	591,24
300	TYPOLOGIE 300: AKTIVZINSEN	16,30
400	TYPOLOGIE 400: SONSTIGE EINNAHMEN AUS KAPITALERTRÄGEN	0,00
500	TYPOLOGIE 500: RÜCKERSTATTUNGEN UND ANDERE LAUFENDE EINNAHMEN	-152.738,78
	<b>SUMME</b>	<b>-152.131,24</b>
<b>Titel 4</b>	<b>Investitionseinnahmen</b>	
400	TYPOLOGIE 400: EINNAHMEN AUS DER VERÄUßERUNG MATERIELLER UND IMMATERIELLER GÜTER	0,00
	<b>SUMME</b>	<b>0,00</b>
<b>Titel 5</b>	<b>Einnahmen aus dem Abbau von Finanzanlagen</b>	
100	TYPOLOGIE 100: VERÄUßERUNG VON FINANZANLAGEN	0,00
300	TYPOLOGIE 300: EINHEBUNG MITTEL-/LANGFRISTIGER FORDERUNGEN	0,00
	<b>SUMME</b>	<b>0,00</b>
<b>Titel 7</b>	<b>Schatzmeistervorschüsse</b>	
100	TYPOLOGIE 100: SCHATZMEISTERVORSCHÜSSE	0,00
	<b>SUMME</b>	<b>0,00</b>
<b>Titel 9</b>	<b>Einnahmen für Dritte und Durchlaufposten</b>	
100	TYPOLOGIE 100: EINNAHMEN FÜR DURCHLAUFPOSTEN	0,00
200	TYPOLOGIE 200: EINNAHMEN FÜR DRITTE	0,00
	<b>SUMME</b>	<b>0,00</b>
	<b>SUMME TITEL</b>	<b>-9.364.211,44</b>



# Nachtragshaushalt 2026 - 2028

## Anlage SU

Änderungen der im  
Haushaltsvoranschlag  
2026 - 2028 vorgesehenen  
passiven Rückstände nach  
der Rechnungslegung des  
Jahres 2025

**ÄNDERUNG DER IM HAUSHALTSVORANSCHLAG 2026 - 2028 VORGESEHENEN PASSIVEN RÜCKSTÄNDE NACH DER  
RECHNUNGSLEGUNG DES JAHRES 2025**

Aufgabenbereich Programm Titel	BEZEICHNUNG	Änderungen zu den vorgesehenen Rückständen
<b>Aufgabenbereich</b>	<b>1 INSTITUTIONELLE ALLGEMEIN- UND VERWALTUNGSDIENSTE</b>	<b>SUMME 4.686.871,39</b>
<b>Programm</b>	<b>1 INSTITUTIONELLE ORGANE</b>	<b>SUMME 554.537,73</b>
Titel	1 LAUFENDE AUSGABEN	554.537,73
<b>Programm</b>	<b>2 GENERALSEKRETARIAT</b>	<b>SUMME 241.958,07</b>
Titel	1 LAUFENDE AUSGABEN	241.958,07
<b>Programm</b>	<b>3 WIRTSCHAFTS- UND FINANZVERWALTUNG, PROGRAMMIERUNG UND VERWALTUNGSAMT</b>	<b>SUMME 1.262.375,08</b>
Titel	1 LAUFENDE AUSGABEN	1.311.874,08
Titel	2 INVESTITIONSAUSGABEN	-49.499,00
Titel	3 AUSGABEN ZUR ERHÖHUNG DER FINANZANLAGEN	0,00
<b>Programm</b>	<b>4 VERWALTUNG DER EINNAHMEN AUS ABGABEN UND STEUERBERATUNGSDIENSTE</b>	<b>SUMME -70.551,41</b>
Titel	1 LAUFENDE AUSGABEN	-70.551,41
<b>Programm</b>	<b>5 VERWALTUNG DER STAATS- UND VERMÖGENSGÜTER</b>	<b>SUMME -17.761,84</b>
Titel	1 LAUFENDE AUSGABEN	233.679,87
Titel	2 INVESTITIONSAUSGABEN	-251.441,71
<b>Programm</b>	<b>7 WAHLEN UND VOLKSBEFRAGUNGEN - EINWOHNERMELDE- UND STANDESAMT</b>	<b>SUMME 335.747,98</b>
Titel	1 LAUFENDE AUSGABEN	335.747,98
<b>Programm</b>	<b>8 STATISTIK UND INFORMATIONS-SYSTEME</b>	<b>SUMME 341.084,00</b>
Titel	1 LAUFENDE AUSGABEN	339.433,18
Titel	2 INVESTITIONSAUSGABEN	1.650,82
<b>Programm</b>	<b>10 HUMANE RESSOURCEN</b>	<b>SUMME 1.434.964,06</b>
Titel	1 LAUFENDE AUSGABEN	1.434.964,06
<b>Programm</b>	<b>11 SONSTIGE ALLGEMEINE DIENSTE</b>	<b>SUMME 604.517,72</b>
Titel	1 LAUFENDE AUSGABEN	604.517,72
<b>Aufgabenbereich</b>	<b>2 JUSTIZ</b>	<b>SUMME 5.491.412,01</b>
<b>Programm</b>	<b>1 JUSTIZABTEILUNGEN</b>	<b>SUMME 5.491.412,01</b>
Titel	1 LAUFENDE AUSGABEN	4.603.671,64
Titel	2 INVESTITIONSAUSGABEN	887.740,37
<b>Aufgabenbereich</b>	<b>5 SCHUTZ UND AUFWERTUNG KULTURELLER GÜTER UND TÄTIGKEITEN</b>	<b>SUMME 2.927.888,14</b>
<b>Programm</b>	<b>2 KULTURARBEIT UND VERSCHIEDENE INITIATIVEN IM KULTURBEREICH</b>	<b>SUMME 2.927.888,14</b>



**ÄNDERUNG DER IM HAUSHALTSVORANSCHLAG 2026 - 2028 VORGESEHENEN PASSIVEN RÜCKSTÄNDE NACH DER  
RECHNUNGSLEGUNG DES JAHRES 2025**

