

Visto per il controllo di regolarità contabile Sichtvermerk für die Buchhaltungskontrolle			La Direttrice reggente dell'Ufficio bilancio e appalti Die geschäftsführende Leiterin des Amtes für Haushalt und Vergaben
Capitolo/Kapitel	Esercizio/Finanzjahr	Trento/Trient	dott.ssa Cristina Zambaldi firmato-gezeichnet

**CONSIGLIO REGIONALE
DEL TRENINO-ALTO ADIGE**

**REGIONALRAT
TRENTINO-SÜDTIROL**

**DELIBERAZIONE
DELL'UFFICIO DI
PRESIDENZA**

**BESCHLUSS
DES PRÄSIDIUMS**

N. 42/2024

Nr. 42/2024

SEDUTA DEL

SITZUNG VOM

13.11.2024

*In presenza dei
sottoindicati membri*

*In Anwesenheit der
nachstehenden Mitglieder*

*Presidente
Vicepresidente vicario
Segretaria questora
Segretaria questora*

*Roberto Paccher
Dr. Josef Nogglner
Lucia Maestri
Stefania Segnana*

*Präsident
Stellv. Vizepräsident
Präsidialsekretärin
Präsidialsekretärin*

*Assiste il
Segretario generale
del Consiglio regionale*

MMag. Jürgen Rella

*Im Beisein des
Generalsekretärs des
Regionalrates*

*Assenti:
Vicepresidente (giust.) Daniel Alfreider (entsch.)
Segretario questore (giust.) Luis Walcher (entsch.)*

*Abwesend:
Vizepräsident
Präsidialsekretär*

L'Ufficio di Presidenza delibera sul seguente OGGETTO:	Das Präsidium beschließt zu nachstehendem GEGENSTAND:
Approvazione della proposta del bilancio di previsione del Consiglio regionale per gli anni 2025-2026-2027	Genehmigung des Entwurfes des Haushaltsvoranschlagdes des Regionalrates für die Finanzjahre 2025-2026-2027

L'UFFICIO DI PRESIDENZA DEL
CONSIGLIO REGIONALE

Visti gli articoli 5 e 6 del Regolamento interno del Consiglio regionale che prevedono norme in materia approvazione del progetto di bilancio, dell'asestamento, di eventuali variazioni e del rendiconto del Consiglio e rinviano ai principi contabili generali e agli allegati del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118;

Visto il 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., le cui disposizioni sono state recepite anche con la legge regionale 23 novembre 2015, n. 25 e s.m. in materia di bilancio e contabilità della Regione;

Visto il successivo decreto legislativo 10 agosto 2014, n. 126, recante disposizioni integrative e correttive del decreto legislativo n. 118 del 2011;

Visto il Regolamento di contabilità del Consiglio regionale approvato con delibera dell'Ufficio di Presidenza n. 370 del 31 luglio 2018 e s.m., che rinvia, per quanto non precisato, alle disposizioni previste dalla legge regionale di contabilità 15 luglio 2009, n. 3 e s.m.;

Vista la legge regionale 15 luglio 2009, n. 3, recante "Norme in materia di bilancio e contabilità della Regione";

Visto, in particolare, l'art. 6, comma 1, del citato Regolamento di contabilità del Consiglio regionale, ove è previsto che "*Il bilancio di previsione finanziario, di durata*

DAS PRÄSIDIUM DES REGIONALRATS -

Nach Einsicht in die Artikel 5 und 6 der Geschäftsordnung des Regionalrates, die Bestimmungen hinsichtlich der Genehmigung des Haushaltsvoranschlages, des Nachtragshaushalts, der eventuellen Änderungen und der Rechnungslegung des Regionalrates enthalten und auf die allgemeinen Buchhaltungsgrundsätze und die Anlagen laut gesetzesvertretendem Dekret Nr. 118 vom 23. Juni 2011 verweisen;

Nach Einsicht in das gesetzesvertretende Dekret Nr. 118 vom 23. Juni 2011 („Bestimmungen auf dem Sachgebiet der Harmonisierung der Buchhaltungssysteme und der Haushaltsvorlagen der Regionen, der örtlichen Körperschaften und deren Einrichtungen im Sinne der Artikel 1 und 2 des Gesetzes vom 5. Mai 2009, Nr. 42“) i.g.F., dessen Bestimmungen mit dem Regionalgesetz Nr. 25 vom 23. November 2015 i.g.F. betreffend den Haushalt und das Rechnungswesen der Region übernommen wurden;

Nach Einsicht in das nachfolgende gesetzesvertretende Dekret Nr. 126 vom 10. August 2014, mit dem einige Bestimmungen des gesetzesvertretenden Dekretes Nr. 118/2011 ergänzt und angepasst worden sind;

Nach Einsicht in die mit dem Präsidiumsbeschluss Nr. 370 vom 31. Juli 2018 genehmigte Verordnung über das Rechnungswesen des Regionalrates, mit ihren nachfolgenden Änderungen, wobei für alles, was darin nicht geregelt ist, auf die im Regionalgesetz betreffend das Rechnungswesen Nr. 3 vom 15. Juli 2009 mit seinen späteren Änderungen und Ergänzungen enthaltenen Bestimmungen verwiesen worden ist;

Nach Einsicht in das Regionalgesetz Nr. 3 vom 15. Juli 2009 betreffend „Bestimmungen über den Haushalt und das Rechnungswesen der Region“;

Im Besonderen nach Einsicht in den Artikel 6, Absatz 1, der vorgenannten Verordnung über das Rechnungswesen, der Folgendes festschreibt: „*Der Haushaltsvoran-*

triennale, con carattere autorizzatorio e aggiornamento annuale, rappresenta il quadro delle risorse che il Consiglio regionale prevede di acquisire e di impiegare nel periodo considerato, in base al principio generale della competenza finanziaria, alle norme di legge ed alla relazione previsionale. È redatto, in conformità ai principi contabili generali ed applicati e secondo gli schemi di bilancio del decreto legislativo n. 118 del 2011 e s.m.i, in termini di competenza e di cassa per il primo esercizio ed in termini di sola competenza per gli esercizi successivi”;

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

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

Visto lo schema di bilancio di previsione finanziario per gli anni 2025-2026-2027, redatto sulla base degli schemi contabili di cui all'allegato 9 al d.lgs. n. 118/2011;

Visto l'allegato A) al bilancio di previsione finanziario per gli anni 2025-2026-2027, che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

Visto l'allegato B) al bilancio di previsione finanziario per gli anni 2025-2026-2027, che costituisce la proposta di “Documento tecnico di accompagnamento del bilancio di previsione 2025-2026-2027”, che, ai sensi dell'art. 11 del citato Regolamento di contabilità, verrà trasmessa al Consiglio regionale, a soli fini conoscitivi, in attesa della sua approvazione da parte di questo Ufficio di Presidenza nella prima seduta successiva all'approvazione del bilancio di previsione finanziario da parte del Consiglio;

Dato atto che sullo schema di bilancio

schlag hat eine Dauer von drei Jahren und hat Ermächtigungscharakter. Er wird jährlich aktualisiert und zeigt den Umfang der Mittel auf, die der Regionalrat auf der Grundlage des allgemeinen Grundsatzes der Finanzkompetenz im entsprechenden Zeitraum einzuheben und auszugeben vorsieht, und zwar sowohl aufgrund der geltenden Bestimmungen als auch aufgrund des Berichtes über die Veranschlagungen. In Übereinstimmung mit den allgemeinen und angewandten Buchhaltungsgrundsätzen und mit den Haushaltsvorlagen laut Legislativdekret Nr. 118 von 2011 in geltender Fassung wird er im ersten Haushaltsjahr in der Kassa- und Kompetenzrechnung und in den darauffolgenden Haushaltsjahren nur in der Kompetenzrechnung erstellt.“;

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

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

Nach Einsicht in den Entwurf des Haushaltsvoranschlages für die Finanzjahre 2025-2026-2027, der auf der Grundlage der Haushaltsvorlagen laut der Anlage 9 zum Legislativdekret Nr. 118/2011 erstellt worden ist;

Nach Einsicht in die Anlage A) zum Haushaltsvoranschlag für die Finanzjahre 2025-2026-2027, die ergänzender und wesentlicher Bestandteil dieses Beschlusses ist;

Nach Einsicht in die Anlage B) zum Haushaltsvoranschlag für die Finanzjahre 2025-2026-2027 mit dem Titel „Technischer Begleitbericht zum Haushaltsvoranschlag 2025-2026-2027“, der dem Regionalrat im Sinne des Artikels 11 der vorgenannten Verordnung über das Rechnungswesen in Erwartung seiner Genehmigung durch das Präsidium in der ersten Sitzung nach Genehmigung des Haushaltsvoranschlages von Seiten des Regionalrates nur zu Informationszwecken übermittelt wird;

Zur Kenntnis genommen, dass gemäß

di previsione finanziario dovrà essere acquisito il parere del Collegio dei revisori dei conti ai sensi dell'art. 7 del citato Regolamento di contabilità del Consiglio regionale e dell'art. 72 del d.lgs. 118/2011;

Visto l'allegato C) "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" redatto in conformità alle previsioni di cui all'art. 41 del decreto legislativo n. 118 del 2011 e s.m.i. che costituisce parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

Su proposta del Presidente del Consiglio regionale;

Ad unanimità di voti legalmente espressi - ferma restando l'astensione della Segretaria questora Lucia Maestri -,

d e l i b e r a

1. Di approvare la proposta del bilancio di previsione finanziario del Consiglio regionale per gli anni 2025-2026-2027, redatto in conformità alla classificazione prevista dal decreto legislativo n. 118/2011, di cui all'allegato A) che forma parte integrante e sostanziale al presente provvedimento.

2. Di allegare alla proposta del bilancio di previsione finanziario di cui al punto 1 la proposta del documento tecnico di accompagnamento del bilancio di previsione 2025-2026-2027, di cui all'allegato B), che verrà inviato al Consiglio regionale, a soli fini conoscitivi, in attesa della sua approvazione da parte di questo Ufficio di Presidenza nella prima seduta successiva all'approvazione del bilancio di previsione finanziario da parte del Consiglio regionale.

3. Di approvare, contestualmente, l'allegato C) "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio", in conformità alle previsioni di cui all'art. 41 del decreto legislativo n. 118 del 2011 e s.m. che costituisce parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, al fine di procedere alla pubblicazione ed all'invio dello stesso secondo le disposizioni vigenti.

Artikel 7 der vorgenannten Verordnung über das Rechnungswesen des Regionalrates und gemäß Artikel 72 des Legislativdekretes Nr. 118/2011 zum Entwurf des Haushaltsvoranschlages das Gutachten des Kollegiums der Rechnungsprüfer eingeholt werden muss;

Nach Einsicht in die Anlage C) „Plan der Haushaltsindikatoren und der erwarteten Haushaltsergebnisse“, der in Übereinstimmung mit den Vorgaben laut Artikel 41 des GvD. Nr. 118/2011, in geltender Fassung, verfasst worden ist, wobei genannte Anlage integrierender und wesentlicher Bestandteil dieses Beschlusses ist;

Auf Vorschlag des Präsidenten des Regionalrates;

Mit gesetzmäßig zum Ausdruck gebrachter Stimmeneinhelligkeit, wobei sich die Präsidialsekretärin Lucia Maestri der Stimme enthält -

b e s c h l i e ß t

1. Den Entwurf des Haushaltsvoranschlages des Regionalrates für die Finanzjahre 2025-2026-2027, der entsprechend der im Legislativdekret 118/2011 vorgesehenen Klassifizierung erstellt wurde, gemäß Anlage A), die ergänzender und wesentlicher Bestandteil dieses Beschlusses ist, zu genehmigen.

2. Dem Entwurf des Haushaltsvoranschlages laut Punkt 1) die Anlage B) betreffend den technischen Begleitbericht zum Haushaltsvoranschlag für die Finanzjahre 2025-2026-2027 beizulegen, der dem Regionalrat in Erwartung seiner Genehmigung durch das Präsidium in der ersten Sitzung nach Genehmigung des Haushaltsvoranschlages von Seiten des Regionalrates nur zu Informationszwecken übermittelt wird.

3. Zudem die diesem Beschluss als integrierenden und wesentlicher Bestandteil beiliegende Anlage C) „Plan der Indikatoren und der erwarteten Haushaltsergebnisse“, der in Übereinstimmung mit den Vorgaben laut Artikel 41 des GvD. Nr. 118/2011, in geltender Fassung, verfasst worden ist, zu genehmigen, damit dieser gemäß den geltenden Bestimmungen veröffentlicht und übermittelt

werden kann.

4. di trasmettere la presente deliberazione al Collegio dei revisori dei conti per l'espressione del parere da riferire al Consiglio regionale.

Il presente provvedimento è pubblicato nel sito internet del Consiglio regionale, nell'apposita sezione denominata "Amministrazione trasparente", secondo quanto disposto dalla normativa in materia di trasparenza con le garanzie di riservatezza previste dalla normativa in materia.

Contro il presente provvedimento sono ammessi alternativamente i seguenti ricorsi:

- a) ricorso giurisdizionale al TRGA di Trento da parte di chi vi abbia interesse entro 60 giorni ai sensi dell'articolo 29 e ss. del D.lgs. 104/2010;
- b) ricorso straordinario al Presidente della Repubblica da parte di chi vi abbia interesse entro 120 giorni ai sensi del D.P.R. 1199/1971.

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

Vorliegende Maßnahme wird auf der Homepage des Regionalrates in der Sektion „Transparente Verwaltung“ gemäß den auf dem Sachgebiet der Transparenz geltenden Vorschriften und unter Beachtung der entsprechenden Datenschutzbestimmungen veröffentlicht.

Gegen diese Maßnahme können alternativ nachstehende Rekurse eingelegt werden:

- a) Rekurs beim Regionalen Verwaltungsgericht Trient, der von den Personen, die ein rechtliches Interesse daran haben, innerhalb von 60 Tagen im Sinne des Art. 29 ff. des GvD Nr. 104/2010 einzulegen ist;
- b) außerordentlicher Rekurs an den Präsidenten der Republik, der von Personen, die ein rechtliches Interesse daran haben, innerhalb 120 Tagen im Sinne des DPR Nr. 1199/1971 einzulegen ist.

IL PRESIDENTE/DER PRÄSIDENT

- Roberto Paccher -
firmato-gezeichnet

IL SEGRETARIO GENERALE/DER GENERALSEKRETÄR

- MMag. Jürgen Rella -
firmato-gezeichnet

CZ/ma/MF

ALLEGATO A)
BILANCIO DI PREVISIONE PER GLI ESERCIZI FINANZIARI 2025-2026-2027
INDICE

		pag.
Allegato 1)	BILANCIO DI PREVISIONE – ENTRATE	2
Allegato 2)	RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI	7
Allegato 3)	BILANCIO DI PREVISIONE – SPESE	9
Allegato 4)	RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI	17
Allegato 5)	RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE	19
Allegato 6)	COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	21
Allegato 7)	QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO	28
Allegato 8)	EQUILIBRI DI BILANCIO	30
Allegato 9)	TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	36
Allegato 10)	SPESE PER LE QUALI È DATA FACOLTÀ DI PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA PER SPESE OBBLIGATORIE	38
Allegato 11)	SPESE PER LE QUALI È DATA FACOLTÀ DI PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA PER SPESE IMPREVISTE	43
Allegato 12)	SPESE IN CONTO CAPITALE	45
Allegato 13)	NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE	47
Allegato 14)	RELAZIONE PREVISIONALE	55
Allegato 15)	PROSPETTO FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITÀ	63

ALLEGATO B)
DOCUMENTO TECNICO DI ACCOMPAGNAMENTO
DEL BILANCIO DI PREVISIONE PER GLI ESERCIZI FINANZIARI 2025-2026-2027
INDICE

		pag.
Allegato 1)	PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE – PREVISIONI DI COMPETENZA	68
Allegato 2)	ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI – ENTRATE	73
Allegato 3)	SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI – PREVISIONI DI COMPETENZA	76
Allegato 4)	PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI – SPESE CORRENTI – PREVISIONI DI COMPETENZA	79
Allegato 5)	PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI – SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE – PREVISIONI DI COMPETENZA	83
Allegato 6)	PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI – SPESE PER SERVIZI CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO – PREVISIONI DI COMPETENZA	87
Allegato 7)	ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI – SPESE	91

ALLEGATO C)
PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO 2025-2026-2027
INDICE

		pag.
Allegato C)	PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO DEGLI ORGANISMI E DEGLI ENTI STRUMENTALI DELLE REGIONI E DELLE PROVINCE AUTONOME - ALLEGATI N. 3-A-B-C	95

ANLAGE A)
HAUSHALTSVORANSCHLAG FÜR DIE FINANZJAHRE 2025-2026-2027
INHALTSVERZEICHNIS

		Seite
Anlage 1)	HAUSHALTSVORANSCHLAG – EINNAHMEN	106
Anlage 2)	GESAMTÜBERBLICK DER EINNAHMEN NACH TITELN	111
Anlage 3)	HAUSHALTSVORANSCHLAG – AUSGABEN	113
Anlage 4)	GESAMTÜBERBLICK DER AUSGABEN NACH TITELN	121
Anlage 5)	GESAMTÜBERBLICK DER AUSGABEN NACH AUFGABENBEREICHEN	123
Anlage 6)	ZUSAMMENSETZUNG DES ZWECKGEBUNDENEN MEHRJAHRESFONDS NACH AUFGABENBEREICHEN UND PROGRAMME	125
Anlage 7)	ALLGEMEINE ZUSAMMENFASSENDE ÜBERSICHT	132
Anlage 8)	ÜBERPRÜFUNG DER AUSGEGLICHENHEIT	134
Anlage 9)	NACHWEIS DES VORAUSSICHTLICHEN VERWALTUNGSERGEBNISSES	141
Anlage 10)	AUSGABEN, FÜR WELCHE DIE MÖGLICHKEIT DER ENTNAHME AUS DEM RESERVERFONDS FÜR PFLICHTAUSGABEN BESTEHT	143
Anlage 11)	AUSGABEN, FÜR WELCHE DIE MÖGLICHKEIT DER ENTNAHME AUS DEM RESERVERFONDS FÜR UNVORHERGESEHENE AUSGABEN BESTEHT	148
Anlage 12)	INVESTITIONSAUSGABEN	150
Anlage 13)	ANHANG ZUM HAUSHALTSVORANSCHLAG	152
Anlage 14)	BERICHT ÜBER DIE VERANSCHLAGUNGEN	161
Anlage 15)	AUFSTELLUNG DES FONDS FÜR ZWEIFELHAFTE FORDERUNGEN	170

ANLAGE B)
TECHNISCHER BEGLEITBERICHT
ZUM HAUSHALTSVORANSCHLAG FÜR DIE HAUSHALTSJAHRE 2025-2026-2027
INHALTSVERZEICHNIS

		Seite
Anlage 1)	AUFSTELLUNG DER HAUSHALTSEINNAHMEN NACH TITELN, TYPOLOGIEN UND KATEGORIEN – KOMPETENZVERANSCHLAGUNGEN	175
Anlage 2)	AUFSTELLUNG DER JÄHRLICHEN KOMPETENZ- UND KASSAVERANSCHLAGUNGEN ENTSPRECHEND DER STRUKTUR DES FINANZKONTENPLANS – EINNAHMEN	180
Anlage 3)	AUSGABEN NACH TITELN UND GRUPPIERUNGEN – KOMPETENZVERANSCHLAGUNGEN	183
Anlage 4)	AUFSTELLUNG DER AUSGABEN NACH AUFGABENBEREICHEN, PROGRAMME UND GRUPPIERUNGEN – LAUFENDE AUSGABEN – KOMPETENZVERANSCHLAGUNGEN	186
Anlage 5)	AUFSTELLUNG DER AUSGABEN NACH AUFGABENBEREICHEN, PROGRAMME UND GRUPPIERUNGEN – INVESTITIONSAUSGABEN UND AUSGABEN ZUR ERHÖHUNG DER FINANZANLAGEN – KOMPETENZVERANSCHLAGUNGEN	190
Anlage 6)	AUFSTELLUNG DER AUSGABEN NACH AUFGABENBEREICHEN, PROGRAMME UND GRUPPIERUNGEN – AUSGABEN FÜR DRITTE UND DURCHLAUFPOSTEN – KOMPETENZVERANSCHLAGUNGEN	194
Anlage 7)	AUFSTELLUNG DER JÄHRLICHEN KOMPETENZ- UND KASSAVERANSCHLAGUNGEN ENTSPRECHEND DER STRUKTUR DES FINANZKONTENPLANS – AUSGABEN	198

ANLAGE C)
PLAN DER HAUSHALTSINDIKATOREN UND ZU ERWARTENDE HAUSHALTSERGEBNISSE 2025-2026-2027
INHALTSVERZEICHNIS

		Seite
Anlage C)	PLAN DER HAUSHALTSINDIKATOREN DER ORGANE UND HILFSKÖRPERSCHAFTEN DER REGIONEN UND AUTONOMEN PROVINZEN – ANLAGEN NR. 3-A-B-C	202

ALLEGATO A)
BILANCIO DI PREVISIONE
PER GLI ESERCIZI FINANZIARI 2025-2026-2027

ALLEGATO 1

BILANCIO DI PREVISIONE – ENTRATE

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

CONSIGLIO REGIONALE TRENINO-ALTO ADIGE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					DELL'ANNO 2025	DELL'ANNO 2026	DELL'ANNO 2027
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		competenza	220.217,29	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		competenza	9.132.060,98	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		competenza				
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni liquidità		competenza				
	Fondo di cassa all'1/1/2025		cassa	37.731.242,39	30.000.000,00		
2.000	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti						
2.101	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00	competenza	27.588.357,00	35.015.630,00	29.306.030,00	31.803.030,00
			cassa	27.588.357,00	35.015.630,00		
2.000	Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	0,00	competenza	27.588.357,00	35.015.630,00	29.306.030,00	31.803.030,00
			cassa	27.588.357,00	35.015.630,00		

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

CONSIGLIO REGIONALE TRENINO-ALTO ADIGE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					DELL'ANNO 2025	DELL'ANNO 2026	DELL'ANNO 2027
3.000	TITOLO 3 - Entrate extratributarie						
3.100	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	competenza	5.000,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	5.000,00	0,00		
3.300	Tipologia 300 - Interessi attivi	200.000,00	competenza	300.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
			cassa	1.119.172,12	400.000,00		
3.500	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	competenza	7.818.179,72	995.000,00	755.000,00	755.000,00
			cassa	7.845.185,37	995.000,00		
3.000	Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie	200.000,00	competenza	8.123.179,72	1.195.000,00	955.000,00	955.000,00
			cassa	8.969.357,49	1.395.000,00		

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

CONSIGLIO REGIONALE TRENINO-ALTO ADIGE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024	PREVISIONI			
					DELL'ANNO 2025	DELL'ANNO 2026	DELL'ANNO 2027	
7.000	TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere							
7.100	Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	competenza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00			
7.000	Totale TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	competenza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00			

**BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE**

CONSIGLIO REGIONALE TRENINO-ALTO ADIGE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					DELL'ANNO 2025	DELL'ANNO 2026	DELL'ANNO 2027
9.000	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro						
9.100	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	20.000,00	competenza	7.891.000,00	8.751.000,00	8.051.000,00	8.751.000,00
			cassa	9.609.177,07	8.771.000,00		
9.200	Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	0,00	competenza	880.000,00	980.000,00	910.000,00	910.000,00
			cassa	880.000,00	980.000,00		
9.000	Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	20.000,00	competenza	8.771.000,00	9.731.000,00	8.961.000,00	9.661.000,00
			cassa	10.489.177,07	9.751.000,00		
	Totale Titoli	220.000,00	competenza	44.482.536,72	45.941.630,00	39.222.030,00	42.419.030,00
			cassa	47.046.891,56	46.161.630,00		
	Totale Generale delle Entrate	220.000,00	competenza	53.834.814,99	45.941.630,00	39.222.030,00	42.419.030,00
			cassa	84.778.133,95	76.161.630,00		

ALLEGATO 2

RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

CONSIGLIO REGIONALE TRENINO-ALTO ADIGE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					DELL'ANNO 2025	DELL'ANNO 2026	DELL'ANNO 2027
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		competenza	220.217,29	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		competenza	9.132.060,98	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		competenza				
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni liquidità		competenza				
	Fondo di cassa all'1/1/2025		cassa	37.731.242,39	30.000.000,00		
2	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	0,00	competenza	27.588.357,00	35.015.630,00	29.306.030,00	31.803.030,00
			cassa	27.588.357,00	35.015.630,00		
3	TITOLO 3 - Entrate extratributarie	200.000,00	competenza	8.123.179,72	1.195.000,00	955.000,00	955.000,00
			cassa	8.969.357,49	1.395.000,00		
7	TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
9	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	20.000,00	competenza	8.771.000,00	9.731.000,00	8.961.000,00	9.661.000,00
			cassa	10.489.177,07	9.751.000,00		
	Totale Titoli	220.000,00	competenza	44.482.536,72	45.941.630,00	39.222.030,00	42.419.030,00
			cassa	47.046.891,56	46.161.630,00		
	Totale Generale delle Entrate	220.000,00	competenza	53.834.814,99	45.941.630,00	39.222.030,00	42.419.030,00
			cassa	84.778.133,95	76.161.630,00		

ALLEGATO 3

BILANCIO DI PREVISIONE – SPESE

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

CONSIGLIO REGIONALE TRENINO-ALTO ADIGE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024	PREVISIONI		
					DELL'ANNO 2025	DELL'ANNO 2026	DELL'ANNO 2027
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			0,00	0,00	0,00	0,00
01.00.0	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione						
01.01.0	PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali						
01.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	3.736.000,00	di competenza	38.289.925,86	27.133.000,00	23.481.400,00	25.981.400,00
			di cui impegnato		38.899,67	11.400,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	38.691.676,31	29.169.000,00		
01.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	3.736.000,00	di competenza	38.289.925,86	27.133.000,00	23.481.400,00	25.981.400,00
			di cui impegnato		38.899,67	11.400,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	38.691.676,31	29.169.000,00		
01.02.0	PROGRAMMA 2 - Segreteria generale						
01.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	9.000,00	di competenza	1.510.250,00	1.797.300,00	1.731.300,00	1.731.300,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	1.857.777,77	1.806.300,00		
01.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Segreteria generale	9.000,00	di competenza	1.510.250,00	1.797.300,00	1.731.300,00	1.731.300,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	1.857.777,77	1.806.300,00		
01.03.0	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato						

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

CONSIGLIO REGIONALE TRENINO-ALTO ADIGE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					DELL'ANNO 2025	DELL'ANNO 2026	DELL'ANNO 2027
01.03.1	TITOLO 1 - Spese correnti	75.000,00	di competenza	1.825.411,64	1.684.090,00	1.383.090,00	1.383.090,00
			di cui impegnato		61.076,92	250,00	5.075,20
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	1.918.194,73	1.759.090,00		
01.03.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	7.000,00	di competenza	84.207,00	80.000,00	30.000,00	30.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	84.207,00	87.000,00		
01.03.0	Totale PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	82.000,00	di competenza	1.909.618,64	1.764.090,00	1.413.090,00	1.413.090,00
			di cui impegnato		61.076,92	250,00	5.075,20
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	2.002.401,73	1.846.090,00		
01.08.0	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi						
01.08.1	TITOLO 1 - Spese correnti	13.000,00	di competenza	166.505,65	250.000,00	100.000,00	100.000,00
			di cui impegnato		8.713,52	1.234,64	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	179.933,85	263.000,00		
01.08.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	23.000,00	di competenza	310.000,00	320.000,00	70.000,00	67.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	312.136,83	343.000,00		
01.08.0	Totale PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	36.000,00	di competenza	476.505,65	570.000,00	170.000,00	167.000,00
			di cui impegnato		8.713,52	1.234,64	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	492.070,68	606.000,00		
01.10.0	PROGRAMMA 10 - Risorse umane						

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

CONSIGLIO REGIONALE TRENINO-ALTO ADIGE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026	PREVISIONI DELL'ANNO 2027
01.10.1	TITOLO 1 - Spese correnti	24.000,00	di competenza	1.331.170,62	1.171.990,00	1.070.990,00	1.070.990,00
			di cui impegnato		51.667,20	51.667,20	12.916,80
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	1.385.567,24	1.195.990,00		
01.10.0	Totale PROGRAMMA 10 - Risorse umane	24.000,00	di competenza	1.331.170,62	1.171.990,00	1.070.990,00	1.070.990,00
			di cui impegnato		51.667,20	51.667,20	12.916,80
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	1.385.567,24	1.195.990,00		
01.11.0	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali						
01.11.1	TITOLO 1 - Spese correnti	9.500,00	di competenza	154.114,68	124.250,00	124.250,00	124.250,00
			di cui impegnato		1.452,36	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	161.702,52	133.750,00		
01.11.0	Totale PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	9.500,00	di competenza	154.114,68	124.250,00	124.250,00	124.250,00
			di cui impegnato		1.452,36	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	161.702,52	133.750,00		
01.00.0	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	3.896.500,00	di competenza	43.671.585,45	32.560.630,00	27.991.030,00	30.488.030,00
			di cui impegnato		161.809,67	64.551,84	17.992,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	44.591.196,25	34.757.130,00		

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

CONSIGLIO REGIONALE TRENINO-ALTO ADIGE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024	PREVISIONI		
					DELL'ANNO 2025	DELL'ANNO 2026	DELL'ANNO 2027
20.00.0	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti						
20.01.0	PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva						
20.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	di competenza	512.229,54	1.400.000,00	800.000,00	800.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	1.392.229,54	3.650.000,00		
20.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	0,00	di competenza	512.229,54	1.400.000,00	800.000,00	800.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	1.392.229,54	3.650.000,00		
20.02.0	PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'						
20.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
20.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'	0,00	di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
20.03.0	PROGRAMMA 3 - Altri fondi						
20.03.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	di competenza	880.000,00	2.250.000,00	1.470.000,00	1.470.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

CONSIGLIO REGIONALE TRENINO-ALTO ADIGE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026	PREVISIONI DELL'ANNO 2027
20.03.0	Totale PROGRAMMA 3 - Altri fondi	0,00	di competenza	880.000,00	2.250.000,00	1.470.000,00	1.470.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
20.00.0	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	di competenza	1.392.229,54	3.650.000,00	2.270.000,00	2.270.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	1.392.229,54	3.650.000,00		

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

CONSIGLIO REGIONALE TRENINO-ALTO ADIGE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024				
					PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026	PREVISIONI DELL'ANNO 2027	
60.00.0	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie							
60.01.0	PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria							
60.01.5	TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00			
60.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00			
60.00.0	Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00			

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

CONSIGLIO REGIONALE TRENINO-ALTO ADIGE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024	PREVISIONI		
					DELL'ANNO 2025	DELL'ANNO 2026	DELL'ANNO 2027
99.00.0	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi						
99.01.0	PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro						
99.01.7	TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	85.000,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	8.771.000,00 0,00 9.515.136,24	9.731.000,00 0,00 0,00 9.816.000,00	8.961.000,00 0,00 0,00 0,00	9.661.000,00 0,00 0,00 0,00
99.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	85.000,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	8.771.000,00 0,00 9.515.136,24	9.731.000,00 0,00 0,00 9.816.000,00	8.961.000,00 0,00 0,00 0,00	9.661.000,00 0,00 0,00 0,00
99.00.0	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	85.000,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	8.771.000,00 0,00 9.515.136,24	9.731.000,00 0,00 0,00 9.816.000,00	8.961.000,00 0,00 0,00 0,00	9.661.000,00 0,00 0,00 0,00
	Totale Missioni	3.981.500,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	53.834.814,99 0,00 55.498.562,03	45.941.630,00 161.809,67 0,00 48.223.130,00	39.222.030,00 64.551,84 0,00 0,00	42.419.030,00 17.992,00 0,00 0,00
	Totale Generale delle Spese	3.981.500,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	53.834.814,99 0,00 55.498.562,03	45.941.630,00 161.809,67 0,00 48.223.130,00	39.222.030,00 64.551,84 0,00 0,00	42.419.030,00 17.992,00 0,00 0,00

ALLEGATO 4

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

CONSIGLIO REGIONALE TRENINO-ALTO ADIGE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					DELL'ANNO 2025	DELL'ANNO 2026	DELL'ANNO 2027
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE							
DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO							
1	TITOLO 1 - Spese correnti	3.866.500,00	di competenza	44.669.607,99	35.810.630,00	30.161.030,00	32.661.030,00
			di cui impegnato		161.809,67	64.551,84	17.992,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	45.587.081,96	37.977.130,00		
2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	30.000,00	di competenza	394.207,00	400.000,00	100.000,00	97.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	396.343,83	430.000,00		
5	TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
7	TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	85.000,00	di competenza	8.771.000,00	9.731.000,00	8.961.000,00	9.661.000,00
			di cui impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	9.515.136,24	9.816.000,00		
	Totale Titoli	3.981.500,00	di competenza	53.834.814,99	45.941.630,00	39.222.030,00	42.419.030,00
			di cui impegnato		161.809,67	64.551,84	17.992,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	55.498.562,03	48.223.130,00		
	Totale Generale delle Spese	3.981.500,00	di competenza	53.834.814,99	45.941.630,00	39.222.030,00	42.419.030,00
			di cui impegnato		161.809,67	64.551,84	17.992,00
			di cui f. plu.vinc.	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	55.498.562,03	48.223.130,00		

ALLEGATO 5

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

CONSIGLIO REGIONALE TRENINO-ALTO ADIGE

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2024		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2024	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					DELL'ANNO 2025	DELL'ANNO 2026	DELL'ANNO 2027
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE							
DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO							
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	3.896.500,00	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	43.671.585,45 0,00 0,00 44.591.196,25	32.560.630,00 161.809,67 0,00 34.757.130,00	27.991.030,00 64.551,84 0,00	30.488.030,00 17.992,00 0,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	1.392.229,54 0,00 0,00 1.392.229,54	3.650.000,00 0,00 0,00 3.650.000,00	2.270.000,00 0,00 0,00	2.270.000,00 0,00 0,00
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	85.000,00	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	8.771.000,00 0,00 0,00 9.515.136,24	9.731.000,00 0,00 0,00 9.816.000,00	8.961.000,00 0,00 0,00	9.661.000,00 0,00 0,00
Totale Missioni		3.981.500,00	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	53.834.814,99 161.809,67 0,00 55.498.562,03	45.941.630,00 161.809,67 0,00 48.223.130,00	39.222.030,00 64.551,84 0,00	42.419.030,00 17.992,00 0,00
Totale Generale delle Spese		3.981.500,00	di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa	53.834.814,99 161.809,67 0,00 55.498.562,03	45.941.630,00 161.809,67 0,00 48.223.130,00	39.222.030,00 64.551,84 0,00	42.419.030,00 17.992,00 0,00

ALLEGATO 6

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

BILANCIO DI PREVISIONE
COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

CONSIGLIO REGIONALE TRENINO-ALTO ADIGE

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

BILANCIO DI PREVISIONE
COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

CONSIGLIO REGIONALE TRENINO-ALTO ADIGE

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

BILANCIO DI PREVISIONE
COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

CONSIGLIO REGIONALE TRENINO-ALTO ADIGE

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

BILANCIO DI PREVISIONE
COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

CONSIGLIO REGIONALE TRENINO-ALTO ADIGE

MISSIONI E PROGRAMMI ESERCIZIO 2026	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	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinate ad essere utilizzate nell'esercizio 2026 e rinviate 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	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

CONSIGLIO REGIONALE TRENINO-ALTO ADIGE

MISSIONI E PROGRAMMI ESERCIZIO 2027	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	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026, non destinate ad essere utilizzate nell'esercizio 2027 e rinviate 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	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01.00 MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione								
01.01 PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.02 PROGRAMMA 2 - Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.03 PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.08 PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.10 PROGRAMMA 10 - Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.11 PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.00 MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti								
20.01 PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.02 PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.03 PROGRAMMA 3 - Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60.00 MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie								
60.01 PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99.00 MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi								
99.01 PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE
COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

CONSIGLIO REGIONALE TRENINO-ALTO ADIGE

MISSIONI E PROGRAMMI ESERCIZIO 2027	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	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026, non destinate ad essere utilizzate nell'esercizio 2027 e rinviate 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	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ALLEGATO 7

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ESERCIZIO FINANZIARIO 2025
QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO
 Bilancio di PREVISIONE

CONSIGLIO REGIONALE TRENINO-ALTO ADIGE

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	30.000.000,00								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
-di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità					Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 1 - Spese correnti	37.977.130,00	35.810.630,00	30.161.030,00	32.661.030,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	35.015.630,00	35.015.630,00	29.306.030,00	31.803.030,00	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.395.000,00	1.195.000,00	955.000,00	955.000,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	430.000,00	400.000,00	100.000,00	97.000,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate di riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali.....	36.410.630,00	36.210.630,00	30.261.030,00	32.758.030,00	Totale spese finali.....	38.407.130,00	36.210.630,00	30.261.030,00	32.758.030,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	9.751.000,00	9.731.000,00	8.961.000,00	9.661.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	9.816.000,00	9.731.000,00	8.961.000,00	9.661.000,00
Totale titoli.....	46.161.630,00	45.941.630,00	39.222.030,00	42.419.030,00	Totale titoli.....	48.223.130,00	45.941.630,00	39.222.030,00	42.419.030,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	76.161.630,00	45.941.630,00	39.222.030,00	42.419.030,00	TOTALECOMPLESSIVO SPESE	48.223.130,00	45.941.630,00	39.222.030,00	42.419.030,00
Fondo di cassa finale presunto	27.938.500,00								

ALLEGATO 8

EQUILIBRI DI BILANCIO

BILANCIO DI PREVISIONE 2025-2027
EQUILIBRI DI BILANCIO

Allegato n.9- Bilancio di previsione al D.Lgs 118/2011

CONSIGLIO REGIONALE TRENINO-ALTO ADIGE

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027	
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	
Ripiano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente (1)	(-)	0,00	0,00	
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	
Entrate Titoli 1 - 2 - 3	(+)	36.210.630,00	30.261.030,00	32.758.030,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche(2)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti (3)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensione di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese correnti	(-)	35.810.630,00	30.161.030,00	32.661.030,00
- di cui: fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Variazioni di attività finanziarie (se negativo)	(-)	0,00	0,00	0,00
Rimborso Prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
- di cui Fondo anticipazioni di liquidità				
- di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
A) EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE		400.000,00	100.000,00	97.000,00

BILANCIO DI PREVISIONE 2025-2027
EQUILIBRI DI BILANCIO

Allegato n.9- Bilancio di previsione al D.Lgs 118/2011

CONSIGLIO REGIONALE TRENINO-ALTO ADIGE

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
Utilizzo risultato presunto di amministrazione vincolato per il finanziamento di spese d'investimento	(+)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in conto capitale (Titolo 4)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.01.01- Alienazioni di partecipazioni	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensione di prestiti (Titolo 6)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche(2)	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti (3)	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensione di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	(-)	400.000,00	100.000,00	97.000,00
- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Ripiano disavanzo pregresso derivante da debito autorizzato e non contratto (presunto)	(-)	0,00	0,00	0,00
Variazioni di attività finanziarie (se positivo)	(+)	0,00	0,00	0,00
B) EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		-400.000,00	-100.000,00	-97.000,00

BILANCIO DI PREVISIONE 2025-2027
EQUILIBRI DI BILANCIO

Allegato n.9- Bilancio di previsione al D.Lgs 118/2011

CONSIGLIO REGIONALE TRENINO-ALTO ADIGE

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
Utilizzo risultato presunto di amministrazione vincolato al finanziamento di attività finanziarie (+)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata (+)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie (+)	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie (-)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni (-)	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale (+)	0,00	0,00	0,00
C) VARIAZIONI ATTIVITA' FINANZIARIA	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE (D=A+B)	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE 2025-2027
EQUILIBRI DI BILANCIO

Allegato n.9- Bilancio di previsione al D.Lgs 118/2011

CONSIGLIO REGIONALE TRENINO-ALTO ADIGE

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario (5)			
A) Equilibrio di parte corrente	0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità	(-) 0,00		
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord.	(-) 0,00	0,00	0,00
Entrate titoli 1-2-3 non sanitarie con specifico vincolo di destinazione	(-) 0,00	0,00	0,00
Entrate titoli 1-2-3 destinate al finanziamento del SSN	(-) 0,00	0,00	0,00
Spese correnti non sanitarie finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione	(+) 0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord.	(+) 0,00	0,00	0,00
Spese correnti finanziate da entrate destinate al SSN	(+) 0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.	0,00	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Autonomie speciali			
A) Equilibrio di parte corrente	400.000,00	100.000,00	97.000,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità	(-) 0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.	400.000,00	100.000,00	97.000,00

BILANCIO DI PREVISIONE 2025-2027
EQUILIBRI DI BILANCIO

Allegato n.9- Bilancio di previsione al D.Lgs 118/2011

CONSIGLIO REGIONALE TRENINO-ALTO ADIGE

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
----------------------------------	--	-------------------------	-------------------------

(1) Escluso il disavanzo derivante dal debito autorizzato e non contratto. Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.

(2) Corrispondono alle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

(3) Il corrispettivo della cessione di beni immobili può essere destinato all'estinzione anticipata di prestiti - principio applicato della contabilità finanziaria 3.13.

(4) Le spese correnti finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione comprendono quelle finanziate da entrate vincolate accertate nell'esercizio, da FPV d'entrata. Gli stanziamenti di spesa considerati nella voce comprendono il relativo FPV di spesa.

(5) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti, delle gestioni vincolate e delle risorse riguardanti il finanziamento del Servizio sanitario nazionale.

(6) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore alla media dei saldi di parte corrente in termini di competenza registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.

(7) Corrisponde alla seconda voce iscritta nel conto del bilancio spesa.

ALLEGATO 9

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

ESERCIZIO FINANZIARIO 2025
TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
 Bilancio di PREVISIONE

CONSIGLIO REGIONALE TRENINO-ALTO ADIGE

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2024:		
+	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2024	36.771.632,90
+	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2024	220.217,29
+	Entrate già accertate nell'esercizio 2024	34.535.392,74
-	Uscite già impegnate nell'esercizio 2024	22.593.610,63
-	Riduzione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2024	0,00
+	Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2024	0,00
+	Riduzione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2024	0,00
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2024 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2025	48.933.632,30
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2024	9.947.143,98
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2024	31.241.204,36
-	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2024	0,00
+	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2024	0,00
+	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2024	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2024	0,00
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2024	27.639.571,92
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2024:		
Parte accantonata		
	FONDO ANTICIPAZIONI LIQUIDITA	0,00
	FONDO PERDITE SOCIETA PARTECIPATE	0,00
	FONDO CONTEZIOSO	21.000.000,00
	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA	0,00
	ACCANTONAMENTO RESIDUI PERENTI (solo per le regioni)	0,00
	ALTRI ACCANTONAMENTI	0,00
	ALTRI ACCANTONAMENTI	155.290,73
	B) Totale parte accantonata	21.155.290,73
Parte vincolata		
	VINCOLI DERIVANTI DALLA LEGGE	0,00
	VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI	0,00
	VINCOLI DERIVANTI DA FINANZIAMENTI	0,00
	VINCOLI FORMALMENTE ATTRIBUITI DALL'ENTE	0,00
	ALTRI VINCOLI	0,00
	C) Totale parte vincolata	0,00
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale destinata agli investimenti	0,00
	E) TOTALE PARTE DISPONIBILE (E=A-B-C-D)	6.484.281,19
	F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione dell'esercizio 2025		
3) Utilizzo quote del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2024 previsto nel Bilancio:		
	UTILIZZO QUOTA DISPONIBILE (previa approvazione del rendiconto)	0,00
	UTILIZZO QUOTA ACCANTONATA (da consuntivo anno precedente o previa verifica di preconsuntivo - salvo l'utilizzo del FAL)	0,00
	UTILIZZO QUOTA VINCOLATA	0,00
	Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	0,00

ALLEGATO 10

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

BILANCIO DI PREVISIONE 2025-2026-2027

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

BILANCIO DI PREVISIONE 2025-2026-2027

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

BILANCIO DI PREVISIONE 2025-2026-2027

SPESE PER LE QUALI È DATA FACOLTÀ DI PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA PER SPESE OBBLIGATORIE DI CUI AL CAPITOLO 700		
Codice MM.PP.TI.MA.L3.L4	Capitolo	Descrizione
001.02.01.01.02.02	391	CAP.391.000 Anticipazioni del trattamento di fine servizio al personale dipendente
001.02.01.01.02.02	392	CAP.392.000 Indennità di fine servizio al personale dipendente a carico ente
001.01.01.01.01.01	400	CAP.400.000 Retribuzioni del personale dipendente
001.01.01.01.02.01	401	CAP.401.000 Contributi sociali effettivi a carico dell'ente
001.01.01.09.01.01	402	CAP.402.000 Rimborso spese per il personale accolto a comando
001.01.01.01.02.02	403	CAP.403.000 Assegni familiari e altri contributi sociali figurativi
001.01.01.01.02.01	404	CAP.404.000 Somme da corrispondere all'INPS (ex INPDAP) per la regolarizzazione contributiva
001.01.01.01.01.02	405	CAP.405.000 Fondo per la produttività e il miglioramento dell'efficienza dei servizi
001.01.01.01.02.01	406	CAP.406.000 Contributi per la previdenza complementare
001.01.01.01.01.01	407	CAP.407.000 Compensi per lavoro straordinario
001.01.01.03.02.02	408	CAP.408.000 Indennità e rimborso spese per missioni
001.01.01.02.01.01	409	CAP.409.000 IRAP su retribuzioni del personale
001.01.01.01.02.02	410	CAP.410.000 Anticipazioni del trattamento di fine servizio al personale dipendente
001.01.01.01.02.02	411	CAP.411.000 Indennità di fine servizio al personale dipendente a carico ente
001.01.01.09.02.01	412	CAP.412.000 Rimborso di imposte e tasse
001.10.01.01.02.02	420	CAP.420.000 Indennità di fine servizio al personale dipendente a carico ente
001.10.01.01.02.02	430	CAP.430.000 Spese per la concessione al personale cessato dal servizio o loro aventi diritto dell'assegno integrativo di pensione a carico del Consiglio regionale
001.03.01.03.02.07	520	CAP.520.000 Affitto di locali
001.03.01.03.02.05	524	CAP.524.000 Spese per riscaldamento, energia elettrica e utenze diverse
001.03.01.02.01.06	525	CAP.525.000 Tariffa per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani
001.10.01.03.01.02	532	CAP.532.000 Spese per la fornitura di uniformi al personale ausiliario
001.03.01.10.04.01	533	CAP.533.000 Premi di assicurazione
001.03.01.10.05.02	534	CAP.534.000 Spese per risarcimento danni
001.03.01.10.05.04	535	CAP.535.000 Oneri da contenzioso
001.08.01.03.02.07	544	CAP.544.000 Spese per il noleggio di apparecchiature, attrezzature, autoveicoli e servizi informatici in outsourcing
001.08.01.03.02.19	545	CAP.545.000 Spese per assistenza hardware e software, relative licenze e collegamenti informatici
001.01.01.03.02.99	554	CAP.554.000 Spese per l'adesione ad associazioni, organismi culturali e istituzionali
001.01.01.03.02.99	555	CAP.555.000 Altri servizi diversi
001.10.01.01.01.02	560	CAP.560.000 Compensi e rimborso spese ai componenti di Commissioni, Comitati, Consigli e Gruppi di lavoro