Aufgabenbereich Programm Titel	BEZEICHNUNG	Änderungen zu den vorgesehenen Rückständen
Titel	1 LAUFENDE AUSGABEN	3.148.053,31
Titel	2 INVESTITIONSAUSGABEN	-220.165,17
<b>Aufgabenbereich</b>	<b>12 SOZIALE RECHTE, SOZIAL- UND FAMILIENPOLITIK</b>	<b>SUMME 308.257,72</b>
<b>Programm</b>	<b>7 PROGRAMMIERUNG UND STEUERUNG DER SOZIO-SANITÄREN UND SOZIALEN DIENSTE</b>	<b>SUMME 308.257,72</b>
Titel	1 LAUFENDE AUSGABEN	308.257,72
<b>Aufgabenbereich</b>	<b>18 BEZIEHUNGEN ZU DEN ANDEREN GEBIETS- UND LOKALKÖRPERSCHAFTEN</b>	<b>SUMME 164.994,94</b>
<b>Programm</b>	<b>1 BEZIEHUNGEN ZU DEN ANDEREN GEBIETSKÖRPERSCHAFTEN</b>	<b>SUMME 164.994,94</b>
Titel	1 LAUFENDE AUSGABEN	164.994,94
Titel	2 INVESTITIONSAUSGABEN	0,00
Titel	3 AUSGABEN ZUR ERHÖHUNG DER FINANZANLAGEN	0,00
<b>Aufgabenbereich</b>	<b>19 INTERNATIONALE BEZIEHUNGEN</b>	<b>SUMME 587.170,02</b>
<b>Programm</b>	<b>1 INTERNATIONALE BEZIEHUNGEN UND KOOPERATION IN DER ENTWICKLUNG</b>	<b>SUMME 587.170,02</b>
Titel	1 LAUFENDE AUSGABEN	587.170,02
<b>Aufgabenbereich</b>	<b>20 FONDS UND RÜCKSTELLUNGEN</b>	<b>SUMME 0,00</b>
<b>Programm</b>	<b>1 RESERVEFONDS</b>	<b>SUMME 0,00</b>
Titel	1 LAUFENDE AUSGABEN	0,00
<b>Programm</b>	<b>2 FONDS FÜR FORDERUNGEN MIT ZWEIFELHAFTER ODER SCHWIERIGER KAPITALEINBRINGUNG</b>	<b>SUMME 0,00</b>
Titel	1 LAUFENDE AUSGABEN	0,00
Titel	2 INVESTITIONSAUSGABEN	0,00
<b>Programm</b>	<b>3 SONSTIGE FONDS</b>	<b>SUMME 0,00</b>
Titel	1 LAUFENDE AUSGABEN	0,00
Titel	2 INVESTITIONSAUSGABEN	0,00
<b>Aufgabenbereich</b>	<b>60 FINANZVORSCHÜSSE</b>	<b>SUMME 0,00</b>
<b>Programm</b>	<b>1 RÜCKERSTATTUNG VON SCHATZMEISTERVORSCHÜSSE</b>	<b>SUMME 0,00</b>
Titel	1 LAUFENDE AUSGABEN	0,00
Titel	5 ABSCHLUSS SCHATZMEISTERVORSCHÜSSE	0,00
<b>Aufgabenbereich</b>	<b>99 DIENSTE IM AUFTRAG DRITTER</b>	<b>SUMME 570,00</b>



**ÄNDERUNG DER IM HAUSHALTSVORANSCHLAG 2026 - 2028 VORGESEHENEN PASSIVEN RÜCKSTÄNDE NACH DER  
RECHNUNGSLEGUNG DES JAHRES 2025**

Aufgabenbereich Programm Titel	BEZEICHNUNG	Änderungen zu den vorgesehenen Rückständen
Programm	1 DIENSTE FÜR DRITTE -DURCHLAUFPOSTEN	<b>SUMME 570,00</b>
Titel	7 AUSGABEN FÜR DRITTE UND DURCHLAUFPOSTEN	570,00
<b>SUMME AUFGABENBEREICHE</b>		<b>14.167.164,22</b>



Anlage zum Beschluss betreffend die Haushaltsänderung: Daten, die für den Schatzmeister von Belang sind

Anlage 8

Datum: 17.06.2026 Prot. Nr. ....  
 Bezug: Beschluss der Regionalregierung vom  
 EINNAHMEN

TITEL, TYPOLOGIE	BEZEICHNUNG		AKTUALISIERTE VORANSCHLÄGE LT VORHERGEHENDER ÄNDERUNG – HAUSHALTSJAHR 2026 u. ÄNDERUNGEN	ÄNDERUNGEN		AKTUALISIERTE VORANSCHLÄGE LT GEGENSTÄNDLICHEM BESCHLUSS – HAUSHALTSJAHR 2026	
				Erhöhung	Verminderung		
<b>Zweckgebundene Mehrjahresfonds für laufende Ausgaben</b>			10.573.116,10	0,00	0,00	10.573.116,10	
<b>Zweckgebundene Mehrjahresfonds für Investitionsausgaben</b>			16.101.613,66	0,00	0,00	16.101.613,66	
<b>Zweckgebundene Mehrjahresfonds für Ausgaben zur Erhöhung der Finanztätigkeiten</b>			0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Verwendung des Verwaltungsüberschusses</b>			0,00	66.500.000,00	0,00	66.500.000,00	
<b>Kassafonds</b>			26.948.587,54	162.649.218,07	0,00	189.597.805,61	
<b>TITEL</b>	<b>1</b>	<b>Laufende Einnahmen aus Abgaben, Beiträgen und Ausgleichen</b>					
Typologie	103	ABGABEN, DIE AN DIE SONDERAUTONOMIEN ABGETRETEN UND VON DIESEN GEREGLT WERDEN	voraussichtliche Rückstände Kompetenzveranschlagungen Kassenveranschlagungen	2.312.517,20 324.500.000,00 326.812.517,20	0,00 46.328.322,78 46.328.322,78	0,00 0,00 0,00	2.312.517,20 370.828.322,78 373.140.839,98
<b>SUMME TITEL</b>	<b>1</b>	<b>Laufende Einnahmen aus Abgaben, Beiträgen und Ausgleichen</b>	<b>voraussichtliche Rückstände Kompetenzveranschlagungen Kassenveranschlagungen</b>	<b>2.312.517,20 324.500.000,00 326.812.517,20</b>	<b>0,00 46.328.322,78 46.328.322,78</b>	<b>0,00 0,00 0,00</b>	<b>2.312.517,20 370.828.322,78 373.140.839,98</b>
<b>TITEL</b>	<b>2</b>	<b>Laufende Zuwendungen</b>					
Typologie	101	LAUFENDE ZUWENDUNGEN VON ÖFFENTLICHEN VERWALTUNGEN	voraussichtliche Rückstände Kompetenzveranschlagungen Kassenveranschlagungen	224.000,00 0,00 224.000,00	0,00 6.000.000,00 6.000.000,00	0,00 0,00 0,00	224.000,00 6.000.000,00 6.224.000,00
<b>SUMME TITEL</b>	<b>2</b>	<b>Laufende Zuwendungen</b>	<b>voraussichtliche Rückstände Kompetenzveranschlagungen Kassenveranschlagungen</b>	<b>224.000,00 0,00 224.000,00</b>	<b>0,00 6.000.000,00 6.000.000,00</b>	<b>0,00 0,00 0,00</b>	<b>224.000,00 6.000.000,00 6.224.000,00</b>
<b>TITEL</b>	<b>3</b>	<b>Außersteuerliche Einnahmen</b>					
Typologie	100	VERKAUF VON GÜTERN UND DIENSTEN UND EINNAHMEN AUS DER GEBARUNG VON GÜTERN	voraussichtliche Rückstände Kompetenzveranschlagungen Kassenveranschlagungen	591,24 25.000,00 25.591,24	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	591,24 25.000,00 25.591,24
Typologie	300	AKTIVZINSEN	voraussichtliche Rückstände Kompetenzveranschlagungen Kassenveranschlagungen	16,30 1.500,00 1.516,30	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	16,30 1.500,00 1.516,30
Typologie	400	SONSTIGE EINNAHMEN AUS KAPITALERTRÄGE	voraussichtliche Rückstände Kompetenzveranschlagungen Kassenveranschlagungen	0,00 9.000.000,00 9.000.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 9.000.000,00 9.000.000,00
Typologie	500	RÜCKERSTATTUNGEN UND ANDERE LAUFENDE EINNAHMEN	voraussichtliche Rückstände Kompetenzveranschlagungen Kassenveranschlagungen	215.192,46 9.574.080,12 9.789.272,58	0,00 2.295.561,52 2.295.561,52	0,00 0,00 0,00	215.192,46 11.869.641,64 12.084.834,10
<b>SUMME TITEL</b>	<b>3</b>	<b>Außersteuerliche Einnahmen</b>	<b>voraussichtliche Rückstände Kompetenzveranschlagungen Kassenveranschlagungen</b>	<b>215.800,00 18.600.580,12 18.816.380,12</b>	<b>0,00 2.295.561,52 2.295.561,52</b>	<b>0,00 0,00 0,00</b>	<b>215.800,00 20.896.141,64 21.111.941,64</b>

TITEL, TYPOLOGIE	BEZEICHNUNG		AKTUALISIERTE VORANSCHLÄGE LT VORHERGEHENDER ÄNDERUNG – HAUSHALTSJAHR 2026 u. ÄNDERUNGEN	ÄNDERUNGEN		AKTUALISIERTE VORANSCHLÄGE LT GEGENSTÄNDLICHEM BESCHLUSS – HAUSHALTSJAHR 2026	
				Erhöhung	Verminderung		
<b>TITEL</b>	<b>4</b>	<b>Investitionseinnahmen</b>					
Typologie	400	EINNAHMEN AUS DER VERÄUßERUNG MATERIELLER UND IMMATERIELLER GÜTER	voraussichtliche Rückstände Kompetenzveranschlagungen Kassenveranschlagungen	0,00 10.020.000,00 10.020.000,00	0,00 130.000,00 130.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 10.150.000,00 10.150.000,00
<b>SUMME TITEL</b>	<b>4</b>	<b>Investitionseinnahmen</b>	<b>voraussichtliche Rückstände Kompetenzveranschlagungen Kassenveranschlagungen</b>	<b>0,00 10.020.000,00 10.020.000,00</b>	<b>0,00 130.000,00 130.000,00</b>	<b>0,00 0,00 0,00</b>	<b>0,00 10.150.000,00 10.150.000,00</b>
<b>TITEL</b>	<b>5</b>	<b>Einnahmen aus dem Abbau von Finanzanlagen</b>					
Typologie	100	VERÄUßERUNG VON FINANZANLAGEN	voraussichtliche Rückstände Kompetenzveranschlagungen Kassenveranschlagungen	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Typologie	300	EINHEBUNG MITTEL-/LANGFRISTIGER FORDERUNGEN	voraussichtliche Rückstände Kompetenzveranschlagungen Kassenveranschlagungen	0,00 26.692.738,70 26.692.738,70	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 26.692.738,70 26.692.738,70
<b>SUMME TITEL</b>	<b>5</b>	<b>Einnahmen aus dem Abbau von Finanzanlagen</b>	<b>voraussichtliche Rückstände Kompetenzveranschlagungen Kassenveranschlagungen</b>	<b>0,00 26.692.738,70 26.692.738,70</b>	<b>0,00 0,00 0,00</b>	<b>0,00 0,00 0,00</b>	<b>0,00 26.692.738,70 26.692.738,70</b>
<b>TITEL</b>	<b>7</b>	<b>Schatzmeistervorschüsse</b>					
Typologie	100	SCHATZMEISTERVORSCHÜSSE	voraussichtliche Rückstände Kompetenzveranschlagungen Kassenveranschlagungen	0,00 15.000.000,00 12.364.211,44	0,00 0,00 2.635.788,56	0,00 0,00 0,00	0,00 15.000.000,00 15.000.000,00
<b>SUMME TITEL</b>	<b>7</b>	<b>Schatzmeistervorschüsse</b>	<b>voraussichtliche Rückstände Kompetenzveranschlagungen Kassenveranschlagungen</b>	<b>0,00 15.000.000,00 12.364.211,44</b>	<b>0,00 0,00 2.635.788,56</b>	<b>0,00 0,00 0,00</b>	<b>0,00 15.000.000,00 15.000.000,00</b>
<b>TITEL</b>	<b>9</b>	<b>Einnahmen für Dritte und Durchlaufposten</b>					
Typologie	100	EINNAHMEN FÜR DURCHLAUFPOSTEN	voraussichtliche Rückstände Kompetenzveranschlagungen Kassenveranschlagungen	0,00 16.823.360,31 16.823.360,31	0,00 1.350.000,00 1.350.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 18.173.360,31 18.173.360,31
Typologie	200	EINNAHMEN FÜR DRITTE	voraussichtliche Rückstände Kompetenzveranschlagungen Kassenveranschlagungen	0,00 350.000,00 350.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 350.000,00 350.000,00
<b>SUMME TITEL</b>	<b>9</b>	<b>Einnahmen für Dritte und Durchlaufposten</b>	<b>voraussichtliche Rückstände Kompetenzveranschlagungen Kassenveranschlagungen</b>	<b>0,00 17.173.360,31 17.173.360,31</b>	<b>0,00 1.350.000,00 1.350.000,00</b>	<b>0,00 0,00 0,00</b>	<b>0,00 18.523.360,31 18.523.360,31</b>
<b>GESAMTBETRAG ÄNDERUNGEN DER EINNAHMEN</b>			<b>voraussichtliche Rückstände Kompetenzveranschlagungen Kassenveranschlagungen</b>	<b>2.752.317,20 411.986.679,13 412.103.207,77</b>	<b>0,00 56.103.884,30 58.739.672,86</b>	<b>0,00 0,00 0,00</b>	<b>2.752.317,20 468.090.563,43 470.842.880,63</b>
<b>GESAMTSUMME DER EINNAHMEN</b>			<b>voraussichtliche Rückstände Kompetenzveranschlagungen Kassenveranschlagungen</b>	<b>2.752.317,20 438.661.408,89 439.051.795,31</b>	<b>0,00 122.603.884,30 221.388.890,93</b>	<b>0,00 0,00 0,00</b>	<b>2.752.317,20 561.265.293,19 660.440.686,24</b>