BILANCIO DI PREVISIONE 2025-2026-2027

SPESE PER LE QUALI È DATA FACOLTÀ DI PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA PER SPESE OBBLIGATORIE DI CUI AL CAPITOLO 700		
Codice MM.PP.TI.MA.L3.L4	Capitolo	Descrizione
001.03.01.03.02.11	564	CAP.564.000 Prestazioni professionali e specialistiche per patrocinio legale
001.03.01.03.02.11	566	CAP.566.000 Prestazioni professionali e specialistiche di natura contabile, tributaria e del lavoro
001.01.01.03.02.01	568	CAP.568.000 Compenso ai componenti dell'organo regionale per la revisione dei bilanci e dei rendiconti
001.11.01.03.02.17	576	CAP.576.000 Rimborso spese per il servizio di tesoreria
001.11.01.02.01.09	577	Cap.577.000 Tassa automobilistica
001.11.01.02.01.02	578	CAP.578.000 Spese per imposta di registro e bollo
001.11.01.03.02.10	579	CAP.579.000 Compensi e rimborso spese ad estranei all'Amministrazione per studi, servizi e prestazioni speciali resi nell'interesse del Consiglio regionale
001.11.01.02.01.01	580	CAP.580.000 IRAP su compensi e rimborso spese ad estranei all'Amministrazione per studi, servizi e prestazioni speciali resi nell'interesse del Consiglio regionale
001.03.01.02.01.01	590	CAP.590.000 IRAP su prestazioni professionali
001.03.01.07.06.04	750	CAP.750.000 Interessi passivi su anticipazioni di cassa
001.03.01.03.02.17	780	CAP.780.000 Commissioni di gestione del patrimonio finanziario deliberazione dell'Ufficio di Presidenza del 26 novembre 2013 n. 371 art. 24
001.01.01.03.02.01	900	CAP.900.000 Compenso e rimborso spese viaggio ai rappresentanti del Consiglio regionale nella Commissione dei dodici per le norme di attuazione
001.01.01.04.02.01	901	CAP.901.000 Restituzioni dei contributi obbligatori ai sensi dell'art. 8 della legge regionale 11 luglio 2014, n. 4
001.01.01.02.01.01	910	CAP.910.000 IRAP su compenso e rimborso spese viaggio ai rappresentanti del Consiglio regionale nella Commissione dei dodici per le norme di attuazione
001.01.01.02.01.99	930	CAP.930.000 Imposte e tasse a carico dell'Ente

ALLEGATO 11

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

BILANCIO DI PREVISIONE 2025-2026-2027

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

ALLEGATO 12

SPESE IN CONTO CAPITALE

BILANCIO DI PREVISIONE 2025-2026-2027

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

ALLEGATO 13

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2025-2026-2027 (ai sensi dell'articolo 11, comma 5, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118)

Il bilancio di previsione per gli esercizi 2025-2026-2027 è redatto in conformità agli articoli 6 e 7 del Regolamento di contabilità del Consiglio regionale, approvato con deliberazione dell'Ufficio di Presidenza n. 370 del 31 luglio 2018 e successive modifiche. Si tratta di un bilancio triennale, con carattere autorizzatorio e aggiornamento annuale, che rappresenta le risorse previste per essere acquisite e impiegate, seguendo il principio della competenza finanziaria, le norme di legge e la relazione previsionale.

È redatto in termini di competenza e di cassa per il primo esercizio ed in termini di sola competenza per gli esercizi successivi, in conformità ai principi contabili generali ed applicati e secondo gli schemi di bilancio del decreto legislativo n. 118 del 2011 e s.m. .

L'esercizio finanziario del Consiglio regionale dura un anno e coincide con l'anno solare. Le previsioni di bilancio sono articolate per l'entrata in titoli e tipologie, mentre per la spesa si suddividono in missioni, programmi e titoli.

Gli stanziamenti di spesa di competenza sono iscritti in bilancio nella misura necessaria per far fronte alle attività che, sulla base della legislazione e dei regolamenti vigenti e in coerenza con la relazione previsionale, daranno luogo ad obbligazioni esigibili negli esercizi considerati nel bilancio di previsione e sono determinati esclusivamente in relazione alle esigenze funzionali ed agli obiettivi concretamente perseguibili nel periodo cui si riferisce il bilancio, restando esclusa ogni quantificazione basata sul criterio della spesa storica incrementale.

Gli stanziamenti di cassa sono iscritti nel limite degli incassi previsti in conto competenza, in conto residui e del fondo cassa iniziale, per coprire i pagamenti previsti nell'esercizio, a seguito degli impegni già assunti e dei nuovi impegni autorizzati.

Ai sensi del comma 5 dell'articolo 11 del D.Lgs. 118/2011, la nota integrativa allegata al bilancio di previsione contiene le seguenti indicazioni:

a) i criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riferimento agli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali e al fondo crediti di dubbia esigibilità, dando illustrazione dei crediti per i quali non è previsto l'accantonamento a tale fondo.

Le previsioni triennali di entrata e spesa per il bilancio 2025-2027 sono state redatte in conformità ai principi contabili di annualità, unità, universalità, integrità, veridicità, attendibilità, correttezza, comprensibilità, significatività, rilevanza, flessibilità, congruità, prudenza, coerenza, continuità, costanza, comparabilità, verificabilità, neutralità, pubblicità, equilibrio di bilancio e prevalenza della sostanza sulla forma.

In particolare, secondo il principio di congruità, le entrate e le spese sono considerate adeguate rispetto agli obiettivi programmatici, ai trend storici e agli impegni pluriennali. Secondo il principio di prudenza, sono state iscritte in entrata solo le componenti positive ragionevolmente disponibili nel periodo considerato.

La previsione dei fatti di gestione è effettuata seguendo il principio della competenza finanziaria "*potenziata*", che prevede che gli impegni di spesa siano assunti nell'anno in cui si perfeziona l'obbligazione giuridica e imputati all'anno in cui scade l'obbligazione.

Per quanto riguarda le entrate, il bilancio prevede unicamente entrate correnti, destinate a finanziare sia le spese correnti sia quelle in conto capitale, oltre a quelle relative ai servizi per conto terzi e alle partite di giro.

Per l'esercizio finanziario 2025 sono previste, rispettivamente, entrate di competenza per euro 45.941.630,00 e di cassa per euro 46.161.630,00 (con esclusione del fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio) e spese di competenza per euro 45.941.630,00 e di cassa per euro 48.223.130,00.

Previsione delle entrate

Le previsioni di entrata ammontano in dettaglio a:

- euro 45.941.630,00 per il 2025 (di cui 35.015.630,00 per trasferimenti dalla Regione);
- euro 39.222.030,00 per il 2026 (di cui 29.306.030,00 per trasferimenti dalla Regione);
- euro 42.419.030,00 per il 2027 (di cui 31.803.030,00 per trasferimenti dalla Regione).

In base a quanto stabilito dal comma 2 dell'articolo 16 della legge regionale 15 luglio 2009, n. 3 (Norme in materia di bilancio e contabilità della Regione) e successive modifiche, le entrate prevalenti sono quelle provenienti dal trasferimento della Regione autonoma Trentino-Alto Adige al Consiglio regionale, destinate all'esercizio delle sue funzioni, in base al fabbisogno comunicato annualmente.

Previsione delle spese

Le previsioni di spesa ammontano in dettaglio a:

- euro 45.941.630,00 per il 2025;
- euro 39.222.030,00 per il 2026;
- euro 42.419.030,00 per il 2027.

Si evidenzia che gli stanziamenti sono stati quantificati nel rispetto dei principi contabili enunciati nel D.Lgs. 118/2011 e s.m.. Sono stati definiti in modo da assicurare ed autorizzare la copertura finanziaria integrale, nel triennio 2025, 2026 e 2027, delle spese di funzionamento e delle spese obbligatorie, considerando le obbligazioni giuridiche esistenti, i contratti, gli oneri istituzionali e del personale, oltre a tutte le altre spese di carattere obbligatorio.

Sul fronte della spesa, le previsioni sono state formulate per garantire e autorizzare la copertura finanziaria integrale delle spese di funzionamento e obbligatorie nel triennio 2025-2027. Sono state prese in considerazione le obbligazioni giuridiche esistenti, i contratti, gli oneri istituzionali, le spese per il personale e tutte le altre spese obbligatorie.

Nel dettaglio, gli stanziamenti sono stati quantificati sia in base alle leggi che regolano le indennità per i Consiglieri regionali e gli assegni vitalizi per ex Consiglieri, sia in base ai fabbisogni di spesa per il funzionamento del Consiglio regionale. Tra queste ultime spese si evidenziano:

- le spese per il personale: sono allocate negli stanziamenti relativi alla missione e ai programmi corrispondenti alla struttura organizzativa degli uffici del Consiglio regionale. Tali stanziamenti, che comprendono, fra l'altro, gli oneri riflessi e le imposte, sono commisurati alle unità di personale in servizio alla data di approvazione del bilancio e garantiscono il finanziamento di nuove assunzioni per coprire i posti previsti in pianta organica, come stabilito dall'articolo 6 del testo coordinato del regolamento organico del personale, ai sensi del decreto del Presidente del Consiglio regionale n. 34 del 26 luglio 2024. Questo è dettagliatamente illustrato anche nel piano integrato di attività e organizzazione (PIAO), approvato con decreto del Presidente del Consiglio regionale n. 9 del 31 gennaio 2024 e ratificato dalla Delibera dell'Ufficio di Presidenza n. 2 del

28 febbraio 2024.

Nei tre anni del bilancio la previsione della spesa di personale tiene conto anche degli oneri stimati derivanti dalle procedure selettive interne, bandite ai sensi dell'articolo 64 del contratto collettivo del personale dell'area non dirigenziale, che interesseranno circa la metà del personale in servizio al 30 giugno 2024, nonché dagli oneri relativi al prossimo rinnovo della parte economica dei contratti collettivi del personale dell'area dirigenziale e non dirigenziale relativa agli anni 2022, 2023 e 2024;

- le altre spese di funzionamento del Consiglio regionale: sono quantificate considerando i rapporti contrattuali attualmente in essere con i fornitori e le previsioni dei fabbisogni futuri.

Le previsioni di spesa con riferimento all'esercizio 2025 sono allocate prevalentemente al Titolo 1 (spese correnti) per euro 35.810.630,00 (78% del totale delle spese), al Titolo 2 (spese in conto capitale) per euro 400.000,00 (1% del totale delle spese) e al Titolo 7 (Spese per conto terzi e partite di giro) per euro 9.731.000 (21% del totale delle spese).

La spesa è ripartita su tre missioni:

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

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

- Programma 1 "Organi istituzionali", che prevede uno stanziamento per il 2025 di euro 27.133.000,00 (83,33% del totale della Missione 01); in tale programma sono compresi anche gli stanziamenti necessari al finanziamento dei gruppi consiliari per l'esercizio della rispettiva attività, come disciplinato dall'apposita deliberazione dell'Ufficio di Presidenza.

Al fine di poter adempiere a quanto previsto dal comma 1-bis degli articoli 2 e 3 della legge regionale 21 settembre 2012, n. 6 (come modificati dall'articolo 1 della legge regionale 27 giugno 2023, n. 3) in tale programma sono stanziati somme ulteriori rispetto a quelle previste negli anni precedenti.

- Programma 2 "Segreteria generale" che prevede uno stanziamento per il 2025 di euro 1.797.300,00 (5,52% del totale della Missione 01).
- Programma 3 "Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato" che prevede uno stanziamento di euro 1.764.090,00 (5,42% del totale della Missione 01) di cui euro 80.000,00 per spese in c/capitale.
- Programma 8 "Statistica e sistemi informativi" che prevede uno stanziamento di euro 570.000,00 (1,75% del totale della Missione 01), di cui euro 320.000,00 per spese in c/capitale;
- Programma 10, "Risorse umane" che prevede uno stanziamento di euro 1.171.990,00 (3,60% del totale della Missione 01).
- Programma 11, "Altri servizi generali" che prevede uno stanziamento di euro 124.250,00 (0,38% del totale della Missione 01).

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

- alle indennità consiliari e relative imposte, al rimborso delle spese per l'esercizio del mandato

dei Consiglieri regionali, all'indennità di funzione dei componenti dell'Ufficio di Presidenza, ai contributi per i gruppi consiliari e alla contribuzione previdenziale che l'articolo 5 della legge regionale n. 5/2014 pone a carico del Consiglio regionale, per un ammontare complessivo di euro 14.233.800,00;

- agli assegni vitalizi diretti agli ex Consiglieri regionali e agli assegni di reversibilità, per euro 8.100.000,00;
- al valore attuale ex LR 4/2014 per euro 2.500.000,00;
- alle spese relative al personale dipendente del Programma 1, per euro 1.332.000,00;
- alle spese per l'adesione ad associazioni, organismi culturali e istituzionali, per euro 15.000,00;
- alle spese per l'organizzazione, l'adesione e la partecipazione a iniziative di carattere istituzionale, per euro 50.000,00;
- al compenso ai componenti dell'Organo regionale per la revisione dei bilanci e dei rendiconti, per euro 2.000,00;
- alle spese sostenute per il compenso e rimborso spese viaggio, ai rappresentanti del Consiglio regionale nella Commissione dei dodici per le norme di attuazione, per euro 18.000,00.

Le voci contenute nel Programma 2 "Segreteria generale" riguardano unicamente gli oneri del personale assegnato a tale programma e prevedono stanziamenti per euro 1.797.300,00.

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

- alle spese del personale imputato a tale programma, alle spese per beni vari di consumo, ai premi di assicurazioni, affitto locali, utenze, e spese per consulenze tecniche, per un ammontare complessivo di euro 1.184.090,00;
- alle spese in conto capitale, per acquisto di mobili e arredi e acquisto di attrezzature e macchine per ufficio, per euro 80.000,00;
- alle spese per patrocinio legale, per euro 400.000,00.

Le voci contenute nel Programma 8 "Statistica e sistemi informativi" fanno particolare riferimento:

- alle spese per servizi informatici, pari ad euro 250.000,00;
- alle spese per l'acquisto di hardware e software, allo sviluppo e alla manutenzione evolutiva dei programmi, pari ad euro 320.000,00.

Le voci principali contenute nel Programma 10 "Risorse umane" fanno particolare riferimento:

- alle spese del personale imputato a tale programma, alle spese per la formazione e l'aggiornamento dei dipendenti del Consiglio regionale e alle spese relative ai buoni pasto, per un ammontare complessivo di euro 1.151.990,00.

Le voci contenute nel Programma 11 "Altri servizi generali" fanno particolare riferimento alle spese per rimborso dei servizi di tesoreria, spese per accertamenti sanitari e spese per imposte di registro e bollo, spese per rimborso spese legali sostenute dai Consiglieri regionali, per un ammontare complessivo di euro 119.000,00.

Nella parte corrente del bilancio sono iscritti i seguenti fondi:

- un fondo di riserva per spese obbligatorie, pari a euro 1.300.000,00: questo fondo è destinato a coprire spese obbligatorie quali il pagamento delle indennità dei Consiglieri regionali, dei vitalizi e del valore attuale degli ex Consiglieri, nonché degli stipendi del personale, comprensivi delle relative spese contributive e fiscali. Include anche altre spese fisse, come ad esempio affitti passivi e utenze;
- un fondo di riserva per spese impreviste, pari a euro 100.000,00, destinato a coprire eventuali carenze nelle assegnazioni di bilancio, che non riguardino le spese indicate al punto 1. Inoltre, tali spese non devono impegnare i bilanci futuri con carattere di continuità;
- altri fondi e accantonamenti, pari a euro 2.250.000,00, che includono ulteriori accantonamenti per passività potenziali, sui quali non è possibile effettuare impegni o pagamenti, in conformità con l'articolo 46 del D.Lgs. 118/2011.

Tra questi sono compresi:

- i) il fondo rinnovo contrattuali, destinato a coprire gli oneri correlati ai rinnovi della parte economica dei contratti collettivi del personale dell'area dirigenziale e non dirigenziale;
- ii) il fondo rischi contenzioso, per far fronte ad eventuali spese derivanti dai contenziosi attivi nei confronti del Consiglio regionale;
- iii) il fondo di solidarietà - indennità di fine mandato accantonato ai sensi dall'articolo 6 della legge regionale 21 settembre 2012, n. 6 e ai sensi della deliberazione dell'Ufficio di Presidenza 20 novembre 2023, n. 60;
- iv) il fondo accantonamenti vari per far fronte a passività potenziali, che includono, tra l'altro, gli oneri derivanti dalla previsione di cui al comma 1-bis degli articoli 2 e 3 della legge regionale 21 settembre 2012, n. 6, modificati dall'articolo 1 della legge regionale 27 giugno 2023, n. 3, e gli oneri legati a eventuali necessità di liquidazione del trattamento di fine rapporto ai dipendenti.

Si evidenzia che non è stato effettuato alcun accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità in quanto non vi sono entrate considerate di dubbia esigibilità.

Con riferimento alle spese per conto terzi e per partite di giro, alla Missione 99 "Servizi per conto terzi" è effettuato uno stanziamento complessivo di euro 9.731.000,00 corrispondente alla stessa voce iscritta fra le entrate. Si tratta delle spese effettuate per conto terzi, ad esempio per il versamento di contributi previdenziali e assistenziali o di ritenute erariali, alle quali corrispondono entrate di pari importo.

b) l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente.

Il risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre 2024 è pari a euro 27.639.571,92. Questo importo si compone di una parte accantonata di euro 21.000.000,00 per il fondo contenzioso, di euro 74.776,14 per compensazioni relative all'individuazione di arretrati ISTAT (come previsto dalla deliberazione dell'Ufficio di Presidenza n. 45 del 28 settembre 2020, dal decreto del Presidente del Consiglio regionale n. 47 del 7 dicembre 2020 e dal decreto del Segretario generale del Consiglio regionale n. 108 del 20 novembre 2020), e di euro 80.514,59 per il Fondo di solidarietà - indennità di fine mandato, in conformità all'articolo 6

della legge regionale 21 settembre 2012, n. 6 e alla deliberazione dell'Ufficio di Presidenza n. 60 del 20 novembre 2023.

La parte disponibile presunta al 31 dicembre 2024 è pari a euro 6.484.281,19.

c) l'elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente.

Non vi sono utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato presunto.

d) l'elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili.

Elenco degli stanziamenti sui capitoli di spesa degli investimenti finanziati con le risorse disponibili (Missione 01 "Servizi istituzionali, generali e di gestione"):

- Programma 03 "Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato".

Capitoli	2025	2026	2027
650 - Acquisto di mobili, arredi e suppellettili	70.000,00	20.000,00	20.000,00
651 - Acquisto di attrezzature e macchine per ufficio	10.000,00	10.000,00	10.000,00
652 - Acquisto di mezzi di trasporto	0,00	0,00	0,00

- Programma 08 "Statistica e sistemi informativi".

Capitoli	2025	2026	2027
670 - Acquisto di hardware e strumentazione informatica	270.000,00	50.000,00	47.000,00
671 - Acquisto di software, sviluppo e manutenzione evolutiva	50.000,00	20.000,00	20.000,00

Gli investimenti riguardano la manutenzione e l'aggiornamento del sistema informativo gestionale, con l'obiettivo di sviluppare le infrastrutture di comunicazione e i sistemi informatici. Tra le spese previste sono annoverate, nello specifico, l'ammodernamento delle sale consiliari, oltre all'aggiornamento del sito internet e della piattaforma documentale. Questi interventi mirano a migliorare la trasparenza, la sicurezza delle informazioni e l'accessibilità, assicurando servizi più efficienti e supportando le attività amministrative.

Tra gli investimenti si prevedono anche le spese, ripartite sui tre anni di bilancio, che dovranno essere sostenute gradualmente per sostituire e implementare la tecnologia obsoleta degli uffici del Consiglio con l'obiettivo di migliorare le prestazioni in termini di semplificazione, efficacia ed efficienza.

Si evidenzia che il Consiglio regionale non ha contratto mutui o altra forma di indebitamento e per il triennio di riferimento non ha in programma di sostenere spese di investimento finanziate con il ricorso al debito.

e) nel caso in cui gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato comprendono anche investimenti ancora in corso di definizione, le cause che non hanno reso possibile porre in essere la programmazione necessaria alla definizione dei relativi cronoprogrammi.

Non sussiste la fattispecie.

f) l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti.

Non sussiste la fattispecie.

g) gli oneri e gli impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata.

Il Consiglio regionale Trentino-Alto Adige non ha in essere contratti relativi a strumenti finanziari derivati o contratti di finanziamento che includono una componente derivata e pertanto non vi sono oneri di tale natura stimati e stanziati in bilancio.

h) l'elenco dei propri enti ed organismi strumentali, precisando che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nel proprio sito internet fermo restando quanto 14 previsto per gli enti locali dall'articolo 172, comma 1, lettera a) del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267.

Non sussiste la fattispecie.

i) l'elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale.

Non sussiste la fattispecie.

j) altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio.

Si rinvia alla relazione previsionale del Presidente del Consiglio regionale, prevista dall'articolo 5 del regolamento di contabilità approvato con deliberazione dell'Ufficio di Presidenza n. 370 del 31 luglio 2018 e s.m. .

ALLEGATO 14

RELAZIONE PREVISIONALE

BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE PER GLI ESERCIZI FINANZIARI 2025-2026-2027 DEL CONSIGLIO DELLA REGIONE AUTONOMA TRENINO-ALTO ADIGE

RELAZIONE PREVISIONALE

(articolo 5 del regolamento di contabilità, approvato con deliberazione dell'Ufficio di Presidenza del Consiglio regionale n. 370 del 31 luglio 2018 e s.m.)

Signori Consiglieri,

Il bilancio del Consiglio regionale costituisce uno strumento fondamentale dell'autonomia consiliare per garantire il corretto e indipendente funzionamento dell'organo legislativo.

A norma dell'art. 5 del regolamento di contabilità del Consiglio regionale, approvato con deliberazione dell'Ufficio di Presidenza n. 370 del 31 luglio 2018 e successive modifiche, il bilancio di previsione finanziario è corredato da una relazione previsionale che evidenzia i criteri e le determinazioni adottate per la formazione delle previsioni di bilancio.