Anlage zum Beschluss betreffend die Haushaltsänderung: Daten, die für den Schatzmeister von Belang sind

Datum: 17.06.2026 Prot. Nr. ....

Bezug: Beschluss der Regionalregierung vom

**AUSGABEN**

AUFGABENBEREICH PROGRAMM TITEL	BEZEICHNUNG		AKTUALISIERTE VORANSCHLÄGE LT VORHERGEHENDER ÄNDERUNG – HAUSHALTSJAHR 2028 u. ÄNDERUNGEN	ÄNDERUNGEN		AKTUALISIERTE VORANSCHLÄGE LT GEGENSTÄNDLICHEM BESCHLUSS – HAUSHALTSJAHR 2028	
				Erhöhung	Verminderung		
<b>AUFGABENBEREICH</b>	<b>01</b>	<b>INSTITUTIONELLE ALLGEMEIN- UND VERWALTUNGSDIENSTE</b>					
Programm	<b>01</b>	INSTITUTIONELLE ORGANE					
Titel	<b>1</b>	LAUFENDE AUSGABEN	voraussichtliche Rückstände	687.822,88	0,00	0,00	687.822,88
			Kompetenzveranschlagungen	32.018.735,15	0,00	0,00	32.018.735,15
			Kassenveranschlagungen	32.134.317,70	572.240,33	0,00	32.706.558,03
<b>PROGRAMM-SUMME</b>	<b>01</b>	INSTITUTIONELLE ORGANE	<b>voraussichtliche Rückstände</b>	<b>687.822,88</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>687.822,88</b>
			<b>Kompetenzveranschlagungen</b>	<b>32.018.735,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32.018.735,15</b>
			<b>Kassenveranschlagungen</b>	<b>32.134.317,70</b>	<b>572.240,33</b>	<b>0,00</b>	<b>32.706.558,03</b>
Programm	<b>02</b>	GENERALSEKRETARIAT					
Titel	<b>1</b>	LAUFENDE AUSGABEN	voraussichtliche Rückstände	250.389,07	0,00	0,00	250.389,07
			Kompetenzveranschlagungen	1.506.431,00	0,00	0,00	1.506.431,00
			Kassenveranschlagungen	1.514.862,00	241.958,07	0,00	1.756.820,07
<b>PROGRAMM-SUMME</b>	<b>02</b>	GENERALSEKRETARIAT	<b>voraussichtliche Rückstände</b>	<b>250.389,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>250.389,07</b>
			<b>Kompetenzveranschlagungen</b>	<b>1.506.431,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.506.431,00</b>
			<b>Kassenveranschlagungen</b>	<b>1.514.862,00</b>	<b>241.958,07</b>	<b>0,00</b>	<b>1.756.820,07</b>
Programm	<b>03</b>	WIRTSCHAFTS- UND FINANZVERWALTUNG, PROGRAMMIERUNG UND VERWALTUNGSAMT					
Titel	<b>1</b>	LAUFENDE AUSGABEN	voraussichtliche Rückstände	1.995.883,04	0,00	0,00	1.995.883,04
			Kompetenzveranschlagungen	9.190.531,76	200.000,00	0,00	9.390.531,76
			Kassenveranschlagungen	9.808.746,77	1.577.668,03	0,00	11.386.414,80
Titel	<b>2</b>	INVESTITIONSAUSGABEN	voraussichtliche Rückstände	2.501,00	0,00	0,00	2.501,00
			Kompetenzveranschlagungen	163.953,00	295.000,00	0,00	458.953,00
			Kassenveranschlagungen	162.501,00	298.953,00	0,00	461.454,00
Titel	<b>3</b>	AUSGABEN ZUR ERHÖHUNG DER FINANZANLAGEN	voraussichtliche Rückstände	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kompetenzveranschlagungen	0,00	350.000,00	0,00	350.000,00
			Kassenveranschlagungen	0,00	350.000,00	0,00	350.000,00
<b>PROGRAMM-SUMME</b>	<b>03</b>	WIRTSCHAFTS- UND FINANZVERWALTUNG, PROGRAMMIERUNG UND VERWALTUNGSAMT	<b>voraussichtliche Rückstände</b>	<b>1.998.384,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.998.384,04</b>