Il bilancio di previsione finanziario, della durata di almeno tre anni, ha natura autorizzatoria, in quanto gli stanziamenti di spesa costituiscono limiti all'assunzione degli impegni, ad eccezione delle previsioni riguardanti le partite di giro. Il bilancio del primo anno è redatto anche in termini di cassa.

Le previsioni di spesa del nuovo bilancio rispettano i principi dell'armonizzazione sanciti dal D.Lgs. 118/2011 e s. m., che stabiliscono, fra l'altro, modalità per la sua formazione, la necessaria programmazione degli interventi e il rispetto del pareggio di bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI PER LA FORMULAZIONE DELLE PREVISIONI

In conformità con l'articolo 7 del Regolamento di contabilità del Consiglio Regionale, è stato avviato il processo di elaborazione del bilancio previsionale per gli anni 2025, 2026 e 2027. Sono stati richiesti ai responsabili delle strutture organizzative i fabbisogni finanziari per il triennio, tenendo conto degli obiettivi generali del Consiglio, della normativa vigente, del regolamento del personale e degli altri regolamenti applicabili.

La struttura responsabile del bilancio del Consiglio regionale ha verificato la compatibilità finanziaria delle richieste e ha redatto la proposta di bilancio secondo lo schema stabilito dal decreto legislativo n. 118 del 2011 e successive modifiche.

Le previsioni triennali di entrata e spesa per il bilancio 2025-2027 sono state redatte in conformità ai principi contabili di annualità, unità, universalità, integrità, veridicità, attendibilità, correttezza, comprensibilità, significatività, rilevanza, flessibilità, congruità, prudenza, coerenza, continuità, costanza, comparabilità, verificabilità, neutralità, pubblicità, equilibrio di bilancio e prevalenza della sostanza sulla forma.

In particolare, secondo il principio di congruità, le entrate e le spese sono considerate adeguate rispetto agli obiettivi programmatici, ai trend storici e agli impegni pluriennali. Secondo il principio di prudenza, sono state iscritte in entrata solo le componenti positive ragionevolmente disponibili nel periodo considerato.

La previsione dei fatti di gestione è effettuata seguendo il principio della competenza finanziaria “potenziata”, che prevede che gli impegni di spesa siano assunti nell'anno in cui si perfeziona l'obbligazione giuridica e imputati all'anno in cui scade l'obbligazione.

Per quanto riguarda le entrate, il bilancio prevede unicamente entrate correnti, destinate a finanziare sia le spese correnti sia quelle in conto capitale, oltre a quelle relative ai servizi per conto terzi e alle partite di giro.

Sul fronte della spesa, le previsioni sono state formulate per garantire e autorizzare la copertura finanziaria integrale delle spese di funzionamento e obbligatorie nel triennio 2025-2027. Sono state prese in considerazione le obbligazioni giuridiche esistenti, i contratti, gli oneri istituzionali, le spese per il personale e tutte le altre spese obbligatorie.

Nel dettaglio, gli stanziamenti sono stati quantificati sia in base alle leggi che regolano le indennità per i Consiglieri regionali e gli assegni vitalizi per ex Consiglieri, sia in base ai fabbisogni di spesa per il funzionamento del Consiglio regionale. Tra queste ultime spese si evidenziano:

- le spese per il personale: sono allocate negli stanziamenti relativi alla missione e ai programmi corrispondenti alla struttura organizzativa degli uffici del Consiglio regionale. Tali stanziamenti, che comprendono, fra l'altro, gli oneri riflessi e le imposte, sono commisurati alle unità di personale in servizio alla data di approvazione del bilancio e garantiscono il finanziamento di nuove assunzioni per coprire i posti previsti in pianta organica, come stabilito dall'articolo 6 del testo coordinato del regolamento organico del personale, ai sensi del decreto del Presidente del Consiglio regionale n. 34 del 26 luglio 2024. L'evoluzione dell'organico è dettagliatamente illustrata nel piano integrato di attività e organizzazione (PIAO), approvato con decreto del Presidente del Consiglio regionale n. 9 del 31 gennaio 2024 e ratificato dalla Delibera dell'Ufficio di Presidenza n. 2 del 28 febbraio 2024. Nei tre anni del bilancio la previsione della spesa di personale tiene conto anche degli oneri stimati derivanti dalle procedure selettive interne, bandite ai sensi dell'articolo 64 del contratto collettivo del personale dell'area non dirigenziale, che interesseranno circa la metà del personale in servizio al 30 giugno 2024, nonché dagli oneri relativi al prossimo rinnovo della parte economica dei contratti collettivi del personale dell'area dirigenziale e non dirigenziale relativa agli anni 2022, 2023 e 2024;
- le altre spese di funzionamento del Consiglio regionale: sono quantificate considerando i rapporti contrattuali attualmente in essere con i fornitori e le previsioni dei fabbisogni futuri.

IL PAREGGIO DEL BILANCIO

Ai sensi dell'art. 9 della legge 24 dicembre 2012, n. 243, il bilancio 2025-2027 si presenta in equilibrio in quanto registra un saldo non negativo, in termini di competenza e di cassa, tra le entrate finali e le spese finali, nonché un saldo non negativo, in termini di competenza e di cassa, tra le entrate correnti e le spese correnti. In termini di competenza, il bilancio di previsione per l'anno 2025 pareggia nell'importo di euro 45.941.630,00.

Quadro riassuntivo delle entrate e uscite di competenza per titoli - anno 2025

ENTRATE	COMPETENZA	USCITE	COMPETENZA
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	35.015.630,00	Titolo 1 - Spese correnti	35.810.630,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.195.000,00		
Entrate correnti	36.210.630,00	Spese correnti	35.810.630,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	400.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	9.731.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	9.731.000,00
Totale titoli	45.941.630,00	Totale titoli	45.941.630,00

La previsione delle spese pareggia con l'ammontare delle entrate senza computare il presunto avanzo di amministrazione derivante dalla gestione 2024.

COMPOSIZIONE DELLE PRINCIPALI VOCI DEL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO

Previsione delle entrate

Le previsioni di entrata ammontano in dettaglio a:

- euro 45.941.630,00 per il 2025 (di cui euro 35.015.630,00 per trasferimenti dalla Regione);
- euro 39.222.030,00 per il 2026 (di cui euro 29.306.030,00 per trasferimenti dalla Regione);
- euro 42.419.030,00 per il 2027 (di cui euro 31.803.030,00 per trasferimenti dalla Regione).

In base a quanto stabilito dal comma 2 dell'articolo 16 della legge regionale 15 luglio 2009, n. 3 (Norme in materia di bilancio e contabilità della Regione) e successive modifiche, le entrate prevalenti sono quelle provenienti dal trasferimento della Regione autonoma Trentino-Alto Adige al Consiglio regionale, destinate all'esercizio delle sue funzioni, in base al fabbisogno comunicato annualmente.

Previsione delle spese

Le previsioni di spesa ammontano in dettaglio a:

- euro 45.941.630,00 per il 2025;
- euro 39.222.030,00 per il 2026;
- euro 42.419.030,00 per il 2027.

Le spese riferite all'esercizio 2025 sono allocate prevalentemente al Titolo 1 (spese correnti) per euro 35.810.630,00, al Titolo 2 (spese in conto capitale) per euro 400.000,00 e al Titolo 7 (Spese per conto terzi e partite di giro) per euro 9.731.000,00.

La spesa è ripartita su tre missioni:

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

La Missione 01 "Servizi istituzionali, generali e di gestione" è a sua volta articolata in sei Programmi:

- Programma 1 "Organi istituzionali", che prevede uno stanziamento per il 2025 di euro 27.133.000,00; In tale programma sono compresi anche gli stanziamenti necessari al finanziamento dei gruppi consiliari per l'esercizio della rispettiva attività, come disciplinato dall'apposita deliberazione dell'Ufficio di Presidenza.
- Programma 2 "Segreteria generale" che prevede uno stanziamento per il 2025 di euro 1.797.300,00.
- Programma 3 "Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato" che prevede uno stanziamento di euro 1.764.090,00 di cui euro 80.000,00 per spese in c/capitale.
- Programma 8 "Statistica e sistemi informativi" che prevede uno stanziamento di euro 570.000,00, di cui euro 320.000,00 per spese in c/capitale.
- Programma 10, "Risorse umane" che prevede uno stanziamento di euro 1.171.990,00.
- Programma 11, "Altri servizi generali" che prevede uno stanziamento di euro 124.250,00.

Tra le spese più significative della Missione 01 si evidenziano:

1. le spese per i Consiglieri regionali e per gli ex Consiglieri regionali (stanziato nel programma 1), che rappresentano la parte prevalente della spesa totale della Missione 01, si suddividono principalmente in:

- o indennità consiliari e relative imposte, rimborsi spese per l'esercizio del mandato dei Consiglieri regionali, indennità di funzione dei componenti dell'Ufficio di Presidenza per un ammontare complessivo di euro 11.740.000,00;
- o contributi ai gruppi consiliari, da erogare nel corso dell'esercizio 2025, per un ammontare complessivo di euro 781.200,00;
- o contribuzione previdenziale che l'articolo 5 della legge regionale n. 5/2014 pone a carico del Consiglio regionale, per un ammontare complessivo di euro 1.700.000,00;
- o assegni vitalizi diretti agli ex Consiglieri regionali e assegni di reversibilità, per euro 8.100.000,00;
- o valori attuali ex L.R. 4/2014 per euro 2.500.000,00.

Al fine di poter adempiere a quanto previsto dal comma 1-*bis* degli articoli 2 e 3 della legge regionale 21 settembre 2012, n. 6, come modificati dall'articolo 1 della legge regionale 27 giugno 2023, n. 3, nel documento di previsione sono stanziato somme ulteriori rispetto a quelle previste negli anni precedenti.

2. Le spese per il personale sono ripartite tra i seguenti programmi:
- o Programma 1 “Organi istituzionali” per euro 1.332.000,00.
 - o Programma 2 “Segreteria generale” per euro 1.797.300,00.
 - o Programma 3 “Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato” per euro 991.090,00.
 - o Programma 10 “Risorse umane” per euro 1.151.990,00.
 - o Programma 11 “Altri servizi generali” per euro 55.000,00.

Le previsioni sopra elencate comprendono le voci retributive fisse e accessorie, gli oneri previdenziali e assistenziali, l'imposta regionale sulle attività produttive (IRAP), il trattamento di fine rapporto, le spese per missioni di servizio e gli oneri mensa, nonché le spese legate al rimborso delle spese per il personale in comando. Inoltre, includono gli oneri destinati a nuove assunzioni, alle procedure selettive interne e ai rinnovi contrattuali, come specificato nel paragrafo “Criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni”.

Le spese del personale includono anche le spese per la formazione generale e specialistica finalizzate ad accrescere le competenze del personale già operante quantificate sulla base della ricognizione annuale dei fabbisogni formativi e della pianificazione degli interventi. Altra parte di spesa è riservata alla formazione per la sicurezza e per la preparazione del personale neoassunto.

3. Le spese per investimenti: nell'arco triennale di riferimento del bilancio di previsione, gli stanziamenti annui destinati agli investimenti sono così ripartiti:

- Programma 03 “Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato”

Capitoli	2025	2026	2027
650 - Acquisto di mobili, arredi e suppellettili	70.000,00	20.000,00	20.000,00
651 - Acquisto di attrezzature e macchine per ufficio	10.000,00	10.000,00	10.000,00
652 - Acquisto di mezzi di trasporto	0,00	0,00	0,00

- Programma 08 “Statistica e sistemi informativi”

Capitoli	2025	2026	2027
670 - Acquisto di hardware e strumentazione informatica	270.000,00	50.000,00	47.000,00
671 - Acquisto di software, sviluppo e manutenzione evolutiva	50.000,00	20.000,00	20.000,00

Gli investimenti riguardano la manutenzione e l'aggiornamento del sistema informativo gestionale, con l'obiettivo di sviluppare le infrastrutture di comunicazione e i sistemi informatici. Tra le spese previste sono annoverate, nello specifico, l'ammodernamento delle sale consiliari, oltre all'aggiornamento del sito internet e della piattaforma documentale. Questi interventi mirano a migliorare la trasparenza, la sicurezza delle informazioni e l'accessibilità, assicurando servizi più efficienti e supportando le attività amministrative.

Tra gli investimenti si prevedono anche le spese, ripartite sui tre anni di bilancio, che dovranno essere sostenute gradualmente per sostituire e implementare la tecnologia obsoleta degli uffici del Consiglio con l'obiettivo di migliorare le prestazioni in termini di semplificazione, efficacia ed efficienza.

Nella Missione 20, "Fondi e accantonamenti" sono iscritti i seguenti fondi:

- un fondo di riserva per spese obbligatorie, pari a euro 1.300.000,00, destinato a coprire spese obbligatorie quali il pagamento delle indennità dei Consiglieri regionali, dei vitalizi e del valore attuale degli ex Consiglieri, nonché degli stipendi del personale, comprensivi delle relative spese contributive e fiscali. Include anche altre spese fisse, come ad esempio affitti passivi e utenze;
- un fondo di riserva per spese impreviste, pari a euro 100.000,00, destinato a coprire eventuali carenze nelle assegnazioni di bilancio, che non riguardino le spese indicate al punto 1. Inoltre, tali spese non devono impegnare i bilanci futuri con carattere di continuità;
- altri fondi e accantonamenti, pari a euro 2.250.000,00, che includono ulteriori accantonamenti per passività potenziali, sui quali non è possibile effettuare impegni o pagamenti, in conformità con l'articolo 46 del D.Lgs. 118/2011.

Tra questi sono compresi:

- i) il fondo rinnovo contrattuali, destinato a coprire gli oneri correlati ai rinnovi della parte economica dei contratti collettivi del personale dell'area dirigenziale e non dirigenziale;
- ii) il fondo rischi contenzioso, per far fronte ad eventuali spese derivanti dai contenziosi attivi nei confronti del Consiglio regionale;
- iii) il fondo di solidarietà - indennità di fine mandato accantonato ai sensi dall'articolo 6 della legge regionale 21 settembre 2012, n. 6 e ai sensi della deliberazione dell'Ufficio di Presidenza 20 novembre 2023, n. 60;
- iv) il fondo accantonamenti vari per far fronte a passività potenziali, che includono, tra l'altro, gli oneri derivanti dalla previsione di cui al comma 1-bis degli articoli 2 e 3 della legge regionale 21 settembre 2012, n. 6 (modificati dall'articolo 1 della legge regionale 27 giugno 2023, n. 3) e gli oneri legati a eventuali necessità di liquidazione del trattamento di fine rapporto ai dipendenti.

Alla Missione 99 "Servizi per conto terzi" sono stanziati complessivamente euro 9.731.000,00, corrispondenti alla stessa voce iscritta tra le entrate per la copertura delle spese effettuate per conto terzi, come il versamento di contributi previdenziali e assistenziali o di ritenute erariali, le quali generano entrate di pari importo. Si tratta di spese per le quali non esiste alcuna discrezionalità amministrativa da parte dell'ente; sono finanziate in modo compensativo con le corrispondenti entrate e, pertanto, non influenzano l'andamento complessivo della spesa.

Per gli aspetti di maggior rilievo della contabilizzazione dei fatti di gestione si rinvia alla nota integrativa.

La proposta di bilancio di previsione 2025-2026-2027, che definisce il quadro delle risorse necessarie allo svolgimento delle attività istituzionali affidate al Consiglio regionale e per garantirne il corretto funzionamento, dopo essere stata approvata dall'Ufficio di Presidenza e vagliata dai Revisori dei conti viene a nome dell'Ufficio di Presidenza del Consiglio regionale proposta all'Assemblea per l'approvazione.

IL PRESIDENTE

ALLEGATO 15

PROSPETTO FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITÀ

BILANCIO DI PREVISIONE 2025-2027

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

CONSIGLIO REGIONALE TRENINO-ALTO ADIGE

ESERCIZIO FINANZIARIO 2025					
TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101 - Trasferimenti Correnti Da Amministrazioni Pubbliche	35.015.630,00	0,00	0,00	0,0000 %
2000000	Totale Titolo 2	35.015.630,00	0,00	0,00	0,0000 %
	TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100 - Vendita Di Beni E Servizi E Proventi Derivanti Dalla Gestione Dei Beni	0,00	0,00	0,00	0,0000 %
3030000	Tipologia 300 - Interessi Attivi	200.000,00	0,00	0,00	0,0000 %
3050000	Tipologia 500 - Rimborsi E Altre Entrate Correnti	995.000,00	0,00	0,00	0,0000 %
3000000	Totale Titolo 3	1.195.000,00	0,00	0,00	0,0000 %
	TOTALE GENERALE (***)	36.210.630,00	0,00	0,00	0,0000 %
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	36.210.630,00	0,00	0,00	0,0000 %
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,0000 %

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

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

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

BILANCIO DI PREVISIONE 2025-2027

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

CONSIGLIO REGIONALE TRENINO-ALTO ADIGE

ESERCIZIO FINANZIARIO 2026					
TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101 - Trasferimenti Correnti Da Amministrazioni Pubbliche	29.306.030,00	0,00	0,00	0,0000 %
2000000	Totale Titolo 2	29.306.030,00	0,00	0,00	0,0000 %
	TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100 - Vendita Di Beni E Servizi E Proventi Derivanti Dalla Gestione Dei Beni	0,00	0,00	0,00	0,0000 %
3030000	Tipologia 300 - Interessi Attivi	200.000,00	0,00	0,00	0,0000 %
3050000	Tipologia 500 - Rimborsi E Altre Entrate Correnti	755.000,00	0,00	0,00	0,0000 %
3000000	Totale Titolo 3	955.000,00	0,00	0,00	0,0000 %
	TOTALE GENERALE (***)	30.261.030,00	0,00	0,00	0,0000 %
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	30.261.030,00	0,00	0,00	0,0000 %
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,0000 %

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

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

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

BILANCIO DI PREVISIONE 2025-2027

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

CONSIGLIO REGIONALE TRENINO-ALTO ADIGE

ESERCIZIO FINANZIARIO 2027					
TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101 - Trasferimenti Correnti Da Amministrazioni Pubbliche	31.803.030,00	0,00	0,00	0,0000 %
2000000	Totale Titolo 2	31.803.030,00	0,00	0,00	0,0000 %
	TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100 - Vendita Di Beni E Servizi E Proventi Derivanti Dalla Gestione Dei Beni	0,00	0,00	0,00	0,0000 %
3030000	Tipologia 300 - Interessi Attivi	200.000,00	0,00	0,00	0,0000 %
3050000	Tipologia 500 - Rimborsi E Altre Entrate Correnti	755.000,00	0,00	0,00	0,0000 %
3000000	Totale Titolo 3	955.000,00	0,00	0,00	0,0000 %
	TOTALE GENERALE (***)	32.758.030,00	0,00	0,00	0,0000 %
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	32.758.030,00	0,00	0,00	0,0000 %
	di cui FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,0000 %

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

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

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

ALLEGATO B)

DOCUMENTO TECNICO DI ACCOMPAGNAMENTO

DEL BILANCIO DI PREVISIONE PER GLI ESERCIZI

2025-2026-2027

ALLEGATO 1

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

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

PREVISIONI DI COMPETENZA

CONSIGLIO REGIONALE TRENINO-ALTO ADIGE

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DELL'ANNO 2025		PREVISIONI DELL'ANNO 2026		PREVISIONI DELL'ANNO 2027	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
2.000.00	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti						
2.101.00	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	35.015.630,00	0,00	29.306.030,00	0,00	31.803.030,00	0,00
2.101.02	Categoria 2 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	35.015.630,00	0,00	29.306.030,00	0,00	31.803.030,00	0,00
2.000.00	Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	35.015.630,00	0,00	29.306.030,00	0,00	31.803.030,00	0,00

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

PREVISIONI DI COMPETENZA

CONSIGLIO REGIONALE TRENINO-ALTO ADIGE

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DELL'ANNO 2025		PREVISIONI DELL'ANNO 2026		PREVISIONI DELL'ANNO 2027	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
3.000.00	TITOLO 3 - Entrate extratributarie						
3.100.00	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.103.00	Categoria 3 - Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.300.00	Tipologia 300 - Interessi attivi	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00
3.303.00	Categoria 3 - Altri interessi attivi	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00
3.500.00	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	995.000,00	240.000,00	755.000,00	0,00	755.000,00	0,00
3.501.00	Categoria 1 - Indennizzi di assicurazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.502.00	Categoria 2 - Rimborsi in entrata	240.000,00	240.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.599.00	Categoria 99 - Altre entrate correnti n.a.c.	755.000,00	0,00	755.000,00	0,00	755.000,00	0,00
3.000.00	Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie	1.195.000,00	240.000,00	955.000,00	0,00	955.000,00	0,00

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

PREVISIONI DI COMPETENZA

CONSIGLIO REGIONALE TRENINO-ALTO ADIGE

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DELL'ANNO 2025		PREVISIONI DELL'ANNO 2026		PREVISIONI DELL'ANNO 2027	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
7.000.00	TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
7.100.00	Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.101.00	Categoria 1 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.000.00	Totale TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

PREVISIONI DI COMPETENZA

CONSIGLIO REGIONALE TRENINO-ALTO ADIGE

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DELL'ANNO 2025		PREVISIONI DELL'ANNO 2026		PREVISIONI DELL'ANNO 2027	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
9.000.00	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro						
9.100.00	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	8.751.000,00	0,00	8.051.000,00	0,00	8.751.000,00	0,00
9.101.00	Categoria 1 - Altre ritenute	7.500.000,00	0,00	6.800.000,00	0,00	7.500.000,00	0,00
9.102.00	Categoria 2 - Ritenute su redditi da lavoro dipendente	1.016.000,00	0,00	1.016.000,00	0,00	1.016.000,00	0,00
9.103.00	Categoria 3 - Ritenute su redditi da lavoro autonomo	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00
9.199.00	Categoria 99 - Altre entrate per partite di giro	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00
9.200.00	Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	980.000,00	0,00	910.000,00	0,00	910.000,00	0,00
9.202.00	Categoria 2 - Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi	930.000,00	0,00	860.000,00	0,00	860.000,00	0,00
9.204.00	Categoria 4 - Depositi di/presso terzi	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00
9.205.00	Categoria 5 - Riscossione imposte e tributi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.000.00	Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	9.731.000,00	0,00	8.961.000,00	0,00	9.661.000,00	0,00
Totale Titoli		45.941.630,00	240.000,00	39.222.030,00	0,00	42.419.030,00	0,00

ALLEGATO 2

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

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

CONSIGLIO REGIONALE TRENINO-ALTO ADIGE

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	
		COMPETENZA	CASSA
E2.00.00.00.000	Trasferimenti correnti	35.015.630,00	35.015.630,00
E2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti	35.015.630,00	35.015.630,00
E2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	35.015.630,00	35.015.630,00
E2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	35.015.630,00	35.015.630,00
E3.00.00.00.000	Entrate extratributarie	1.195.000,00	1.395.000,00
E3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00
E3.01.03.00.000	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00
E3.01.03.02.000	Fitti, noleggi e locazioni	0,00	0,00
E3.03.00.00.000	Interessi attivi	200.000,00	400.000,00
E3.03.03.00.000	Altri interessi attivi	200.000,00	400.000,00
E3.03.03.02.000	Interessi attivi di mora	0,00	0,00
E3.03.03.04.000	Interessi attivi da depositi bancari o postali	200.000,00	400.000,00
E3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	995.000,00	995.000,00
E3.05.01.00.000	Indennizzi di assicurazione	0,00	0,00
E3.05.01.99.000	Altri indennizzi di assicurazione n.a.c.	0,00	0,00
E3.05.02.00.000	Rimborsi in entrata	240.000,00	240.000,00
E3.05.02.01.000	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)	0,00	0,00
E3.05.02.02.000	Entrate per rimborsi di imposte	0,00	0,00
E3.05.02.03.000	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	240.000,00	240.000,00
E3.05.99.00.000	Altre entrate correnti n.a.c.	755.000,00	755.000,00
E3.05.99.99.000	Altre entrate correnti n.a.c.	755.000,00	755.000,00
E7.00.00.00.000	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
E9.00.00.00.000	Entrate per conto terzi e partite di giro	9.731.000,00	9.751.000,00
E9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	8.751.000,00	8.771.000,00
E9.01.01.00.000	Altre ritenute	7.500.000,00	7.500.000,00
E9.01.01.02.000	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	100.000,00	100.000,00
E9.01.01.99.000	Altre ritenute n.a.c.	7.400.000,00	7.400.000,00
E9.01.02.00.000	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	1.016.000,00	1.016.000,00
E9.01.02.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	700.000,00	700.000,00
E9.01.02.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	300.000,00	300.000,00
E9.01.02.99.000	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	16.000,00	16.000,00
E9.01.03.00.000	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	35.000,00	35.000,00
E9.01.03.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	30.000,00	30.000,00
E9.01.03.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	5.000,00	5.000,00
E9.01.99.00.000	Altre entrate per partite di giro	200.000,00	220.000,00

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

CONSIGLIO REGIONALE TRENINO-ALTO ADIGE

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	
		COMPETENZA	CASSA
E9.01.99.01.000	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	20.000,00	20.000,00
E9.01.99.03.000	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	20.000,00	40.000,00
E9.01.99.99.000	Altre entrate per partite di giro diverse	160.000,00	160.000,00
E9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	980.000,00	980.000,00
E9.02.02.00.000	Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi	930.000,00	930.000,00
E9.02.02.03.000	Trasferimenti da Enti di Previdenza per operazioni conto terzi	930.000,00	930.000,00
E9.02.04.00.000	Depositi di/presso terzi	50.000,00	50.000,00
E9.02.04.02.000	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	50.000,00	50.000,00
E9.02.05.00.000	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	0,00	0,00
E9.02.05.01.000	Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	0,00	0,00
E0.00.00.00.000	Totale Entrate	45.941.630,00	46.161.630,00

ALLEGATO 3

SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI – PREVISIONI DI COMPETENZA

**SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI
PREVISIONI DI COMPETENZA**

CONSIGLIO REGIONALE TRENINO-ALTO ADIGE

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		PREVISIONI DELL'ANNO 2025	- di cui non ricorrenti	PREVISIONI DELL'ANNO 2026	- di cui non ricorrenti	PREVISIONI DELL'ANNO 2027	- di cui non ricorrenti
	TITOLO 1 - Spese correnti						
101	Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente	3.692.180,00	20.000,00	3.605.180,00	20.000,00	3.605.180,00	20.000,00
102	Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	2.353.850,00	400,00	1.819.850,00	400,00	2.019.850,00	400,00
103	Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi	13.775.400,00	537.600,00	12.936.800,00	237.600,00	12.936.800,00	237.600,00
104	Macroaggregato 4 - Trasferimenti correnti	11.591.200,00	2.790.000,00	8.941.200,00	250.000,00	11.241.200,00	2.550.000,00
107	Macroaggregato 7 - Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
109	Macroaggregato 9 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	720.000,00	0,00	560.000,00	0,00	560.000,00	0,00
110	Macroaggregato 10 - Altre spese correnti	3.678.000,00	3.000,00	2.298.000,00	3.000,00	2.298.000,00	3.000,00
100	Totale TITOLO 1 - Spese correnti	35.810.630,00	3.351.000,00	30.161.030,00	511.000,00	32.661.030,00	2.811.000,00
	TITOLO 2 - Spese in conto capitale						
202	Macroaggregato 2 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	400.000,00	400.000,00	100.000,00	100.000,00	97.000,00	97.000,00
200	Totale TITOLO 2 - Spese in conto capitale	400.000,00	400.000,00	100.000,00	100.000,00	97.000,00	97.000,00
	TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
501	Macroaggregato 1 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
500	Totale TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro						
701	Macroaggregato 1 - Uscite per partite di giro	8.751.000,00	0,00	8.051.000,00	0,00	8.751.000,00	0,00
702	Macroaggregato 2 - Uscite per conto terzi	980.000,00	0,00	910.000,00	0,00	910.000,00	0,00
700	Totale TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	9.731.000,00	0,00	8.961.000,00	0,00	9.661.000,00	0,00

**SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI
PREVISIONI DI COMPETENZA**

CONSIGLIO REGIONALE TRENINO-ALTO ADIGE

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA	PREVISIONI DELL'ANNO 2025 - di cui non ricorrenti	PREVISIONI DELL'ANNO 2026 - di cui non ricorrenti	PREVISIONI DELL'ANNO 2027 - di cui non ricorrenti
Totale	45.941.630,00 3.751.000,00	39.222.030,00 611.000,00	42.419.030,00 2.908.000,00

ALLEGATO 4

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

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA

2025

CONSIGLIO REGIONALE TRENINO-ALTO ADIGE

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste corretive	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione									
01	PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	855.000,00	2.116.200,00	12.712.600,00	11.096.200,00	0,00	0,00	350.000,00	3.000,00	27.133.000,00
02	PROGRAMMA 2 - Segreteria generale	1.358.100,00	120.000,00	19.200,00	90.000,00	0,00	0,00	210.000,00	0,00	1.797.300,00
03	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	757.890,00	67.000,00	654.200,00	65.000,00	0,00	0,00	115.000,00	25.000,00	1.684.090,00
08	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00
10	PROGRAMMA 10 - Risorse umane	721.190,00	40.000,00	25.800,00	340.000,00	0,00	0,00	45.000,00	0,00	1.171.990,00
11	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	0,00	10.650,00	113.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124.250,00
	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	3.692.180,00	2.353.850,00	13.775.400,00	11.591.200,00	0,00	0,00	720.000,00	28.000,00	32.160.630,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti									
01	PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.400.000,00	1.400.000,00
02	PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	PROGRAMMA 3 - Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.250.000,00	2.250.000,00
	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.650.000,00	3.650.000,00
	Totale Macroaggregati	3.692.180,00	2.353.850,00	13.775.400,00	11.591.200,00	0,00	0,00	720.000,00	3.678.000,00	35.810.630,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA

2026

CONSIGLIO REGIONALE TRENINO-ALTO ADIGE

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste corretive	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione									
01	PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	779.000,00	1.608.200,00	12.315.000,00	8.556.200,00	0,00	0,00	220.000,00	3.000,00	23.481.400,00
02	PROGRAMMA 2 - Segreteria generale	1.348.100,00	94.000,00	19.200,00	90.000,00	0,00	0,00	180.000,00	0,00	1.731.300,00
03	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	756.890,00	67.000,00	354.200,00	65.000,00	0,00	0,00	115.000,00	25.000,00	1.383.090,00
08	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
10	PROGRAMMA 10 - Risorse umane	721.190,00	40.000,00	34.800,00	230.000,00	0,00	0,00	45.000,00	0,00	1.070.990,00
11	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	0,00	10.650,00	113.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124.250,00
	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	3.605.180,00	1.819.850,00	12.936.800,00	8.941.200,00	0,00	0,00	560.000,00	28.000,00	27.891.030,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti									
01	PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800.000,00	800.000,00
02	PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	PROGRAMMA 3 - Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.470.000,00	1.470.000,00
	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.270.000,00	2.270.000,00
	Totale Macroaggregati	3.605.180,00	1.819.850,00	12.936.800,00	8.941.200,00	0,00	0,00	560.000,00	2.298.000,00	30.161.030,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONE DI COMPETENZA

2027

CONSIGLIO REGIONALE TRENINO-ALTO ADIGE

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste corretive	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione									
01	PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	779.000,00	1.808.200,00	12.315.000,00	10.856.200,00	0,00	0,00	220.000,00	3.000,00	25.981.400,00
02	PROGRAMMA 2 - Segreteria generale	1.348.100,00	94.000,00	19.200,00	90.000,00	0,00	0,00	180.000,00	0,00	1.731.300,00
03	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	756.890,00	67.000,00	354.200,00	65.000,00	0,00	0,00	115.000,00	25.000,00	1.383.090,00
08	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
10	PROGRAMMA 10 - Risorse umane	721.190,00	40.000,00	34.800,00	230.000,00	0,00	0,00	45.000,00	0,00	1.070.990,00
11	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	0,00	10.650,00	113.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124.250,00
	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	3.605.180,00	2.019.850,00	12.936.800,00	11.241.200,00	0,00	0,00	560.000,00	28.000,00	30.391.030,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti									
01	PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800.000,00	800.000,00
02	PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	PROGRAMMA 3 - Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.470.000,00	1.470.000,00
	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.270.000,00	2.270.000,00
	Totale Macroaggregati	3.605.180,00	2.019.850,00	12.936.800,00	11.241.200,00	0,00	0,00	560.000,00	2.298.000,00	32.661.030,00

ALLEGATO 5

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

**PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE PREVISIONI DI
COMPETENZA**

CONSIGLIO REGIONALE TRENINO-ALTO ADIGE

2025

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01 - MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
03 - PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 - PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	0,00	320.000,00	0,00	0,00	0,00	320.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Macroaggregati	0,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE PREVISIONI DI
COMPETENZA**

CONSIGLIO REGIONALE TRENINO-ALTO ADIGE

2026

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01 - MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
03 - PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 - PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	0,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Macroaggregati	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE PREVISIONI DI
COMPETENZA**

CONSIGLIO REGIONALE TRENINO-ALTO ADIGE

2027

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01 - MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
03 - PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 - PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	0,00	67.000,00	0,00	0,00	0,00	67.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	97.000,00	0,00	0,00	0,00	97.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Macroaggregati	0,00	97.000,00	0,00	0,00	0,00	97.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ALLEGATO 6

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

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

CONSIGLIO REGIONALE TRENINO-ALTO ADIGE

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi			
01	PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	8.751.000,00	980.000,00	9.731.000,00
	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	8.751.000,00	980.000,00	9.731.000,00
	Totale Macroaggregati	8.751.000,00	980.000,00	9.731.000,00

**PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA
2026**

CONSIGLIO REGIONALE TRENINO-ALTO ADIGE

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi			
01	PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	8.051.000,00	910.000,00	8.961.000,00
	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	8.051.000,00	910.000,00	8.961.000,00
	Totale Macroaggregati	8.051.000,00	910.000,00	8.961.000,00

**PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA
2027**

CONSIGLIO REGIONALE TRENINO-ALTO ADIGE

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi			
01	PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	8.751.000,00	910.000,00	9.661.000,00
	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	8.751.000,00	910.000,00	9.661.000,00
	Totale Macroaggregati	8.751.000,00	910.000,00	9.661.000,00

ALLEGATO 7

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

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

CONSIGLIO REGIONALE TRENINO-ALTO ADIGE

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	
		COMPETENZA	CASSA
U1.00.00.00.000	Spese correnti	35.810.630,00	37.977.130,00
U1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	3.692.180,00	3.724.180,00
U1.01.01.00.000	Retribuzioni lorde	2.783.180,00	2.793.180,00
U1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	2.491.780,00	2.491.780,00
U1.01.01.02.000	Altre spese per il personale	291.400,00	301.400,00
U1.01.02.00.000	Contributi sociali a carico dell'ente	909.000,00	931.000,00
U1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	904.000,00	926.000,00
U1.01.02.02.000	Altri contributi sociali	5.000,00	5.000,00
U1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	2.353.850,00	2.460.850,00
U1.02.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	2.353.850,00	2.460.850,00
U1.02.01.01.000	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	2.032.600,00	2.132.600,00
U1.02.01.02.000	Imposta di registro e di bollo	10.000,00	11.000,00
U1.02.01.06.000	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	11.000,00	17.000,00
U1.02.01.09.000	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	250,00	250,00
U1.02.01.99.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	300.000,00	300.000,00
U1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	13.775.400,00	15.797.900,00
U1.03.01.00.000	Acquisto di beni	57.000,00	72.000,00
U1.03.01.02.000	Altri beni di consumo	57.000,00	72.000,00
U1.03.02.00.000	Acquisto di servizi	13.718.400,00	15.725.900,00
U1.03.02.01.000	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	12.552.600,00	14.469.600,00
U1.03.02.02.000	Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	85.200,00	87.200,00
U1.03.02.03.000	Aggi di riscossione	38.000,00	38.000,00
U1.03.02.04.000	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	15.000,00	25.000,00
U1.03.02.05.000	Utenze e canoni	45.000,00	55.000,00
U1.03.02.07.000	Utilizzo di beni di terzi	94.000,00	97.000,00
U1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni	15.000,00	20.000,00
U1.03.02.10.000	Consulenze	4.600,00	4.600,00
U1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche	450.000,00	470.000,00
U1.03.02.13.000	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	20.000,00	25.000,00
U1.03.02.16.000	Servizi amministrativi	15.000,00	19.000,00
U1.03.02.17.000	Servizi finanziari	4.000,00	7.500,00
U1.03.02.18.000	Servizi sanitari	10.000,00	15.000,00
U1.03.02.19.000	Servizi informatici e di telecomunicazioni	220.000,00	230.000,00
U1.03.02.99.000	Altri servizi	150.000,00	163.000,00
U1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	11.591.200,00	11.591.200,00

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

CONSIGLIO REGIONALE TRENINO-ALTO ADIGE

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	
		COMPETENZA	CASSA
U1.04.01.00.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	1.021.200,00	1.021.200,00
U1.04.01.02.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	240.000,00	240.000,00
U1.04.01.04.000	Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unità locali della amministrazione	781.200,00	781.200,00
U1.04.02.00.000	Trasferimenti correnti a Famiglie	10.570.000,00	10.570.000,00
U1.04.02.01.000	Interventi previdenziali	10.570.000,00	10.570.000,00
U1.07.00.00.000	Interessi passivi	0,00	0,00
U1.07.06.00.000	Altri interessi passivi	0,00	0,00
U1.07.06.04.000	Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesorerieri/cassieri	0,00	0,00
U1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	720.000,00	720.000,00
U1.09.01.00.000	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)	720.000,00	720.000,00
U1.09.01.01.000	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)	720.000,00	720.000,00
U1.09.02.00.000	Rimborsi di imposte in uscita	0,00	0,00
U1.09.02.01.000	Rimborsi di imposte e tasse di natura corrente	0,00	0,00
U1.10.00.00.000	Altre spese correnti	3.678.000,00	3.683.000,00
U1.10.01.00.000	Fondi di riserva e altri accantonamenti	3.650.000,00	3.650.000,00
U1.10.01.01.000	Fondo di riserva	1.300.000,00	3.650.000,00
U1.10.01.03.000	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente	0,00	0,00
U1.10.01.04.000	Fondo rinnovi contrattuali	350.000,00	0,00
U1.10.01.99.000	Altri fondi e accantonamenti	2.000.000,00	0,00
U1.10.02.00.000	Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00
U1.10.02.01.000	Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00
U1.10.04.00.000	Premi di assicurazione	25.000,00	30.000,00
U1.10.04.01.000	Premi di assicurazione contro i danni	25.000,00	30.000,00
U1.10.05.00.000	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	3.000,00	3.000,00
U1.10.05.02.000	Spese per risarcimento danni	0,00	0,00
U1.10.05.04.000	Oneri da contenzioso	0,00	0,00
U1.10.05.99.000	Altre spese dovute per irregolarità e illeciti n.a.c.	3.000,00	3.000,00
U2.00.00.00.000	Spese in conto capitale	400.000,00	430.000,00
U2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	400.000,00	430.000,00
U2.02.01.00.000	Beni materiali	350.000,00	370.000,00
U2.02.01.01.000	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	0,00	0,00
U2.02.01.03.000	Mobili e arredi	70.000,00	77.000,00
U2.02.01.06.000	Macchine per ufficio	10.000,00	10.000,00
U2.02.01.07.000	Hardware	270.000,00	283.000,00
U2.02.03.00.000	Beni immateriali	50.000,00	60.000,00
U2.02.03.02.000	Software	50.000,00	60.000,00
U5.00.00.00.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00

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

CONSIGLIO REGIONALE TRENINO-ALTO ADIGE

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE DEL PIANO DEI CONTI	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	
		COMPETENZA	CASSA
U7.00.00.00.000	Uscite per conto terzi e partite di giro	9.731.000,00	9.816.000,00
U7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	8.751.000,00	8.771.000,00
U7.01.01.00.000	Versamenti di altre ritenute	7.500.000,00	7.500.000,00
U7.01.01.02.000	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	100.000,00	100.000,00
U7.01.01.99.000	Versamento di altre ritenute n.a.c.	7.400.000,00	7.400.000,00
U7.01.02.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	1.016.000,00	1.036.000,00
U7.01.02.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi	700.000,00	700.000,00
U7.01.02.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi	300.000,00	320.000,00
U7.01.02.99.000	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	16.000,00	16.000,00
U7.01.03.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	35.000,00	35.000,00
U7.01.03.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	30.000,00	30.000,00
U7.01.03.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	5.000,00	5.000,00
U7.01.99.00.000	Altre uscite per partite di giro	200.000,00	200.000,00
U7.01.99.01.000	Spese non andate a buon fine	20.000,00	20.000,00
U7.01.99.03.000	Costituzione fondi economici e carte aziendali	20.000,00	20.000,00
U7.01.99.99.000	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	160.000,00	160.000,00
U7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	980.000,00	1.045.000,00
U7.02.02.00.000	Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche	930.000,00	995.000,00
U7.02.02.03.000	Trasferimenti per conto terzi a Enti di Previdenza	930.000,00	995.000,00
U7.02.04.00.000	Depositi di/preso terzi	50.000,00	50.000,00
U7.02.04.02.000	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	50.000,00	50.000,00
U7.02.05.00.000	Versamenti di imposte e tributi rimosse per conto terzi	0,00	0,00
U7.02.05.01.000	Versamenti di imposte e tasse di natura corrente rimosse per conto di terzi	0,00	0,00
U0.00.00.00.000	Totale Spese	45.941.630,00	48.223.130,00

ALLEGATO C)

**PIANO DEGLI INDICATORI E DEI
RISULTATI ATTESI DI BILANCIO**

Indicatori sintetici

Bilancio di Previsione (2025, 2026 e 2027)

CONSIGLIO REGIONALE TRENINO-ALTO ADIGE

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (valori percentuali %)		
		2025	2026	2027
1 Rigidita' strutturale di bilancio				
1.1 Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti di competenza (Macroaggregati 1.1 'Redditi di lavoro dipendente' + 1.7 'Interessi passivi' + Titolo 4 'Rimborso prestiti' + 'IRAP' [pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate + stanziamenti categorie 4.03.07, 4.03.08 e 4.03.09)	15,81	17,53	16,80 (%)
2 Entrate correnti				
2.1 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle 'Entrate correnti'	136,44	163,27	150,82 (%)
2.2 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle 'Entrate correnti'	134,87	0,00	0,00 (%)
2.3 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 'Tributi' - 'Compartecipazioni di tributi' E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 'Entrate extratributarie') / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle 'Entrate correnti'	54,87	65,65	60,65 (%)
2.4 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 'Tributi' - 'Compartecipazioni di tributi' E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 'Entrate extratributarie') / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle 'Entrate correnti'	53,75	0,00	0,00 (%)
3 Spesa di personale				
3.1 Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP (pdc 1.02.01.01) - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti di competenza (Spesa corrente - FCDE corrente - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	15,99	17,58	16,85 (%)

Indicatori sintetici

Bilancio di Previsione (2025, 2026 e 2027)

CONSIGLIO REGIONALE TRENINO-ALTO ADIGE

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (valori percentuali %)		
		2025	2026	2027
3.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	Stanziamenti di competenza (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 'indennita' e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato' + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 'straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato' + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 'IRAP' - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	0,00	0,00	0,00 (%)
3.3 Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 'Consulenze' + pdc U.1.03.02.12 'lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale') / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 'Redditi di lavoro dipendente' + pdc U.1.02.01.01 'IRAP' + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0,08	0,09	0,08 (%)
4 Interessi passivi				
4.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 'Interessi passivi' / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	0,00	0,00	0,00 (%)
4.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 'Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria' / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 'Interessi passivi'	0,00	0,00	0,00 (%)
4.3 Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 'Interessi di mora' / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 'Interessi passivi'	0,00	0,00	0,00 (%)
5 Investimenti				

Indicatori sintetici

Bilancio di Previsione (2025, 2026 e 2027)

CONSIGLIO REGIONALE TRENINO-ALTO ADIGE

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (valori percentuali %)		
		2025	2026	2027
5.1 Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del FPV	1,10	0,33	0,30 (%)
5.2 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' + Macroaggregato 2.3 'Contributi agli investimenti')	0,00	0,00	0,00 (%)
5.3 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' + Macroaggregato 2.3 'Contributi agli investimenti')	0,00	0,00	0,00 (%)
5.4 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziamenti di competenza (Titolo 6 'Accensione di prestiti' - Categoria 6.02.02 'Anticipazioni' - Categoria 6.03.03 'Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie' - Accensioni di prestiti da rinegozziazioni) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni' + Macroaggregato 2.3 'Contributi agli investimenti')	0,00	0,00	0,00 (%)
6 Debiti non finanziari				
6.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamento di cassa (Macroaggregati 1.3 'Acquisto di beni e servizi' + 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni') / Stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 'Acquisto di beni e servizi' + 2.2 'Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni')	90,52	0,00	0,00 (%)

Indicatori sintetici

Bilancio di Previsione (2025, 2026 e 2027)

CONSIGLIO REGIONALE TRENINO-ALTO ADIGE

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (valori percentuali %)		
		2025	2026	2027
6.2 Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamiento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / Stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	100,00	0,00	0,00 (%)
7 Debiti finanziari				
7.1 Incidenza estinzioni debiti finanziari	Totale competenza Titolo 4 / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente	0,00	0,00	0,00 (%)
7.2 Sostenibilita' debiti finanziari	Stanziamiento di competenza [1.7 'Interessi passivi' - 'Interessi di mora' (U.1.07.06.02.000) - 'Interessi per anticipazioni prestiti' (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa - [Entrate categoria 4.02.06 'Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche' + 'Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche' (E.4.03.01.00.000) + 'Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione' (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamenti di competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,00	0,00	0,00 (%)
8 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente				
8.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	0,00 (%)
8.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	0,00 (%)

Indicatori sintetici

Bilancio di Previsione (2025, 2026 e 2027)

CONSIGLIO REGIONALE TRENINO-ALTO ADIGE

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (valori percentuali %)		
		2025	2026	2027
8.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto	76,54	0,00	0,00 (%)
8.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	0,00 (%)
9 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente				
9.1 Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto	0,00	0,00	0,00 (%)
9.2 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto / Patrimonio netto	0,00	0,00	0,00 (%)
9.3 Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / (Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate + competenza Categorie 4.03.07, 4.03.08, 4.03.09)	0,00	0,00	0,00 (%)
10 Fondo pluriennale vincolato				
10.1 Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio	0,00	0,00	0,00 (%)
11 Partite di giro e conto terzi				
11.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza per i primi tre titoli di entrata (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	26,87	29,61	29,49 (%)
11.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	27,17	29,71	29,58 (%)

Indicatori sintetici

Bilancio di Previsione (2025, 2026 e 2027)

CONSIGLIO REGIONALE TRENINO-ALTO ADIGE

(1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2

(3) Indicatore da elaborare solo se la voce E dell'allegato a) al bilancio di previsione è negativo. Il disavanzo di amministrazione è pari all'importo della voce E. Ai fini dell'elaborazione dell'indicatore, non si considera il disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011.