AUFGABENBEREICH PROGRAMM TITEL	BEZEICHNUNG		AKTUALISIERTE VORANSCHLÄGE LT VORHERGEHENDER ÄNDERUNG – HAUSHALTSJAHR 2028 u. ÄNDERUNGEN	ÄNDERUNGEN		AKTUALISIERTE VORANSCHLÄGE LT GEGENSTÄNDLICHEM BESCHLUSS – HAUSHALTSJAHR 2028
				Erhöhung	Verminderung	
		<b>Kompetenzveranschlagungen</b>	<b>9.354.484,76</b>	<b>845.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.199.484,76</b>
		<b>Kassenveranschlagungen</b>	<b>9.971.247,77</b>	<b>2.226.621,03</b>	<b>0,00</b>	<b>12.197.868,80</b>
Programm	<b>04</b>	VERWALTUNG DER EINNAHMEN AUS ABGABEN UND STEUERBERATUNGSDIENSTE				
Titel	<b>1</b>	LAUFENDE AUSGABEN	voraussichtliche Rückstände	89.448,59	0,00	89.448,59
			Kompetenzveranschlagungen	337.500,00	0,00	337.500,00
			Kassenveranschlagungen	424.170,59	2.778,00	426.948,59
<b>PROGRAMM-SUMME</b>	<b>04</b>	VERWALTUNG DER EINNAHMEN AUS ABGABEN UND STEUERBERATUNGSDIENSTE	<b>voraussichtliche Rückstände</b>	<b>89.448,59</b>	<b>0,00</b>	<b>89.448,59</b>
			<b>Kompetenzveranschlagungen</b>	<b>337.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>337.500,00</b>
			<b>Kassenveranschlagungen</b>	<b>424.170,59</b>	<b>2.778,00</b>	<b>426.948,59</b>
Programm	<b>05</b>	VERWALTUNG DER STAATS- UND VERMÖGENSGÜTER				
Titel	<b>1</b>	LAUFENDE AUSGABEN	voraussichtliche Rückstände	390.263,10	0,00	390.263,10
			Kompetenzveranschlagungen	1.641.012,01	22.000,00	1.663.012,01
			Kassenveranschlagungen	1.615.115,62	438.159,49	2.053.275,11
Titel	<b>2</b>	INVESTITIONSAUSGABEN	voraussichtliche Rückstände	28.558,29	0,00	28.558,29
			Kompetenzveranschlagungen	805.341,55	850.000,00	1.655.341,55
			Kassenveranschlagungen	778.558,29	905.341,55	1.683.899,84
<b>PROGRAMM-SUMME</b>	<b>05</b>	VERWALTUNG DER STAATS- UND VERMÖGENSGÜTER	<b>voraussichtliche Rückstände</b>	<b>418.821,39</b>	<b>0,00</b>	<b>418.821,39</b>
			<b>Kompetenzveranschlagungen</b>	<b>2.446.353,56</b>	<b>872.000,00</b>	<b>3.318.353,56</b>
			<b>Kassenveranschlagungen</b>	<b>2.393.673,91</b>	<b>1.343.501,04</b>	<b>3.737.174,95</b>
Programm	<b>07</b>	WAHLEN UND VOLKSBEFRAGUNGEN - EINWOHNERMELDE- UND STANDESAMT				
Titel	<b>1</b>	LAUFENDE AUSGABEN	voraussichtliche Rückstände	386.892,73	0,00	386.892,73
			Kompetenzveranschlagungen	962.166,05	0,00	962.166,05
			Kassenveranschlagungen	1.011.289,50	337.769,28	1.349.058,78
<b>PROGRAMM-SUMME</b>	<b>07</b>	WAHLEN UND VOLKSBEFRAGUNGEN - EINWOHNERMELDE- UND STANDESAMT	<b>voraussichtliche Rückstände</b>	<b>386.892,73</b>	<b>0,00</b>	<b>386.892,73</b>
			<b>Kompetenzveranschlagungen</b>	<b>962.166,05</b>	<b>0,00</b>	<b>962.166,05</b>
			<b>Kassenveranschlagungen</b>	<b>1.011.289,50</b>	<b>337.769,28</b>	<b>1.349.058,78</b>
Programm	<b>08</b>	STATISTIK UND INFORMATIONSSYSTEME				
Titel	<b>1</b>	LAUFENDE AUSGABEN	voraussichtliche Rückstände	662.504,82	0,00	662.504,82
			Kompetenzveranschlagungen	1.934.340,44	0,00	1.934.340,44
			Kassenveranschlagungen	2.256.143,28	340.701,98	2.596.845,26

AUFGABENBEREICH PROGRAMM TITEL	BEZEICHNUNG		AKTUALISIERTE VORANSCHLÄGE LT VORHERGEHENDER ÄNDERUNG – HAUSHALTSJAHR 2028 u. ÄNDERUNGEN	ÄNDERUNGEN		AKTUALISIERTE VORANSCHLÄGE LT GEGENSTÄNDLICHEM BESCHLUSS – HAUSHALTSJAHR 2028	
				Erhöhung	Verminderung		
Titel	<b>2</b>	INVESTITIONSAUSGABEN	voraussichtliche Rückstände	261.650,82	0,00	0,00	261.650,82
			Kompetenzveranschlagungen	1.080.000,00	0,00	0,00	1.080.000,00
			Kassenveranschlagungen	1.328.646,07	13.004,75	0,00	1.341.650,82
<b>PROGRAMM-SUMME</b>	<b>08</b>	STATISTIK UND INFORMATIONSSYSTEME	<b>voraussichtliche Rückstände</b>	<b>924.155,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>924.155,64</b>
			<b>Kompetenzveranschlagungen</b>	<b>3.014.340,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.014.340,44</b>
			<b>Kassenveranschlagungen</b>	<b>3.584.789,35</b>	<b>353.706,73</b>	<b>0,00</b>	<b>3.938.496,08</b>
Programm	<b>10</b>	HUMANE RESSOURCEN					
Titel	<b>1</b>	LAUFENDE AUSGABEN	voraussichtliche Rückstände	2.449.110,27	0,00	0,00	2.449.110,27
			Kompetenzveranschlagungen	9.132.666,71	2.205.000,00	0,00	11.337.666,71
			Kassenveranschlagungen	10.067.221,14	3.719.555,84	0,00	13.786.776,98
<b>PROGRAMM-SUMME</b>	<b>10</b>	HUMANE RESSOURCEN	<b>voraussichtliche Rückstände</b>	<b>2.449.110,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.449.110,27</b>
			<b>Kompetenzveranschlagungen</b>	<b>9.132.666,71</b>	<b>2.205.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.337.666,71</b>
			<b>Kassenveranschlagungen</b>	<b>10.067.221,14</b>	<b>3.719.555,84</b>	<b>0,00</b>	<b>13.786.776,98</b>
Programm	<b>11</b>	SONSTIGE ALLGEMEINE DIENSTE					
Titel	<b>1</b>	LAUFENDE AUSGABEN	voraussichtliche Rückstände	645.483,73	0,00	0,00	645.483,73
			Kompetenzveranschlagungen	3.517.472,16	0,00	0,00	3.517.472,16
			Kassenveranschlagungen	3.395.524,78	767.431,11	0,00	4.162.955,89
<b>PROGRAMM-SUMME</b>	<b>11</b>	SONSTIGE ALLGEMEINE DIENSTE	<b>voraussichtliche Rückstände</b>	<b>645.483,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>645.483,73</b>
			<b>Kompetenzveranschlagungen</b>	<b>3.517.472,16</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.517.472,16</b>
			<b>Kassenveranschlagungen</b>	<b>3.395.524,78</b>	<b>767.431,11</b>	<b>0,00</b>	<b>4.162.955,89</b>
<b>TOTALE AUFGABENBEREICH</b>	<b>01</b>	<b>INSTITUTIONELLE ALLGEMEIN- UND VERWALTUNGSDIENSTE</b>	<b>voraussichtliche Rückstände</b>	<b>7.850.508,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.850.508,34</b>
			<b>Kompetenzveranschlagungen</b>	<b>62.290.149,83</b>	<b>3.922.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>66.212.149,83</b>
			<b>Kassenveranschlagungen</b>	<b>64.497.096,74</b>	<b>9.565.561,43</b>	<b>0,00</b>	<b>74.062.658,17</b>
<b>AUFGABENBEREICH</b>	<b>02</b>	<b>JUSTIZ</b>					
Programm	<b>01</b>	JUSTIZABTEILUNGEN					
Titel	<b>1</b>	LAUFENDE AUSGABEN	voraussichtliche Rückstände	8.986.041,46	0,00	0,00	8.986.041,46
			Kompetenzveranschlagungen	53.997.533,18	1.563.750,00	0,00	55.561.283,18
			Kassenveranschlagungen	58.057.456,75	6.489.867,89	0,00	64.547.324,64
Titel	<b>2</b>	INVESTITIONSAUSGABEN	voraussichtliche Rückstände	1.914.640,37	0,00	0,00	1.914.640,37
			Kompetenzveranschlagungen	2.549.595,06	300.000,00	0,00	2.849.595,06
			Kassenveranschlagungen	4.456.540,37	307.695,06	0,00	4.764.235,43
<b>PROGRAMM-SUMME</b>	<b>01</b>	<b>JUSTIZABTEILUNGEN</b>	<b>voraussichtliche Rückstände</b>	<b>10.900.681,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.900.681,83</b>
			<b>Kompetenzveranschlagungen</b>	<b>56.547.128,24</b>	<b>1.863.750,00</b>	<b>0,00</b>	<b>58.410.878,24</b>