(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi approvati o in caso di mancata approvazione degli ultimi consuntivi, ai dati di preconsuntivo. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Per gli enti che non hanno partecipato alla sperimentazione, nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

(5) Da compilare solo se la voce E dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.

(7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.

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

Bilancio di Previsione (2025, 2026 e 2027)

CONSIGLIO REGIONALE TRENINO-ALTO ADIGE

Titolo, Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali %)				Percentuale di riscossione entrate	
		2025 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2026 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2027 Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	2025 Previsioni cassa / (previsioni competenza + residui)	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
2	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti						
20101	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	76,22	74,72	74,97	50,18	100,00	100,00
	Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	76,22	74,72	74,97	50,18	100,00	100,00
3	TITOLO 3 - Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
30300	Tipologia 300 - Interessi attivi	0,44	0,51	0,47	0,50	100,00	6,29
30500	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	2,17	1,92	1,78	33,26	100,00	99,87
	Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie	2,60	2,43	2,25	33,75	100,00	98,50
7	TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
70100	Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	19,05	20,53	20,63	14,67	100,00	93,21
90200	Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	2,13	2,32	2,15	1,40	100,00	100,00
	Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	21,18	22,85	22,78	16,06	100,00	93,80
	TOTALE ENTRATE	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	98,50

(*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo).

Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.

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

Bilancio di Previsione (2025, 2026 e 2027)

CONSIGLIO REGIONALE TRENINO-ALTO ADIGE

Missioni e Programmi		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (valori percentuali %)									
		Esercizio 2025			Esercizio 2026		Esercizio 2027		Media rendiconti tre esercizi precedenti (*)		
		Incidenza Missione/ Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/ Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV	Incidenza Missione/ Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Incidenza Missione/ Programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
01.00	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione										
01.01	PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	59,06	94,49	59,87		61,25		78,29	2,60	96,17	
01.02	PROGRAMMA 2 - Segreteria generale	3,91	100,00	4,41		4,08		1,79	11,04	78,19	
01.03	PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	3,84	100,00	3,60		3,33		1,80	79,75	92,06	
01.08	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	1,24	100,00	0,43		0,39		0,27	0,81	92,55	
01.10	PROGRAMMA 10 - Risorse umane	2,55	100,00	2,73		2,52		1,29	5,80	92,87	
01.11	PROGRAMMA 11 - Altri servizi generali	0,27	100,00	0,32		0,29		0,10	0,00	87,36	
	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	70,87	95,34	71,37		71,87		83,53	100,00	95,62	
20.00	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti										
20.01	PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	3,05	260,71	2,04		1,89		0,00	0,00	0,00	
20.02	PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	
20.03	PROGRAMMA 3 - Altri fondi	4,90	0,00	3,75		3,47		0,00	0,00	0,00	
	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	7,94	100,00	5,79		5,35		0,00	0,00	0,00	
60.00	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie										
60.01	PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	
	Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	
99.00	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi										
99.01	PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	21,18	100,00	22,85		22,78		16,47	0,00	96,87	
	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	21,18	100,00	22,85		22,78		16,47	0,00	96,87	

*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016

ANLAGE A)
HAUSHALTSVORANSCHLAG
FÜR DIE FINANZJAHRE 2025-2026-2027

ANLAGE 1

HAUSHALTSVORANSCHLAG – EINNAHMEN

**HAUSHALTSVORANSCHLAG
EINNAHMEN**

REGIONALRAT TRENTINO-SÜDTIROL

TITEL, TYPOLOGIE	BEZEICHNUNG	VORAUSSICHTLICHE RÜCKSTÄNDE AM ENDE DES FINANZJAHRES 2024		ENDGÜLTIGE VORANSCHLÄGE DES JAHRES 2024	VERANSCHLAGUNGEN		
					DES JAHRES 2025	DES JAHRES 2026	DES JAHRES 2027
	Zweckgebundener Mehrjahresfonds für laufende Ausgaben		Kompetenz	220.217,29	0,00	0,00	0,00
	Zweckgebundener Mehrjahresfonds für Investitionsausgaben		Kompetenz	0,00	0,00	0,00	0,00
	Verwendung des Verwaltungsüberschusses		Kompetenz	9.132.060,98	0,00	0,00	0,00
	- davon zweckgebundener, bereits zuvor verwendeter Überschuss		Kompetenz				
	Kassafonds zum 1/1/2025		Kassa	37.731.242,39	30.000.000,00		
2.000	TITEL 2 - Laufende Zuwendungen						
2.101	Typologie 101 - Laufende Zuwendungen von öffentlichen Verwaltungen	0,00	Kompetenz	27.588.357,00	35.015.630,00	29.306.030,00	31.803.030,00
			Kassa	27.588.357,00	35.015.630,00		
2.000	Gesamtbetrag TITEL 2 - Laufende Zuwendungen	0,00	Kompetenz	27.588.357,00	35.015.630,00	29.306.030,00	31.803.030,00
			Kassa	27.588.357,00	35.015.630,00		

**HAUSHALTSVORANSCHLAG
EINNAHMEN**

REGIONALRAT TRENINO-SÜDTIROL

TITEL, TYPOLOGIE	BEZEICHNUNG	VORAUSSICHTLICHE RÜCKSTÄNDE AM ENDE DES FINANZJAHRES 2024		ENDGÜLTIGE VORANSCHLÄGE DES JAHRES 2024	VERANSCHLAGUNGEN		
					DES JAHRES 2025	DES JAHRES 2026	DES JAHRES 2027
3.000	TITEL 3 - Außersteuerliche Einnahmen						
3.100	Typologie 100 - Verkauf von Gütern und Diensten und Einkünfte aus der Verwaltung von Gütern	0,00	Kompetenz	5.000,00	0,00	0,00	0,00
			Kassa	5.000,00	0,00		
3.300	Typologie 300 - Aktivzinsen	200.000,00	Kompetenz	300.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
			Kassa	1.119.172,12	400.000,00		
3.500	Typologie 500 - Rückerstattungen und sonstige laufende Einnahmen	0,00	Kompetenz	7.818.179,72	995.000,00	755.000,00	755.000,00
			Kassa	7.845.185,37	995.000,00		
3.000	Gesamtbetrag TITEL 3 - Außersteuerliche Einnahmen	200.000,00	Kompetenz	8.123.179,72	1.195.000,00	955.000,00	955.000,00
			Kassa	8.969.357,49	1.395.000,00		

**HAUSHALTSVORANSCHLAG
EINNAHMEN**

REGIONALRAT TRENTINO-SÜDTIROL

TITEL, TYPOLOGIE	BEZEICHNUNG	VORAUSSICHTLICHE RÜCKSTÄNDE AM ENDE DES FINANZJAHRES 2024		ENDGÜLTIGE VORANSCHLÄGE DES JAHRES 2024	VERANSCHLAGUNGEN		
					DES JAHRES 2025	DES JAHRES 2026	DES JAHRES 2027
7.000	TITEL 7 - Vorschüsse seitens des Schatzmeisters/Kassainstituts						
7.100	Typologie 100 - Vorschüsse seitens des Schatzmeisters/Kassainstituts	0,00	Kompetenz	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kassa	0,00	0,00		
7.000	Gesamtbetrag TITEL 7 - Vorschüsse seitens des Schatzmeisters/Kassainstituts	0,00	Kompetenz	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kassa	0,00	0,00		

**HAUSHALTSVORANSCHLAG
EINNAHMEN**

REGIONALRAT TRENINO-SÜDTIROL

TITEL, TYPOLOGIE	BEZEICHNUNG	VORAUSSICHTLICHE RÜCKSTÄNDE AM ENDE DES FINANZJAHRES 2024		ENDGÜLTIGE VORANSCHLÄGE DES JAHRES 2024	VERANSCHLAGUNGEN		
					DES JAHRES 2025	DES JAHRES 2026	DES JAHRES 2027
9.000	TITEL 9 - Einnahmen für Dritte und Durchlaufposten						
9.100	Typologie 100 - Einnahmen Durchlaufposten	20.000,00	Kompetenz	7.891.000,00	8.751.000,00	8.051.000,00	8.751.000,00
			Kassa	9.609.177,07	8.771.000,00		
9.200	Typologie 200 - Einnahmen für Dritte	0,00	Kompetenz	880.000,00	980.000,00	910.000,00	910.000,00
			Kassa	880.000,00	980.000,00		
9.000	Gesamtbetrag TITEL 9 - Einnahmen für Dritte und Durchlaufposten	20.000,00	Kompetenz	8.771.000,00	9.731.000,00	8.961.000,00	9.661.000,00
			Kassa	10.489.177,07	9.751.000,00		
	Gesamtbetrag Titel	220.000,00	competenza	44.482.536,72	45.941.630,00	39.222.030,00	42.419.030,00
			cassa	47.046.891,56	46.161.630,00		
	Gesamtbetrag der Einnahmen	220.000,00	competenza	53.834.814,99	45.941.630,00	39.222.030,00	42.419.030,00
			cassa	84.778.133,95	76.161.630,00		

ANLAGE 2

GESAMTÜBERBLICK DER EINNAHMEN NACH TITELN

**HAUSHALTSVORANSCHLAG
GESAMTÜBERBLICK DER EINNAHMEN NACH TITELN**

REGIONALRAT TRENTINO-SÜDTIROL

TITEL	BEZEICHNUNG	VORAUSSICHTLICHE RÜCKSTÄNDE AM ENDE DES FINANZJAHRES 2024		ENDGÜLTIGE VORANSCHLÄGE DES JAHRES 2024	VERANSCHLAGUNGEN		
					DES JAHRES 2025	DES JAHRES 2026	DES JAHRES 2027
	Zweckgebundener Mehrjahresfonds für laufende Ausgaben		Kompetenz	220.217,29	0,00	0,00	0,00
	Zweckgebundener Mehrjahresfonds für Investitionsausgaben		Kompetenz	0,00	0,00	0,00	0,00
	Verwendung des Verwaltungsüberschusses		Kompetenz	9.132.060,98	0,00	0,00	0,00
	- davon zweckgebundener, bereits zuvor verwendeter Überschuss		Kompetenz				
	Kassafonds zum 1/1/2025		Kassa	37.731.242,39			
2	TITEL 2 - Laufende Zuwendungen	0,00	Kompetenz	27.588.357,00	35.015.630,00	29.306.030,00	31.803.030,00
			Kassa	27.588.357,00	35.015.630,00		
3	TITEL 3 - Außersteuerliche Einnahmen	200.000,00	Kompetenz	8.123.179,72	1.195.000,00	955.000,00	955.000,00
			Kassa	8.969.357,49	1.395.000,00		
7	TITEL 7 - Vorschüsse seitens des Schatzmeisters/Kassainstituts	0,00	Kompetenz	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kassa	0,00	0,00		
9	TITEL 9 - Einnahmen für Dritte und Durchlaufposten	20.000,00	Kompetenz	8.771.000,00	9.731.000,00	8.961.000,00	9.661.000,00
			Kassa	10.489.177,07	9.751.000,00		
	Gesamtbetrag Titel	220.000,00	Kompetenz	44.482.536,72	45.941.630,00	39.222.030,00	42.419.030,00
			Kassa	47.046.891,56	46.161.630,00		
	Gesamtbetrag der Einnahmen	220.000,00	Kompetenz	53.834.814,99	45.941.630,00	39.222.030,00	42.419.030,00
			Kassa	84.778.133,95	76.161.630,00		

ANLAGE 3

HAUSHALTSVORANSCHLAG – AUSGABEN

HAUSHALTSVORANSCHLAG AUSGABEN

REGIONALRAT TRENINO-SÜDTIROL

AUFGABENBEREICH, PROGRAMM, TITEL	BEZEICHNUNG	VORAUSSICHTLICHE RÜCKSTÄNDE AM ENDE DES FINANZJAHRES 2024		ENDGÜLTIGE VORANSCHLÄGE DES JAHRES 2024	VERANSCHLAGUNGEN		
					DES JAHRES 2025	DES JAHRES 2026	DES JAHRES 2027
VERWALTUNGSFEHLBETRAG				0,00	0,00	0,00	0,00
01.00.0	AUFGABENBEREICH 01 - Institutionelle Allgemein- und Verwaltungsdienste						
01.01.0	PROGRAMM 1 - Institutionelle Organe						
01.01.1	TITEL 1 - Laufende Ausgaben	3.736.000,00	Kompetenz	38.289.925,86	27.133.000,00	23.481.400,00	25.981.400,00
			davon zweckgebunden		38.899,67	11.400,00	0,00
			davon zweckgeb. Mehrjahresfonds	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kassa	38.691.676,31	29.169.000,00		
01.01.0	Gesamtbetrag PROGRAMM 1 - Institutionelle Organe	3.736.000,00	Kompetenz	38.289.925,86	27.133.000,00	23.481.400,00	25.981.400,00
			davon zweckgebunden		38.899,67	11.400,00	0,00
			davon zweckgeb. Mehrjahresfonds	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kassa	38.691.676,31	29.169.000,00		
01.02.0	PROGRAMM 2 - Generalsekretariat						
01.02.1	TITEL 1 - Laufende Ausgaben	9.000,00	Kompetenz	1.510.250,00	1.797.300,00	1.731.300,00	1.731.300,00
			davon zweckgebunden		0,00	0,00	0,00
			davon zweckgeb. Mehrjahresfonds	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kassa	1.857.777,77	1.806.300,00		
01.02.0	Gesamtbetrag PROGRAMM 2 - Generalsekretariat	9.000,00	Kompetenz	1.510.250,00	1.797.300,00	1.731.300,00	1.731.300,00
			davon zweckgebunden		0,00	0,00	0,00
			davon zweckgeb. Mehrjahresfonds	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kassa	1.857.777,77	1.806.300,00		
01.03.0	PROGRAMM 3 - Wirtschafts- und Finanzverwaltung, Programmierung, Verwaltungsamt						

HAUSHALTSVORANSCHLAG AUSGABEN

REGIONALRAT TRENINO-SÜDTIROL

AUFGABENBEREICH, PROGRAMM, TITEL	BEZEICHNUNG	VORAUSSICHTLICHE RÜCKSTÄNDE AM ENDE DES FINANZJAHRES 2024		ENDGÜLTIGE VORANSCHLÄGE DES JAHRES 2024	VERANSCHLAGUNGEN		
					DES JAHRES 2025	DES JAHRES 2026	DES JAHRES 2027
01.03.1	TITEL 1 - Laufende Ausgaben	75.000,00	Kompetenz davon zweckgebunden davon zweckgeb. Mehrjahresfonds Kassa	1.825.411,64	1.684.090,00 61.076,92 0,00 1.918.194,73	1.383.090,00 250,00 0,00	1.383.090,00 5.075,20 0,00
01.03.2	TITEL 2 - Investitionsausgaben	7.000,00	Kompetenz davon zweckgebunden davon zweckgeb. Mehrjahresfonds Kassa	84.207,00	80.000,00 0,00 0,00 84.207,00	30.000,00 0,00 0,00	30.000,00 0,00 0,00
01.03.0	Gesamtbetrag PROGRAMM 3 - Wirtschafts- und Finanzverwaltung, Programmierung, Verwaltungsamt	82.000,00	Kompetenz davon zweckgebunden davon zweckgeb. Mehrjahresfonds Kassa	1.909.618,64	1.764.090,00 61.076,92 0,00 2.002.401,73	1.413.090,00 250,00 0,00	1.413.090,00 5.075,20 0,00
01.08.0	PROGRAMM 8 - Statistik und Informationssysteme						
01.08.1	TITEL 1 - Laufende Ausgaben	13.000,00	Kompetenz davon zweckgebunden davon zweckgeb. Mehrjahresfonds Kassa	166.505,65	250.000,00 8.713,52 0,00 179.933,85	100.000,00 1.234,64 0,00	100.000,00 0,00 0,00
01.08.2	TITEL 2 - Investitionsausgaben	23.000,00	Kompetenz davon zweckgebunden davon zweckgeb. Mehrjahresfonds Kassa	310.000,00	320.000,00 0,00 0,00 312.136,83	70.000,00 0,00 0,00	67.000,00 0,00 0,00
01.08.0	Gesamtbetrag PROGRAMM 8 - Statistik und Informationssysteme	36.000,00	Kompetenz davon zweckgebunden davon zweckgeb. Mehrjahresfonds Kassa	476.505,65	570.000,00 8.713,52 0,00 492.070,68	170.000,00 1.234,64 0,00	167.000,00 0,00 0,00

HAUSHALTSVORANSCHLAG AUSGABEN

REGIONALRAT TRENINO-SÜDTIROL

AUFGABENBEREICH, PROGRAMM, TITEL	BEZEICHNUNG	VORAUSSICHTLICHE RÜCKSTÄNDE AM ENDE DES FINANZJAHRES 2024		ENDGÜLTIGE VORANSCHLÄGE DES JAHRES 2024	VERANSCHLAGUNGEN	VERANSCHLAGUNGEN	VERANSCHLAGUNGEN
					DES JAHRES 2025	DES JAHRES 2026	DES JAHRES 2027
01.10.0	PROGRAMM 10 - Humane Ressourcen						
01.10.1	TITEL 1 - Laufende Ausgaben	24.000,00	Kompetenz	1.331.170,62	1.171.990,00	1.070.990,00	1.070.990,00
			davon zweckgebunden		51.667,20	51.667,20	12.916,80
			davon zweckgeb. Mehrjahresfonds	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kassa	1.385.567,24	1.195.990,00		
01.10.0	Gesamtbetrag PROGRAMM 10 - Humane Ressourcen	24.000,00	Kompetenz	1.331.170,62	1.171.990,00	1.070.990,00	1.070.990,00
			davon zweckgebunden		51.667,20	51.667,20	12.916,80
			davon zweckgeb. Mehrjahresfonds	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kassa	1.385.567,24	1.195.990,00		
01.11.0	PROGRAMM 11 - Sonstige allgemeine Dienste						
01.11.1	TITEL 1 - Laufende Ausgaben	9.500,00	Kompetenz	154.114,68	124.250,00	124.250,00	124.250,00
			davon zweckgebunden		1.452,36	0,00	0,00
			davon zweckgeb. Mehrjahresfonds	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kassa	161.702,52	133.750,00		
01.11.0	Gesamtbetrag PROGRAMM 11 - Sonstige allgemeine Dienste	9.500,00	Kompetenz	154.114,68	124.250,00	124.250,00	124.250,00
			davon zweckgebunden		1.452,36	0,00	0,00
			davon zweckgeb. Mehrjahresfonds	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kassa	161.702,52	133.750,00		
01.00.0	Gesamtbetrag AUFGABENBEREICH 01 - Institutionelle Allgemein- und Verwaltungsdienste	3.896.500,00	Kompetenz	43.671.585,45	32.560.630,00	27.991.030,00	30.488.030,00
			davon zweckgebunden		161.809,67	64.551,84	17.992,00
			davon zweckgeb. Mehrjahresfonds	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kassa	44.591.196,25	34.757.130,00		

HAUSHALTSVORANSCHLAG AUSGABEN

REGIONALRAT TRENINO-SÜDTIROL

AUFGABENBEREICH, PROGRAMM, TITEL	BEZEICHNUNG	VORAUSSICHTLICHE RÜCKSTÄNDE AM ENDE DES FINANZJAHRES 2024		ENDGÜLTIGE VORANSCHLÄGE DES JAHRES 2024	VERANSCHLAGUNGEN		
					DES JAHRES 2025	DES JAHRES 2026	DES JAHRES 2027
20.00.0	AUFGABENBEREICH 20 - Fonds und Rückstellungen						
20.01.0	PROGRAMM 1 - Reservefonds						
20.01.1	TITEL 1 - Laufende Ausgaben	0,00	Kompetenz	512.229,54	1.400.000,00	800.000,00	800.000,00
			davon zweckgebunden		0,00	0,00	0,00
			davon zweckgeb. Mehrjahresfonds	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kassa	1.392.229,54	3.650.000,00		
20.01.0	Gesamtbetrag PROGRAMM 1 - Reservefonds	0,00	Kompetenz	512.229,54	1.400.000,00	800.000,00	800.000,00
			davon zweckgebunden		0,00	0,00	0,00
			davon zweckgeb. Mehrjahresfonds	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kassa	1.392.229,54	3.650.000,00		
20.02.0	PROGRAMM 2 - Fonds für zweifelhafte Forderungen						
20.02.1	TITEL 1 - Laufende Ausgaben	0,00	Kompetenz	0,00	0,00	0,00	0,00
			davon zweckgebunden		0,00	0,00	0,00
			davon zweckgeb. Mehrjahresfonds	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kassa	0,00	0,00		
20.02.0	Gesamtbetrag PROGRAMM 2 - Fonds für zweifelhafte Forderungen	0,00	Kompetenz	0,00	0,00	0,00	0,00
			davon zweckgebunden		0,00	0,00	0,00
			davon zweckgeb. Mehrjahresfonds	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kassa	0,00	0,00		
20.03.0	PROGRAMM 3 - Fonds für verschiedene Rücklagen						
20.03.1	TITEL 1 - Laufende Ausgaben	0,00	Kompetenz	880.000,00	2.250.000,00	1.470.000,00	1.470.000,00
			davon zweckgebunden		0,00	0,00	0,00
			davon zweckgeb. Mehrjahresfonds	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kassa	0,00	0,00		

HAUSHALTSVORANSCHLAG AUSGABEN

REGIONALRAT TRENINO-SÜDTIROL

AUFGABENBEREICH, PROGRAMM, TITEL	BEZEICHNUNG	VORAUSSICHTLICHE RÜCKSTÄNDE AM ENDE DES FINANZJAHRES 2024		ENDGÜLTIGE VORANSCHLÄGE DES JAHRES 2024			
					VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2025	VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2026	VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2027
20.03.0	Gesamtbetrag PROGRAMM 3 - Fonds für verschiedene Rücklagen	0,00	Kompetenz	880.000,00	2.250.000,00	1.470.000,00	1.470.000,00
			davon zweckgebunden		0,00	0,00	0,00
			davon zweckgeb. Mehrjahresfonds	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kassa	0,00	0,00		
20.00.0	Gesamtbetrag AUFGABENBEREICH 20 - Fonds und Rückstellungen	0,00	Kompetenz	1.392.229,54	3.650.000,00	2.270.000,00	2.270.000,00
			davon zweckgebunden		0,00	0,00	0,00
			davon zweckgeb. Mehrjahresfonds	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kassa	1.392.229,54	3.650.000,00		

HAUSHALTSVORANSCHLAG AUSGABEN

REGIONALRAT TRENINO-SÜDTIROL

AUFGABENBEREICH, PROGRAMM, TITEL	BEZEICHNUNG	VORAUSSICHTLICHE RÜCKSTÄNDE AM ENDE DES FINANZJAHRES 2024		ENDGÜLTIGE VORANSCHLÄGE DES JAHRES 2024	VERANSCHLAGUNGEN			
					DES JAHRES 2025	DES JAHRES 2026	DES JAHRES 2027	
60.00.0	AUFGABENBEREICH 60 - Finanzvorschüsse							
60.01.0	PROGRAMM 1 - Rückerstattung von Schatzmeistervorschüssen							
60.01.5	TITEL 5 - Abschluss der vom Schatzmeister/Kassainstitut erhaltenen Vorschüsse	0,00	Kompetenz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			davon zweckgebunden		0,00	0,00	0,00	0,00
			davon zweckgeb. Mehrjahresfonds	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kassa	0,00	0,00			
60.01.0	Gesamtbetrag PROGRAMM 1 - Rückerstattung von Schatzmeistervorschüssen	0,00	Kompetenz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			davon zweckgebunden		0,00	0,00	0,00	0,00
			davon zweckgeb. Mehrjahresfonds	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kassa	0,00	0,00			
60.00.0	Gesamtbetrag AUFGABENBEREICH 60 - Finanzvorschüsse	0,00	Kompetenz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			davon zweckgebunden		0,00	0,00	0,00	0,00
			davon zweckgeb. Mehrjahresfonds	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kassa	0,00	0,00			

HAUSHALTSVORANSCHLAG AUSGABEN

REGIONALRAT TRENINO-SÜDTIROL

AUFGABENBEREICH, PROGRAMM, TITEL	BEZEICHNUNG	VORAUSSICHTLICHE RÜCKSTÄNDE AM ENDE DES FINANZJAHRES 2024		ENDGÜLTIGE VORANSCHLÄGE DES JAHRES 2024	VERANSCHLAGUNGEN	VERANSCHLAGUNGEN	VERANSCHLAGUNGEN
					DES JAHRES 2025	DES JAHRES 2026	DES JAHRES 2027
99.00.0	AUFGABENBEREICH 99 - Dienste im Auftrag Dritter						
99.01.0	PROGRAMM 1 - Dienste für Dritte - Durchlaufposten						
99.01.7	TITEL 7 - Ausgaben für Dritte und Durchlaufposten	85.000,00	Kompetenz	8.771.000,00	9.731.000,00	8.961.000,00	9.661.000,00
			davon zweckgebunden		0,00	0,00	0,00
			davon zweckgeb. Mehrjahresfonds	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kassa	9.515.136,24	9.816.000,00		
99.01.0	Gesamtbetrag PROGRAMM 1 - Dienste für Dritte - Durchlaufposten	85.000,00	Kompetenz	8.771.000,00	9.731.000,00	8.961.000,00	9.661.000,00
			davon zweckgebunden		0,00	0,00	0,00
			davon zweckgeb. Mehrjahresfonds	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kassa	9.515.136,24	9.816.000,00		
99.00.0	Gesamtbetrag AUFGABENBEREICH 99 - Dienste im Auftrag Dritter	85.000,00	Kompetenz	8.771.000,00	9.731.000,00	8.961.000,00	9.661.000,00
			davon zweckgebunden		0,00	0,00	0,00
			davon zweckgeb. Mehrjahresfonds	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kassa	9.515.136,24	9.816.000,00		
	Gesamtbetrag Aufgabenbereiche	3.981.500,00	Kompetenz	53.834.814,99	45.941.630,00	39.222.030,00	42.419.030,00
			davon zweckgebunden		161.809,67	64.551,84	17.992,00
			davon zweckgeb. Mehrjahresf.	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kassa	55.498.562,03	48.223.130,00		
	Gesamtbetrag der Ausgaben	3.981.500,00	Kompetenz	53.834.814,99	45.941.630,00	39.222.030,00	42.419.030,00
			davon zweckgebunden		161.809,67	64.551,84	17.992,00
			davon zweckgeb. Mehrjahresf.	0,00	0,00	0,00	0,00
			Kassa	55.498.562,03	48.223.130,00		

ANLAGE 4

GESAMTÜBERBLICK DER AUSGABEN NACH TITELN

**HAUSHALTSVORANSCHLAG
GESAMTÜBERBLICK DER AUSGABEN NACH TITELN**

REGIONALRAT TRENINO-SÜDTIROL

TITEL	BEZEICHNUNG	VORAUSSICHTLICHE RÜCKSTÄNDE AM ENDE DES FINANZJAHRES 2024		ENDGÜLTIGE VERANSCHLA- GUNGEN DES JAHRES 2024	VERANSCHLAGUNGEN		
					DES JAHRES 2025	DES JAHRES 2026	DES JAHRES 2027
VERWALTUNGSFEHLBETRAG DEFIZIT, DAS SICH AUS AUTORISIERTEN SCHULDEN UND OHNE VERTRAG ERGEBEN HAT							
1	TITEL 1 - Laufende Ausgaben	3.866.500,00	in der Kompetenzgebarung davon zweckgebunden	44.669.607,99	35.810.630,00	30.161.030,00	32.661.030,00
			davon zweckg. Mehrjahresf. Kassa	0,00	0,00	0,00	0,00
				45.587.081,96	37.977.130,00		
2	TITEL 2 - Investitionsausgaben	30.000,00	in der Kompetenzgebarung davon zweckgebunden	394.207,00	400.000,00	100.000,00	97.000,00
			davon zweckg. Mehrjahresf. Kassa	0,00	0,00	0,00	0,00
				396.343,83	430.000,00		
5	TITEL 5 - Abschluss der vom Schatzmeister/Kassainstitut erhaltenen Vorschüsse	0,00	in der Kompetenzgebarung davon zweckgebunden	0,00	0,00	0,00	0,00
			davon zweckg. Mehrjahresf. Kassa	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00		
7	TITEL 7 - Ausgaben für Dritte und Durchlaufposten	85.000,00	in der Kompetenzgebarung davon zweckgebunden	8.771.000,00	9.731.000,00	8.961.000,00	9.661.000,00
			davon zweckg. Mehrjahresf. Kassa	0,00	0,00	0,00	0,00
				9.515.136,24	9.816.000,00		
	Gesamtbetrag Titel	3.981.500,00	in der Kompetenzgebarung davon zweckgebunden	53.834.814,99	45.941.630,00	39.222.030,00	42.419.030,00
			davon zweckg. Mehrjahresf. Kassa	0,00	0,00	0,00	0,00
				55.498.562,03	48.223.130,00		
	Gesamtbetrag der Ausgaben	3.981.500,00	in der Kompetenzgebarung davon zweckgebunden	53.834.814,99	45.941.630,00	39.222.030,00	42.419.030,00
			davon zweckg. Mehrjahresf. Kassa	0,00	0,00	0,00	0,00
				55.498.562,03	48.223.130,00		

ANLAGE 5

GESAMTÜBERBLICK DER AUSGABEN NACH AUFGABENBEREICHEN

HAUSHALTSVORANSCHLAG
GESAMTÜBERBLICK DER AUSGABEN NACH AUFGABENBEREICHEN

REGIONALRAT TRENINO-SÜDTIROL

AUFGABEN- BEREICH	BEZEICHNUNG	VORAUSSICHTLICHE RÜCKSTÄNDE AM ENDE DES FINANZJAHRES 2024		ENDGÜLTIGE VERANSCHLA- GUNGEN DES JAHRES 2024	VERANSCHLAGUNGEN		
					DES JAHRES 2025	DES JAHRES 2026	DES JAHRES 2027
VERWALTUNGSFEHLBETRAG DEFIZIT, DAS SICH AUS AUTORISIERTEN SCHULDEN UND OHNE VERTRAG ERGEBEN HAT							
01	AUFGABENBEREICH 01 - Institutionelle Allgemein- und Verwaltungsdienste	3.896.500,00	in der Kompetenzgebarung davon zweckgebunden	43.671.585,45	32.560.630,00	27.991.030,00	30.488.030,00
			davon zweckg. Mehrjahresf. Kassa	0,00	0,00	0,00	0,00
				44.591.196,25	34.757.130,00		
20	AUFGABENBEREICH 20 - Fonds und Rückstellungen	0,00	in der Kompetenzgebarung davon zweckgebunden	1.392.229,54	3.650.000,00	2.270.000,00	2.270.000,00
			davon zweckg. Mehrjahresf. Kassa	0,00	0,00	0,00	0,00
				1.392.229,54	3.650.000,00		
60	AUFGABENBEREICH 60 - Finanzvorschüsse	0,00	in der Kompetenzgebarung davon zweckgebunden	0,00	0,00	0,00	0,00
			davon zweckg. Mehrjahresf. Kassa	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00		
99	AUFGABENBEREICH 99 - Dienste im Auftrag Dritter	85.000,00	in der Kompetenzgebarung davon zweckgebunden	8.771.000,00	9.731.000,00	8.961.000,00	9.661.000,00
			davon zweckg. Mehrjahresf. Kassa	0,00	0,00	0,00	0,00
				9.515.136,24	9.816.000,00		
	Gesamtbetrag der Aufgabenbereiche	3.981.500,00	in der Kompetenzgebarung davon zweckgebunden	53.834.814,99	45.941.630,00	39.222.030,00	42.419.030,00
			davon zweckg. Mehrjahresf. Kassa	0,00	0,00	0,00	0,00
				55.498.562,03	48.223.130,00		
	Gesamtbetrag der Ausgaben	3.981.500,00	in der Kompetenzgebarung davon zweckgebunden	53.834.814,99	45.941.630,00	39.222.030,00	42.419.030,00
			davon zweckg. Mehrjahresf. Kassa	0,00	0,00	0,00	0,00
				55.498.562,03	48.223.130,00		

ANLAGE 6

ZUSAMMENSETZUNG DES ZWECKGEBUNDENEN MEHRJAHRESFONDS NACH AUFGABENBEREICHEN UND PROGRAMME

HAUSHALTSVORANSCHLAG
ZUSAMMENSETZUNG DES ZWECKGEBUNDENEN MEHRJAHRESFONDS NACH AUFGABENBEREICHEN UND PROGRAMME

REGIONALRAT TRENINO-SÜDTIROL

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

HAUSHALTSVORANSCHLAG
ZUSAMMENSETZUNG DES ZWECKGEBUNDENEN MEHRJAHRESFONDS NACH AUFGABENBEREICHEN UND PROGRAMME

REGIONALRAT TRENTINO-SÜDTIROL

AUFGABENBEREICHE UND PROGRAMME FINANZJAHR 2025	Zweckgebundener Mehrjahresfonds zum 31. Dezember des Finanzjahres 2024	In den vorhergehenden Finanzjahren zweckgebundene Ausgaben und Deckung durch den zweckgebundenen Mehrjahresfonds, die dem Finanzjahr 2025 angelastet werden	Anteil des zweckgebundenen Mehrjahresfonds zum 31. Dezember des Finanzjahres 2024, der im Finanzjahr 2025 nicht verwendet und auf das Finanzjahr 2026 und nachfolgende Finanzjahre übertragen werden soll	Ausgaben, die im Finanzjahr 2025, zweckgebunden, durch den zweckgebundenen Mehrjahresfonds gedeckt und den nachstehend angeführten Finanzjahren angelastet werden sollen:				Zweckge- bundener Mehrjahres- fonds zum 31. Dezember des Finanzjahres 2025
				2026	2027	Nachfol- gende Jahre	Anlastung ist noch nicht bestimmt worden	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	
Gesamtbetrag AUFGABENBEREICH 99 - Dienste im Auftrag Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

HAUSHALTSVORANSCHLAG
ZUSAMMENSETZUNG DES ZWECKGEBUNDENEN MEHRJAHRESFONDS NACH AUFGABENBEREICHEN UND PROGRAMME

REGIONALRAT TRENТИNO-SÜDTIROL

AUFGABENBEREICHE UND PROGRAMME FINANZJAHR 2026	Zweckgebundener Mehrjahresfonds zum 31. Dezember des Finanzjahres 2025	In den vorhergehenden Finanzjahren zweckgebundene Ausgaben und Deckung durch den zweckgebundenen Mehrjahresfonds, die dem Finanzjahr 2026 angelastet werden	Anteil des zweckgebundenen Mehrjahresfonds zum 31. Dezember des Finanzjahres 2025, der im Finanzjahr 2026 nicht verwendet und auf das Finanzjahr 2027 und nachfolgende Finanzjahre übertragen werden soll	Ausgaben, die im Finanzjahr 2026, zweckgebunden, durch den zweckgebundenen Mehrjahresfonds gedeckt und den nachstehend angeführten Finanzjahren angelastet werden sollen:				Zweckgebundener Mehrjahresfonds zum 31. Dezember des Finanzjahres 2026
				2027	2028	Nachfolgende Jahre	Anlastung ist noch nicht bestimmt worden	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01.00 AUFGABENBEREICH 01 - Institutionelle Allgemein- und Verwaltungsdienste								
01.01 PROGRAMM 1 - Institutionelle Organe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.02 PROGRAMM 2 - Generalsekretariat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.03 PROGRAMM 3 - Wirtschafts- und Finanzverwaltung, Programmierung, Verwaltungsamt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.08 PROGRAMM 8 - Statistik und Informationssysteme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.10 PROGRAMM 10 - Humane Ressourcen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.11 PROGRAMM 11 - Sonstige allgemeine Dienste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtbetrag AUFGABENBEREICH 01 - Institutionelle Allgemein- und Verwaltungsdienste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.00 AUFGABENBEREICH 20 - Fonds und Rückstellungen								
20.01 PROGRAMM 1 - Reservefonds	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.02 PROGRAMM 2 - Fonds für zweifelhafte Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.03 PROGRAMM 3 - Fonds für verschiedene Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtbetrag AUFGABENBEREICH 20 - Fonds und Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60.00 AUFGABENBEREICH 60 - Finanzvorschüsse								
60.01 PROGRAMM 1 - Rückerstattung von Schatzmeistervorschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtbetrag AUFGABENBEREICH 60 - Finanzvorschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99.00 AUFGABENBEREICH 99 - Dienste im Auftrag Dritter								

HAUSHALTSVORANSCHLAG
ZUSAMMENSETZUNG DES ZWECKGEBUNDENEN MEHRJAHRESFONDS NACH AUFGABENBEREICHEN UND PROGRAMME

REGIONALRAT TRENINO-SÜDTIROL

AUFGABENBEREICHE UND PROGRAMME FINANZJAHR 2026	Zweckgebundener Mehrjahresfonds zum 31. Dezember des Finanzjahres 2025	In den vorhergehenden Finanzjahren zweckgebundene Ausgaben und Deckung durch den zweckgebundenen Mehrjahresfonds, die dem Finanzjahr 2026 angelastet werden	Anteil des zweckgebundenen Mehrjahresfonds zum 31. Dezember des Finanzjahres 2025, der im Finanzjahr 2026 nicht verwendet und auf das Finanzjahr 2027 und nachfolgende Finanzjahre übertragen werden soll	Ausgaben, die im Finanzjahr 2026, zweckgebunden, durch den zweckgebundenen Mehrjahresfonds gedeckt und den nachstehend angeführten Finanzjahren angelastet werden sollen:				Zweckge- bundener Mehrjahres- fonds zum 31. Dezember des Finanzjahres 2026
				2027	2028	Nachfol- gende Jahre	Anlastung ist noch nicht bestimmt worden	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
99.01 PROGRAMM 1 - Dienste für Dritte - Durchlaufposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtbetrag AUFGABENBEREICH 99 - Dienste im Auftrag Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

HAUSHALTSVORANSCHLAG
ZUSAMMENSETZUNG DES ZWECKGEBUNDENEN MEHRJAHRESFONDS NACH AUFGABENBEREICHEN UND PROGRAMME

REGIONALRAT TRENTRINO-SÜDTIROL

AUFGABENBEREICHE UND PROGRAMME FINANZJAHR 2027	Zweckgebundener Mehrjahresfonds zum 31. Dezember des Finanzjahres 2026	In den vorhergehenden Finanzjahren zweckgebundene Ausgaben und Deckung durch den zweckgebundenen Mehrjahresfonds, die dem Finanzjahr 2027 angelastet werden	Anteil des zweckgebundenen Mehrjahresfonds zum 31. Dezember des Finanzjahres 2026, der im Finanzjahr 2027 nicht verwendet und auf das Finanzjahr 2028 und nachfolgende Finanzjahre übertragen werden soll	Ausgaben, die im Finanzjahr 2027, zweckgebunden, durch den zweckgebundenen Mehrjahresfonds gedeckt und den nachstehend angeführten Finanzjahren angelastet werden sollen:				Zweckgebundener Mehrjahresfonds zum 31. Dezember des Finanzjahres 2027
				2028	2029	Nachfolgende Jahre	Anlastung ist noch nicht bestimmt worden	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01.00 AUFGABENBEREICH 01 - Institutionelle Allgemein- und Verwaltungsdienste								
01.01 PROGRAMM 1 - Institutionelle Organe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.02 PROGRAMM 2 - Generalsekretariat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.03 PROGRAMM 3 - Wirtschafts- und Finanzverwaltung, Programmierung, Verwaltungsamt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.08 PROGRAMM 8 - Statistik und Informationssysteme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.10 PROGRAMM 10 - Humane Ressourcen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.11 PROGRAMM 11 - Sonstige allgemeine Dienste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtbetrag AUFGABENBEREICH 01 - Institutionelle Allgemein- und Verwaltungsdienste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.00 AUFGABENBEREICH 20 - Fonds und Rückstellungen								
20.01 PROGRAMM 1 - Reservefonds	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.02 PROGRAMM 2 - Fonds für zweifelhafte Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.03 PROGRAMM 3 - Fonds für verschiedene Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtbetrag AUFGABENBEREICH 20 - Fonds und Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60.00 AUFGABENBEREICH 60 - Finanzvorschüsse								
60.01 PROGRAMM 1 - Rückerstattung von Schatzmeistervorschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtbetrag AUFGABENBEREICH 60 - Finanzvorschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99.00 AUFGABENBEREICH 99 - Dienste im Auftrag Dritter								

HAUSHALTSVORANSCHLAG
ZUSAMMENSETZUNG DES ZWECKGEBUNDENEN MEHRJAHRESFONDS NACH AUFGABENBEREICHEN UND PROGRAMME

REGIONALRAT TRENINO-SÜDTIROL

AUFGABENBEREICHE UND PROGRAMME FINANZJAHR 2027	Zweckgebundener Mehrjahresfonds zum 31. Dezember des Finanzjahres 2026	In den vorhergehenden Finanzjahren zweckgebundene Ausgaben und Deckung durch den zweckgebundenen Mehrjahresfonds, die dem Finanzjahr 2027 angelastet werden	Anteil des zweckgebundenen Mehrjahresfonds zum 31. Dezember des Finanzjahres 2026, der im Finanzjahr 2027 nicht verwendet und auf das Finanzjahr 2028 und nachfolgende Finanzjahre übertragen werden soll	Ausgaben, die im Finanzjahr 2027, zweckgebunden, durch den zweckgebundenen Mehrjahresfonds gedeckt und den nachstehend angeführten Finanzjahren angelastet werden sollen:				Zweckge- bundener Mehrjahres- fonds zum 31. Dezember des Finanzjahres 2027
				2028	2029	Nachfol- gende Jahre	Anlastung ist noch nicht bestimmt worden	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	
99.01 PROGRAMM 1 - Dienste für Dritte - Durchlaufposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtbetrag AUFGABENBEREICH 99 - Dienste im Auftrag Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANLAGE 7

ALLGEMEINE ZUSAMMENFASSENDE ÜBERSICHT

FINANZJAHR 2025
ZUSAMMENFASSENDEr GESAMTÜBERBLICK
 HAUSHALTSVORANSCHLAG

REGIONALRAT TRENTINO-SÜDTIROL

EINNAHMEN	KASSA IM HAUSHALTS- JAHR 2025	KOMPETENZ IM HAUSHALTS- JAHR 2025	KOMPETENZ JAHR 2026	KOMPETENZ JAHR 2027	AUSGABEN	KASSA IM HAUSHALTS- JAHR 2025	KOMPETENZ IM HAUSHALTS- JAHR 2025	KOMPETENZ JAHR 2026	KOMPETENZ JAHR 2027
Voraussichtlicher Kassafonds zu Beginn des Haushaltsjahres	30.000.000,00								
Voraussichtliche Verwendung des Verwaltungsüberschusses		0,00	0,00	0,00	Verwaltungsfehlbetrag		0,00	0,00	0,00
- davon Verwendung des Fonds für Liquiditätsvorschuss		0,00	0,00	0,00					
					Defizit, dass sich aus autorisierten Schulden und ohne Vertrag ergeben hat		0,00	0,00	0,00
Zweckgebundener Mehrjahresfonds		0,00	0,00	0,00					
TITEL 1 - Laufende Einnahmen aus Abgaben, Beiträgen und Ausgleichen	0,00	0,00	0,00	0,00	TITEL 1 - Laufende Ausgaben -davon zweckgebundener Mehrjahresfonds der laufenden Ausgabe	37.977.130,00	35.810.630,00	30.161.030,00	32.661.030,00
TITEL 2 - Laufende Zuwendungen	35.015.630,00	35.015.630,00	29.306.030,00	31.803.030,00			0,00	0,00	0,00
TITEL 3 - Außersteuerliche Einnahmen	1.395.000,00	1.195.000,00	955.000,00	955.000,00					
TITEL 4 - Investitionseinnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	TITEL 2 - Investitionsausgaben -davon zweckgebundener Mehrjahresfonds	430.000,00	400.000,00	100.000,00	97.000,00
							0,00	0,00	0,00
TITEL 5 - Investitionseinnahmen Abbau von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	TITEL 3 - Ausgaben zur Erhöhung der Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
							0,00	0,00	0,00
Gesamtbetrag der Einnahmen...	36.410.630,00	36.210.630,00	30.261.030,00	32.758.030,00	Gesamtbetrag der Endausgaben	38.407.130,00	36.210.630,00	30.261.030,00	32.758.030,00
TITEL 6 - Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
							0,00	0,00	0,00
TITEL 7 - Vorschüsse seitens des Schatzmeisters/Kassainstituts	0,00	0,00	0,00	0,00	TITEL 5 - Abschluss Schatzmeistervorschüsse/Kassainstituts	0,00	0,00	0,00	0,00
TITEL 9 - Einnahmen für Dritte und	9.751.000,00	9.731.000,00	8.961.000,00	9.661.000,00	TITEL 7 - Ausgaben für Dritte und Durchlaufposten	9.816.000,00	9.731.000,00	8.961.000,00	9.661.000,00
Gesamtbetrag Titel.....	46.161.630,00	45.941.630,00	39.222.030,00	42.419.030,00	Gesamtbetrag Titel.....	48.223.130,00	45.941.630,00	39.222.030,00	42.419.030,00
GESAMTBETRAG EINNAHMEN	76.161.630,00	45.941.630,00	39.222.030,00	42.419.030,00	GESAMTBETRAG AUSGABEN	48.223.130,00	45.941.630,00	39.222.030,00	42.419.030,00
Voraussichtlicher endgültiger Kassafond	27.938.500,00								

ANLAGE 8

ÜBERPRÜFUNG DER AUSGEGLICHENHEIT

HAUSHALTSVORANSCHLAG 2025-2027
BILANZAUSGLEICH

Anlage Nr. 9 - Haushaltsvoranschlag (Anlage Nr. 9 GvD 118/2011)