AUFGABENBEREICH PROGRAMM TITEL		BEZEICHNUNG		AKTUALISIERTE VORANSCHLÄGE LT VORHERGEHENDER ÄNDERUNG – HAUSHALTSJAHR 2028 u. ÄNDERUNGEN	ÄNDERUNGEN		AKTUALISIERTE VORANSCHLÄGE LT GEGENSTÄNDLICHEM BESCHLUSS – HAUSHALTSJAHR 2028
					Erhöhung	Verminderung	
			Kassenveranschlagungen	62.513.997,12	6.797.562,95	0,00	69.311.560,07
<b>TOTALE AUFGABENBEREICH</b>	<b>02</b>	<b>JUSTIZ</b>	voraussichtliche Rückstände	10.900.681,83	0,00	0,00	10.900.681,83
			Kompetenzveranschlagungen	56.547.128,24	1.863.750,00	0,00	58.410.878,24
			Kassenveranschlagungen	62.513.997,12	6.797.562,95	0,00	69.311.560,07
<b>AUFGABENBEREICH</b>	<b>05</b>	<b>SCHUTZ UND AUFWERTUNG KULTURELLER GÜTER UND TÄTIGKEITEN</b>					
	Programm	02 KULTURARBEIT UND VERSCHIEDENE INITIATIVEN IM KULTURBEREICH					
	Titel	1 LAUFENDE AUSGABEN	voraussichtliche Rückstände	5.258.733,38	0,00	0,00	5.258.733,38
			Kompetenzveranschlagungen	37.729.313,34	3.900.000,00	0,00	41.629.313,34
			Kassenveranschlagungen	31.281.645,14	15.606.401,58	0,00	46.888.046,72
	Titel	2 INVESTITIONSAUSGABEN	voraussichtliche Rückstände	99.834,83	0,00	0,00	99.834,83
			Kompetenzveranschlagungen	22.877.724,05	0,00	0,00	22.877.724,05
			Kassenveranschlagungen	12.129.834,83	10.847.724,05	0,00	22.977.558,88
<b>PROGRAMM-SUMME</b>	<b>02</b>	<b>KULTURARBEIT UND VERSCHIEDENE INITIATIVEN IM KULTURBEREICH</b>	voraussichtliche Rückstände	5.358.568,21	0,00	0,00	5.358.568,21
			Kompetenzveranschlagungen	60.607.037,39	3.900.000,00	0,00	64.507.037,39
			Kassenveranschlagungen	43.411.479,97	26.454.125,63	0,00	69.865.605,60
<b>TOTALE AUFGABENBEREICH</b>	<b>05</b>	<b>SCHUTZ UND AUFWERTUNG KULTURELLER GÜTER UND TÄTIGKEITEN</b>	voraussichtliche Rückstände	5.358.568,21	0,00	0,00	5.358.568,21
			Kompetenzveranschlagungen	60.607.037,39	3.900.000,00	0,00	64.507.037,39
			Kassenveranschlagungen	43.411.479,97	26.454.125,63	0,00	69.865.605,60
<b>AUFGABENBEREICH</b>	<b>12</b>	<b>SOZIALE RECHTE, SOZIAL- UND FAMILIENPOLITIK</b>					
	Programm	07 PROGRAMMIERUNG UND STEUERUNG DER SOZIO- SANITÄREN UND SOZIALEN DIENSTE					
	Titel	1 LAUFENDE AUSGABEN	voraussichtliche Rückstände	320.282,85	0,00	0,00	320.282,85
			Kompetenzveranschlagungen	4.937.225,13	4.033.000,00	0,00	8.970.225,13
			Kassenveranschlagungen	4.949.250,26	4.341.257,72	0,00	9.290.507,98
<b>PROGRAMM-SUMME</b>	<b>07</b>	<b>PROGRAMMIERUNG UND STEUERUNG DER SOZIO- SANITÄREN UND SOZIALEN DIENSTE</b>	voraussichtliche Rückstände	320.282,85	0,00	0,00	320.282,85
			Kompetenzveranschlagungen	4.937.225,13	4.033.000,00	0,00	8.970.225,13
			Kassenveranschlagungen	4.949.250,26	4.341.257,72	0,00	9.290.507,98
<b>TOTALE AUFGABENBEREICH</b>	<b>12</b>	<b>SOZIALE RECHTE, SOZIAL- UND FAMILIENPOLITIK</b>	voraussichtliche Rückstände	320.282,85	0,00	0,00	320.282,85
			Kompetenzveranschlagungen	4.937.225,13	4.033.000,00	0,00	8.970.225,13

AUFGABENBEREICH PROGRAMM TITEL	BEZEICHNUNG		AKTUALISIERTE VORANSCHLÄGE LT VORHERGEHENDER ÄNDERUNG – HAUSHALTSJAHR 2028 u. ÄNDERUNGEN	ÄNDERUNGEN		AKTUALISIERTE VORANSCHLÄGE LT GEGENSTÄNDLICHEM BESCHLUSS – HAUSHALTSJAHR 2028	
				Erhöhung	Verminderung		
		<b>Kassenveranschlagungen</b>	<b>4.949.250,26</b>	<b>4.341.257,72</b>	<b>0,00</b>	<b>9.290.507,98</b>	
<b>AUFGABENBEREICH</b>	<b>18</b>	<b>BEZIEHUNGEN ZU DEN ANDEREN GEBIETS- UND LOKALKÖRPERSCHAFTEN</b>					
Programme	<b>01</b>	BEZIEHUNGEN ZU DEN ANDEREN GEBIETSKÖRPERSCHAFTEN					
Titel	<b>1</b>	LAUFENDE AUSGABEN	voraussichtliche Rückstände	5.470.453,30	0,00	0,00	5.470.453,30
			Kompetenzveranschlagungen	164.041.375,16	117.295.561,52	0,00	281.336.936,68
			Kassenveranschlagungen	154.282.279,79	132.525.110,19	0,00	286.807.389,98
Titel	<b>2</b>	INVESTITIONSAUSGABEN	voraussichtliche Rückstände	1.742.790,98	0,00	0,00	1.742.790,98
			Kompetenzveranschlagungen	33.076.745,89	0,00	0,00	33.076.745,89
			Kassenveranschlagungen	34.819.536,87	0,00	0,00	34.819.536,87
Titel	<b>3</b>	AUSGABEN ZUR ERHÖHUNG DER FINANZANLAGEN	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
<b>PROGRAMM-SUMME</b>	<b>01</b>	BEZIEHUNGEN ZU DEN ANDEREN GEBIETSKÖRPERSCHAFTEN	<b>voraussichtliche Rückstände</b>	<b>7.213.244,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.213.244,28</b>
			<b>Kompetenzveranschlagungen</b>	<b>197.118.121,05</b>	<b>117.295.561,52</b>	<b>0,00</b>	<b>314.413.682,57</b>
			<b>Kassenveranschlagungen</b>	<b>189.101.816,66</b>	<b>132.525.110,19</b>	<b>0,00</b>	<b>321.626.926,85</b>
<b>TOTALE AUFGABENBEREICH</b>	<b>18</b>	<b>BEZIEHUNGEN ZU DEN ANDEREN GEBIETS- UND LOKALKÖRPERSCHAFTEN</b>	<b>voraussichtliche Rückstände</b>	<b>7.213.244,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.213.244,28</b>
			<b>Kompetenzveranschlagungen</b>	<b>197.118.121,05</b>	<b>117.295.561,52</b>	<b>0,00</b>	<b>314.413.682,57</b>
			<b>Kassenveranschlagungen</b>	<b>189.101.816,66</b>	<b>132.525.110,19</b>	<b>0,00</b>	<b>321.626.926,85</b>
<b>AUFGABENBEREICH</b>	<b>19</b>	<b>INTERNATIONALE BEZIEHUNGEN</b>					
Programme	<b>01</b>	INTERNATIONALE BEZIEHUNGEN UND KOOPERATION IN DER ENTWICKLUNG					
Titel	<b>1</b>	LAUFENDE AUSGABEN	voraussichtliche Rückstände	1.588.424,89	0,00	0,00	1.588.424,89
			Kompetenzveranschlagungen	5.721.313,87	0,00	0,00	5.721.313,87
			Kassenveranschlagungen	5.773.509,74	1.536.229,02	0,00	7.309.738,76
<b>PROGRAMM-SUMME</b>	<b>01</b>	INTERNATIONALE BEZIEHUNGEN UND KOOPERATION IN DER ENTWICKLUNG	<b>voraussichtliche Rückstände</b>	<b>1.588.424,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.588.424,89</b>
			<b>Kompetenzveranschlagungen</b>	<b>5.721.313,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.721.313,87</b>
			<b>Kassenveranschlagungen</b>	<b>5.773.509,74</b>	<b>1.536.229,02</b>	<b>0,00</b>	<b>7.309.738,76</b>

AUFGABENBEREICH PROGRAMM TITEL	BEZEICHNUNG		AKTUALISIERTE VORANSCHLÄGE LT VORHERGEHENDER ÄNDERUNG – HAUSHALTSJAHR 2028 u. ÄNDERUNGEN	ÄNDERUNGEN		AKTUALISIERTE VORANSCHLÄGE LT GEGENSTÄNDLICHEM BESCHLUSS – HAUSHALTSJAHR 2028	
				Erhöhung	Verminderung		
<b>TOTALE AUFGABENBEREICH</b>	<b>19</b>	<b>INTERNATIONALE BEZIEHUNGEN</b>	<b>voraussichtliche Rückstände</b>	<b>1.588.424,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.588.424,89</b>
			<b>Kompetenzveranschlagungen</b>	<b>5.721.313,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.721.313,87</b>
			<b>Kassenveranschlagungen</b>	<b>5.773.509,74</b>	<b>1.536.229,02</b>	<b>0,00</b>	<b>7.309.738,76</b>
<b>AUFGABENBEREICH</b>	<b>20</b>	<b>FONDS UND RÜCKSTELLUNGEN</b>					
Programme	<b>01</b>	RESERVEFONDS					
Titel	<b>1</b>	LAUFENDE AUSGABEN	voraussichtliche Rückstände	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kompetenzveranschlagungen	1.400.000,00	0,00	500.000,00	900.000,00
			Kassenveranschlagungen	21.400.000,00	45.443.112,65	0,00	66.843.112,65
<b>PROGRAMM-SUMME</b>	<b>01</b>	RESERVEFONDS	<b>voraussichtliche Rückstände</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>Kompetenzveranschlagungen</b>	<b>1.400.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>500.000,00</b>	<b>900.000,00</b>
			<b>Kassenveranschlagungen</b>	<b>21.400.000,00</b>	<b>45.443.112,65</b>	<b>0,00</b>	<b>66.843.112,65</b>
Programme	<b>02</b>	FONDS FÜR ZWEIFELHAFTE FORDERUNGEN					
Titel	<b>1</b>	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	<b>2</b>	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
<b>PROGRAMM-SUMME</b>	<b>02</b>	FONDS FÜR ZWEIFELHAFTE FORDERUNGEN	<b>voraussichtliche Rückstände</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>Kompetenzveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>Kassenveranschlagungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Programme	<b>03</b>	SONSTIGE FONDS					
Titel	<b>1</b>	LAUFENDE AUSGABEN	voraussichtliche Rückstände	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kompetenzveranschlagungen	17.777.073,07	0,00	9.260.427,22	8.516.645,85
			Kassenveranschlagungen	17.777.073,07	0,00	9.260.427,22	8.516.645,85
Titel	<b>2</b>	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
<b>PROGRAMM-SUMME</b>	<b>03</b>	SONSTIGE FONDS	<b>voraussichtliche Rückstände</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>Kompetenzveranschlagungen</b>	<b>17.777.073,07</b>	<b>0,00</b>	<b>9.260.427,22</b>	<b>8.516.645,85</b>
			<b>Kassenveranschlagungen</b>	<b>17.777.073,07</b>	<b>0,00</b>	<b>9.260.427,22</b>	<b>8.516.645,85</b>
<b>TOTALE AUFGABENBEREICH</b>	<b>20</b>	<b>FONDS UND RÜCKSTELLUNGEN</b>	<b>voraussichtliche Rückstände</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>Kompetenzveranschlagungen</b>	<b>19.177.073,07</b>	<b>0,00</b>	<b>9.760.427,22</b>	<b>9.416.645,85</b>
			<b>Kassenveranschlagungen</b>	<b>39.177.073,07</b>	<b>45.443.112,65</b>	<b>9.260.427,22</b>	<b>75.359.758,50</b>

AUFGABENBEREICH PROGRAMM TITEL	BEZEICHNUNG		AKTUALISIERTE VORANSCHLÄGE LT VORHERGEHENDER ÄNDERUNG – HAUSHALTSJAHR 2028 u. ÄNDERUNGEN	ÄNDERUNGEN		AKTUALISIERTE VORANSCHLÄGE LT GEGENSTÄNDLICHEM BESCHLUSS – HAUSHALTSJAHR 2028
				Erhöhung	Verminderung	
<b>AUFGABENBEREICH</b>	<b>60</b>	<b>FINANZVORSCHÜSSE</b>				
Programm	<b>01</b>	RÜCKERSTATTUNG VON SCHATZMEISTERVORSCHÜSSE				
Titel	<b>1</b>	LAUFENDE AUSGABEN	voraussichtliche Rückstände	0,00	0,00	0,00
			Kompetenzveranschlagungen	90.000,00	0,00	90.000,00
			Kassenveranschlagungen	90.000,00	0,00	90.000,00
Titel	<b>5</b>	ABSCHLUSS SCHATZMEISTERVORSCHÜSSE	voraussichtliche Rückstände	0,00	0,00	0,00
			Kompetenzveranschlagungen	15.000.000,00	0,00	15.000.000,00
			Kassenveranschlagungen	12.364.211,44	2.635.788,56	15.000.000,00
<b>PROGRAMM-SUMME</b>	<b>01</b>	<b>RÜCKERSTATTUNG VON SCHATZMEISTERVORSCHÜSSE</b>	<b>voraussichtliche Rückstände</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>Kompetenzveranschlagungen</b>	<b>15.090.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.090.000,00</b>
			<b>Kassenveranschlagungen</b>	<b>12.454.211,44</b>	<b>2.635.788,56</b>	<b>15.090.000,00</b>
<b>TOTALE AUFGABENBEREICH</b>	<b>60</b>	<b>FINANZVORSCHÜSSE</b>	<b>voraussichtliche Rückstände</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>Kompetenzveranschlagungen</b>	<b>15.090.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.090.000,00</b>
			<b>Kassenveranschlagungen</b>	<b>12.454.211,44</b>	<b>2.635.788,56</b>	<b>15.090.000,00</b>
<b>AUFGABENBEREICH</b>	<b>99</b>	<b>DIENSTE IM AUFTRAG DRITTER</b>				
Programm	<b>01</b>	DIENSTE FÜR DRITTE - DURCHLAUFPOSTEN				
Titel	<b>7</b>	AUSGABEN FÜR DRITTE UND DURCHLAUFPOSTEN	voraussichtliche Rückstände	570,00	0,00	570,00
			Kompetenzveranschlagungen	17.173.360,31	1.350.000,00	18.523.360,31
			Kassenveranschlagungen	17.173.360,31	1.350.570,00	18.523.930,31
<b>PROGRAMM-SUMME</b>	<b>01</b>	<b>DIENSTE FÜR DRITTE - DURCHLAUFPOSTEN</b>	<b>voraussichtliche Rückstände</b>	<b>570,00</b>	<b>0,00</b>	<b>570,00</b>
			<b>Kompetenzveranschlagungen</b>	<b>17.173.360,31</b>	<b>1.350.000,00</b>	<b>18.523.360,31</b>
			<b>Kassenveranschlagungen</b>	<b>17.173.360,31</b>	<b>1.350.570,00</b>	<b>18.523.930,31</b>
<b>TOTALE AUFGABENBEREICH</b>	<b>99</b>	<b>DIENSTE IM AUFTRAG DRITTER</b>	<b>voraussichtliche Rückstände</b>	<b>570,00</b>	<b>0,00</b>	<b>570,00</b>
			<b>Kompetenzveranschlagungen</b>	<b>17.173.360,31</b>	<b>1.350.000,00</b>	<b>18.523.360,31</b>
			<b>Kassenveranschlagungen</b>	<b>17.173.360,31</b>	<b>1.350.570,00</b>	<b>18.523.930,31</b>
<b>GESAMTBETRAG ÄNDERUNGEN DER AUSGABEN</b>			<b>voraussichtliche Rückstände</b>	<b>33.232.280,40</b>	<b>0,00</b>	<b>33.232.280,40</b>
			<b>Kompetenzveranschlagungen</b>	<b>438.661.408,89</b>	<b>132.364.311,52</b>	<b>561.265.293,19</b>
			<b>Kassenveranschlagungen</b>	<b>439.051.795,31</b>	<b>230.649.318,15</b>	<b>660.440.686,24</b>
<b>GESAMTSUMME DER AUSGABEN</b>			<b>voraussichtliche Rückstände</b>	<b>33.232.280,40</b>	<b>0,00</b>	<b>33.232.280,40</b>
			<b>Kompetenzveranschlagungen</b>	<b>438.661.408,89</b>	<b>132.364.311,52</b>	<b>561.265.293,19</b>
			<b>Kassenveranschlagungen</b>	<b>439.051.795,31</b>	<b>230.649.318,15</b>	<b>660.440.686,24</b>