REGIONALRAT TRENINO-SÜDTIROL

WIRTSCHAFTLICH - FINANZIELLER AUSGLEICH		KOMPETENZ BEZUGSJAHR DES HAUSHALTS 2025	KOMPETENZ JAHR 2026	KOMPETENZ JAHR 2027
Verwendung des voraussichtlichen des Verwaltungsergebnisses für die Finanzierung der laufenden Ausgaben und der Darlehensrückzahlung		0,00	0,00	0,00
Ausgleich des voraussichtlichen Verwaltungsdefizits des vorhergehenden Geschäftsjahres (1)	(-)	0,00	0,00	0,00
Zweckgebundener Mehrjahresfonds für laufende Ausgaben auf der Einnahmenseite	(+)	0,00	0,00	0,00
Einnahmen Titel 1 - 2 - 3	(+)	36.210.630,00	30.261.030,00	32.758.030,00
Vermögenswirksame Einnahmen als Investitionsbeiträge veranschlagt für die Rückzahlung von Verbindlichkeiten an öffentliche Verwaltungen(2)	(+)	0,00	0,00	0,00
Einnahmen Titel 4.03 - Sonstige Investitionszuwendungen	(+)	0,00	0,00	0,00
Für die vorzeitige Tilgung von Darlehen bestimmte Investitionseinnahmen (3)	(+)	0,00	0,00	0,00
Einnahmen durch Aufnahme von Forderungen für die vorzeitige Tilgung von Darlehen	(+)	0,00	0,00	0,00
Einnahmen von Kapitalanteilen für laufende Ausgaben gemäß entsprechender Gesetzesbestimmungen oder Rechnungslegungsgrundsätze	(+)	0,00	0,00	0,00
Laufende Ausgaben	(-)	35.810.630,00	30.161.030,00	32.661.030,00
- davon: zweckgebundener Mehrjahresfonds		0,00	0,00	0,00
Ausgaben Titel 2.04 - Sonstige Investitionszuwendungen	(-)	0,00	0,00	0,00
Veränderungen der Finanzanlagen (falls negati)	(-)	0,00	0,00	0,00
Rückzahlungen von Darlehen	(-)	0,00	0,00	0,00
- davon Fonds für Liquiditätsvorschuss				
- davon für die vorzeitige Tilgung von Darlehen		0,00	0,00	0,00
A) AUSGLEICH LAUFENDER ANTEIL		400.000,00	100.000,00	97.000,00

REGIONALRAT TRENINO-SÜDTIROL

WIRTSCHAFTLICH - FINANZIELLER AUSGLEICH		KOMPETENZ BEZUGSJAHR DES HAUSHALTS 2025	KOMPETENZ JAHR 2026	KOMPETENZ JAHR 2027
Verwendung des voraussichtlichen zweckgebundenen Verwaltungsergebnisses zur Finanzierung von Investitionsausgaben	(+)	0,00	0,00	0,00
Zweckgebundener Mehrjahresfonds für laufende Ausgaben eingeschrieben in den Einnahmen	(+)	0,00	0,00	0,00
Investitionseinnahmen (Titel 4)	(+)	0,00	0,00	0,00
Einnahmen Titel 5.01.01- Veräußerungen von Beteiligungen	(+)	0,00	0,00	0,00
Einnahmen für die Aufnahme von Darlehen (Titel 6)	(+)	0,00	0,00	0,00
Investitionseinnahmen für Investitionsbeiträge veranschlagt zur Tilgung von Darlehen an die öffentlichen Verwaltungen (2)	(-)	0,00	0,00	0,00
Für die vorzeitige Tilgung von Darlehen bestimmte Investitionseinnahmen (3)	(-)	0,00	0,00	0,00
Investitionseinnahmen für laufende Ausgaben gemäß entsprechender Gesetzesbestimmungen oder Rechnungslegungsgrundsätze	(-)	0,00	0,00	0,00
Einnahmen durch Aufnahme von Darlehen für die vorzeitige Tilgung von Darlehen	(-)	0,00	0,00	0,00
Einnahmen Titel 4.03 - Sonstige Investitionszuwendungen	(-)	0,00	0,00	0,00
Investitionsausgaben	(-)	400.000,00	100.000,00	97.000,00
- davon zweckgebundener Mehrjahresfonds		0,00	0,00	0,00
Ausgaben Titel 2.04 - Sonstige Investitionszuwendungen	(+)	0,00	0,00	0,00
Ausgaben Titel 3.01.01 - Acquisitions von Beteiligungen und Kapitalzuführungen	(-)	0,00	0,00	0,00
Ausgleich des vorherigen Fehlbetrages aus (voraussichtlichen) genehmigten und nicht vertraglich vereinbarten Schulden	(-)	0,00	0,00	0,00

HAUSHALTSVORANSCHLAG 2025-2027
BILANZAUSGLEICH

Anlage Nr. 9 - Haushaltsvoranschlag (Anlage Nr. 9 GvD 118/2011)

REGIONALRAT TRENINO-SÜDTIROL

WIRTSCHAFTLICH - FINANZIELLER AUSGLEICH	KOMPETENZ BEZUGSJAHR DES HAUSHALTS 2025	KOMPETENZ JAHR 2026	KOMPETENZ JAHR 2027
Veränderungen der Finanzanlagen (falls positiv) (+)	0,00	0,00	0,00
B) AUSGLEICH INVESTITIONSANTEIL	-400.000,00	-100.000,00	-97.000,00

HAUSHALTSVORANSCHLAG 2025-2027
BILANZAUSGLEICH

Anlage Nr. 9 - Haushaltsvoranschlag (Anlage Nr. 9 GvD 118/2011)

REGIONALRAT TRENTINO-SÜDTIROL

WIRTSCHAFTLICH - FINANZIELLER AUSGLEICH		KOMPETENZ BEZUGSJAHR DES HAUSHALTS 2025	KOMPETENZ JAHR 2026	KOMPETENZ JAHR 2027
Verwendung des voraussichtlichen Verwaltungsergebnisses zur Finanzierung von Finanzanlagen	(+)	0,00	0,00	0,00
Zweckgebundener Mehrjahresfonds aufgrund der Erhöhung der bei den Einnahmen eingetragenen Finanzanlagen	(+)	0,00	0,00	0,00
Einnahmen Titel 5.00 - Verminderung der Finanzanlagen	(+)	0,00	0,00	0,00
Ausgaben Titel 3.00 - Erhöhung der Finanzanlagen	(-)	0,00	0,00	0,00
Einnahmen Titel 5.01.01 - Veräußerung von Beteiligungen	(-)	0,00	0,00	0,00
Ausgaben Titel 3.01.01 - Akquisitionen von Beteiligungen und Kapitalzuführungen	(+)	0,00	0,00	0,00
C) ÄNDERUNGEN DER FINANZANLAGEN		0,00	0,00	0,00
ENDAUSGLEICH (D=A+B)		0,00	0,00	0,00

REGIONALRAT TRENTINO-SÜDTIROL

WIRTSCHAFTLICH - FINANZIELLER AUSGLEICH	KOMPETENZ BEZUGSJAHR DES HAUSHALTS 2025	KOMPETENZ JAHR 2026	KOMPETENZ JAHR 2027
Saldo laufender Teil für die finanzielle Abdeckung der mehrjährigen Investitionen der Regionen (5)			
A) Ausgleich laufender Teil	0,00	0,00	0,00
Verwendung des Verwaltungsergebnisses für die Finanzierung der laufenden Ausgaben und der Darlehensrückzahlung	(-) 0,00		
Zweckgebundener Mehrjahresfonds für laufende Ausgaben, eingetragen bei den Einnahmen, abzüglich der nicht gebundenen Anteile, welche im Zuge der ordentlichen erneuten Feststellung abgezogen werden	(-) 0,00	0,00	0,00
Einnahmen Titel 1-2-3, die nicht von der Sanität kommen und zweckbestimmt sind	(-) 0,00	0,00	0,00
Einnahmen Titel 1-2-3, die für die Finanzierung des NGD bestimmt sind	(-) 0,00	0,00	0,00
Laufende Ausgaben, die nicht von der Sanität kommen und von zweckbestimmten Einnahmen finanziert werden	(+) 0,00	0,00	0,00
Zweckgebundener Mehrjahresfonds für den laufenden Teile (Ausgaben), abzüglich der nicht gebundenen Anteile, welche im Zuge der ordentlichen erneuten Feststellung abgezogen werden	(+) 0,00	0,00	0,00
Laufende Ausgaben, welche aus Einnahmen des NGD finanziert sind	(+) 0,00	0,00	0,00
Ausgleich laufender Anteil für die finanzielle Abdeckung der mehrjährigen Investitionen	0,00	0,00	0,00
Saldo laufender Teil für die finanzielle Abdeckung der mehrjährigen Investitionen der Sonderautonomien			
A) Ausgleich laufender Teil	400.000,00	100.000,00	97.000,00
Verwendung des Verwaltungsergebnisses für die Finanzierung der laufenden Ausgaben und der Darlehensrückzahlung	(-) 0,00		
Ausgleich laufender Anteil für die finanzielle Abdeckung der mehrjährigen Investitionen	400.000,00	100.000,00	97.000,00

HAUSHALTSVORANSCHLAG 2025-2027
BILANZAUSGLEICH

Anlage Nr. 9 - Haushaltsvoranschlag (Anlage Nr. 9 GvD 118/2011)

REGIONALRAT TRENINO-SÜDTIROL

WIRTSCHAFTLICH - FINANZIELLER AUSGLEICH	KOMPETENZ BEZUGSJAHR DES HAUSHALTS 2025	KOMPETENZ JAHR 2026	KOMPETENZ JAHR 2027
--	--	--------------------------------	--------------------------------

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

ANLAGE 9

NACHWEIS DES VORAUSSICHTLICHEN VERWALTUNGSERGEBNISSES

FINANZJAHR 2025
NACHWEIS DES VORAUSSICHTLICHEN VERWALTUNGSERGEBNISSES
 Haushaltsvoranschlag

REGIONALRAT TRENINO-SÜDTIROL

1.) Bestimmung des voraussichtlichen Verwaltungsergebnisses am 31/12/2024:		
+	Verwaltungsergebnis zu Beginn des Haushaltsjahres 2024	36.771.632,90
+	Zweckgebundener Mehrjahresfonds zu Beginn des Haushaltsjahres 2024	220.217,29
+	Schon festgestellte Einnahmen im Haushaltsjahr 2024	34.535.392,74
-	Schon zweckgebundene Ausgaben im Haushaltsjahr 2024	22.593.610,63
-	Verminderung der bereits im Haushaltsjahr 2024 aufgetretenen aktiven Rückstände	0,00
+	Erhöhung der bereits im Haushaltsjahr 2024 aufgetretenen aktiven Rückstände	0,00
+	Verminderung der bereits im Haushaltsjahr 2024 aufgetretenen passiven Rückstände	0,00
=	Verwaltungsergebnis des Haushaltsjahres 2024 zum Zeitpunkt der Verfassung des Haushaltsvoranschlags des Jahres 2025	48.933.632,30
+	Veranschlagte Einnahmen, die für den restlichen Zeitraum des Haushaltsjahres 2024 festgestellt werden	9.947.143,98
-	Veranschlagte Ausgaben, die für den restlichen Zeitraum des Haushaltsjahres 2024 festgestellt werden	31.241.204,36
-	Verminderung der für den restlichen Zeitraum des Haushaltsjahres 2024 voraussichtlichen aktiven Rückstände	0,00
+	Erhöhung der für den restlichen Zeitraum des Haushaltsjahres 2024 voraussichtlichen aktiven Rückstände	0,00
+	Verminderung der für den restlichen Zeitraum des Haushaltsjahres 2024 voraussichtlichen passiven Rückstände	0,00
-	Mehrfähriger im Haushaltsjahr 2024 vermuteter gebundener End-Fonds	0,00
=	A) Voraussichtliches Verwaltungsergebnis am 31/12/2024	27.639.571,92
2) Zusammensetzung des voraussichtlichen Verwaltungsergebnisses am 31/12/2024:		
Rückstellungen		
	FONDS FÜR LIQUIDITÄTSMANGEL	0,00
	FONDS FÜR VERLUSTE AUS BETEILIGUNGEN	0,00
	FONDS FÜR RECHTSSTREITIGKEITEN	21.000.000,00
	FONDS FÜR NOTLEIDENDE FORDERUNGEN	0,00
	RÜCKSTELLUNGEN FÜR VERFALLENE RÜCKSTÄNDE	0,00
	ANDERE RÜCKSTELLUNGEN	155.290,73
B) Summe Rückstellungen		21.155.290,73
Gebundener Teil		
	BINDUNGEN AUS GESETZEN UND RECHNUNGSLEGUNGSGRUNDSÄTZEN	0,00
	BINDUNGEN AUS ZUWENDUNGEN	0,00
	BINDUNGEN AUS DARLEHENS-AUFNAHMEN	0,00
	FORMELL VON DER KÖRPERSCHAFT AUFERLEGTE BINDUNGEN	0,00
	SONSTIGE ANZUGEBENDE BINDUNGEN	0,00
C) Summe gebundener Anteil		0,00
Anteil für Investitionen		
D) Summe für Investitionen		0,00
E) Summe verfügbarer Teil (E=A-B-C-D)		6.484.281,19
F) davon Defizit, das sich aus autorisierten Schulden und ohne Vertrag ergibt		0,00
st E negativ, wird dieser Betrag unter den Ausgaben des Haushaltsvoranschlags 2025 eingetragen		
3) Verwendung der gebundenen Anteile des voraussichtlichen Verwaltungsergebnisses am 31/12/2024		
		0,00
		0,00
		0,00
Summe Verwendung des vermuteten Verwaltungsüberschusses		0,00

ANLAGE 10

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

HAUSHALTSVORANSCHLAG 2025-2026-2027

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

HAUSHALTSVORANSCHLAG 2025-2026-2027

AUSGABEN, FÜR WELCHE DIE MÖGLICHKEIT DER ENTNAHME AUS DEM RESERVERFONDS FÜR PFLICHTAUSGABEN LAUT DEM KAPITEL 700 BESTEHT		
001.10.01.01.02.01	304	KAP.304.000 Dem INPS/NISF (ex INPDAP/NFAÖV) für die Regelung der Beitragssituation zu entrichtende Beträge
001.10.01.01.01.02	305	KAP.305.000 Fonds für die Produktivität und die Förderung der Leistungsfähigkeit der Dienste
001.10.01.01.02.01	306	KAP.306.000 Beitrag für die Zusatzvorsorge
001.10.01.01.01.02	307	KAP.307.0000 Ausgaben für die Auszahlung der Dienstabfertigung/Abfertigung zu Lasten des INPS/NISF (ex INPDAP/NFAÖV) an das aus dem Dienst ausgeschiedene Personal
001.10.01.01.01.01	310	KAP.310.000 Überstundenvergütungen
001.10.01.03.02.02	320	KAP.320.000 Entschädigungen und Rückerstattung der Spesen für den Außendienst
001.10.01.02.01.01	325	KAP.325.000 Wertschöpfungssteuer IRAP auf die Vergütungen der Bediensteten
001.10.01.01.01.02	330	KAP.330.000 Ausgaben für den alternativen Mensadienst
001.10.01.01.02.02	340	KAP.340.000 Vorschuss auf die Dienstabfertigung an das Dienst leistende Personal
001.11.01.03.02.18	350	KAP.350.000 Ausgaben für ärztliche Untersuchungen, Gesundheitsüberwachung sowie Ausgaben, die sich aufgrund von Gesetzesbestimmungen auf dem Sachgebiet des Gesundheitsschutzes und der Sicherheit am Arbeitsplatz im Sinne des Gesetzes Nr. 626, mit seinen späteren Änderungen, ergeben
001.03.01.01.01.01	360	KAP.360.000 Entlohnung der lohnabhängigen Bediensteten
001.03.01.01.02.01	361	KAP.361.000 Tatsächlich zu Lasten der Körperschaft gehende Sozialabgaben
001.03.01.09.01.01	362	KAP.362.000 Rückerstattung der Ausgaben für das im Überstellungsverhältnis ausgenommene Personal
001.03.01.01.02.02	363	KAP.363.000 Familiengelder und andere figurative Sozialbeiträge
001.03.01.01.02.01	364	KAP.364.000 Dem INPS/NISF (ex INPDAP/NFAÖV) zwecks Beitragsberichtigung zu entrichtende Beträge
001.03.01.01.01.02	365	KAP.365.000 Fonds für die Produktivität und die Förderung der Leistungsfähigkeit der Dienste
001.03.01.01.02.01	366	KAP.366.000 Beiträge für die Zusatzvorsorge
001.03.01.01.01.01	367	KAP.367.000 Überstundenvergütungen
001.03.01.03.02.02	368	KAP.368.000 Entschädigungen und Rückerstattung der Spesen für den Außendienst
001.03.01.02.01.01	369	KAP.369.000 Wertschöpfungssteuer IRAP auf die Vergütungen der Bediensteten
001.10.01.03.02.04	370	KAP. 370.000 Ausgaben für die Aus- und Weiterbildung des Dienst leistenden Personals
001.03.01.01.02.02	371	KAP.371.000 Vorschuss auf die Dienstabfertigung an das Dienst leistende Personal
001.03.01.01.02.02	372	KAP.372.000 Dienstabfertigung der Bediensteten zu Lasten der Körperschaft
001.11.01.03.02.99	380	KAP.380.000 Ausgaben für die Rückerstattung der von den Bediensteten für Vorfälle oder Klagen, die mit den eigenen Aufgaben in Zusammenhang stehen, bestrittenen Anwaltskosten
001.02.01.01.01.01	381	KAP.381.000 Entlohnungen der Bediensteten
001.02.01.01.02.01	382	KAP.382.000 Tatsächlich zu Lasten der Körperschaft gehende Sozialabgaben

HAUSHALTSVORANSCHLAG 2025-2026-2027

AUSGABEN, FÜR WELCHE DIE MÖGLICHKEIT DER ENTNAHME AUS DEM RESERVERFONDS FÜR PFLICHTAUSGABEN LAUT DEM KAPITEL 700 BESTEHT		
001.02.01.09.01.01	383	KAP.383.000 Rückerstattung der Ausgaben für das im Überstellungsverhältnis ausgenommene Personal
001.02.01.01.02.02	384	KAP.384.000 Familiengelder und andere figurative Sozialbeiträge
001.02.01.01.02.01	385	KAP.385.000 Dem INPS/NISF (ex INPDAP/NFAÖV) zwecks Beitragsberichtigung zu entrichtende Beträge
001.02.01.01.01.02	386	KAP.386.000 Fonds für die Produktivität und die Förderung der Leistungsfähigkeit der Dienste
001.02.01.01.02.01	387	KAP.387.000 Beiträge für die Zusatzvorsorge
001.02.01.01.01.01	388	KAP.388.000 Überstundenvergütungen
001.02.01.03.02.02	389	KAP.389.000 Entschädigungen und Rückerstattung der Spesen für den Außendienst
001.02.01.02.01.01	390	KAP.390.000 Wertschöpfungssteuer IRAP auf die Vergütungen des Personals
001.02.01.01.02.02	391	KAP.391.000 Vorschuss auf die Dienstabfertigung an das Dienst leistende Personal
001.02.01.01.02.02	392	KAP.392.000 Vorschuss auf die Dienstabfertigung an das Dienst leistende Personal zu Lasten der Körperschaft
001.01.01.01.01.01	400	KAP.400.000 Entlohnungen der Bediensteten
001.01.01.01.02.01	401	KAP.401.000 Tatsächlich zu Lasten der Körperschaft gehende Sozialabgaben
001.01.01.09.01.01	402	KAP.402.000 Rückerstattung der Ausgaben für das im Überstellungsverhältnis ausgenommene Personal
001.01.01.01.02.02	403	KAP.403.000 Familiengelder und andere figurative Sozialbeiträge
001.01.01.01.02.01	404	KAP.404.000 Dem INPS/NISF (ex INPDAP/NFAÖV) zwecks Beitragsberichtigung zu entrichtende Beträge
001.01.01.01.01.02	405	KAP.405.000 Fonds für die Produktivität und die Förderung der Leistungsfähigkeit der Dienste
001.01.01.01.02.01	406	KAP.406.000 Beiträge für die Zusatzvorsorge
001.01.01.01.01.01	407	KAP.407.000 Überstundenvergütungen
001.01.01.03.02.02	408	KAP.408.000 Entschädigungen und Rückerstattung der Spesen für den Außendienst
001.01.01.02.01.01	409	KAP.409.000 Wertschöpfungssteuer IRAP auf die Vergütungen des Personals
001.01.01.01.02.02	410	KAP.410.000 Vorschuss auf die Dienstabfertigung an das Dienst leistende Personal
001.01.01.01.02.02	411	KAP.411.000 Dienstabfertigung für das Dienst leistende Personal zu Lasten der Körperschaft
001.10.01.01.02.02	420	KAP.420.000 Dienstabfertigung für das Dienst leistende Personal zu Lasten der Körperschaft
001.10.01.01.02.02	430	KAP.430.000 Ausgaben für die Gewährung des ergänzenden Ruhegeldes zu Lasten des Regionalrates an das aus dem Dienst ausgeschiedene Personal oder deren Bezugsberechtigte
001.03.01.03.02.07	520	KAP.520.000 Miete für Räumlichkeiten
001.03.01.03.02.05	524	KAP.524.000 Ausgaben für Heizung, Strom und andere Ausgaben
001.03.01.02.01.06	525	KAP.525.000 Gebühren für Müllabfuhr
001.10.01.03.01.02	532	KAP.532.000 Ausgaben für die Dienstbekleidung des Personals der einfachen Laufbahn
001.03.01.10.04.01	533	KAP.533.000 Versicherungsprämien

HAUSHALTSVORANSCHLAG 2025-2026-2027

AUSGABEN, FÜR WELCHE DIE MÖGLICHKEIT DER ENTNAHME AUS DEM RESERVERFONDS FÜR PFLICHTAUSGABEN LAUT DEM KAPITEL 700 BESTEHT		
001.03.01.10.05.02	534	CAP.534.000 Ausgaben für Schadensersatz
001.03.01.10.05.04	535	CAP.535.000 Lasten aus Rechtsstreit
001.08.01.03.02.07	544	KAP.544.000 Ausgaben für die Miete von Geräten, Ausstattung, Fahrzeugen und ausgelagerte EDV-Dienste
001.08.01.03.02.19	545	KAP.545.000 Ausgaben für Hardware- und Softwareassistenz, entsprechende Lizenzen und Informatikanschlüsse
001.01.01.03.02.99	554	KAP.554.000 Ausgaben für den Beitritt zu Vereinigungen und kulturellen und institutionellen Organismen
001.01.01.03.02.99	555	KAP.555.000 Verschiedene andere Dienste
001.10.01.01.01.02	560	KAP.560.000 Vergütungen, Entschädigungen und Ausgabenrückerstattung an die Mitglieder von Kommissionen, Komitees, Beiräten sowie Arbeitsgruppen
001.03.01.03.02.11	564	KAP.564.000 Freiberufliche und fachkundige Leistungen für Rechtsbeistand
001.03.01.03.02.11	566	KAP. 566 Freiberufliche und fachkundige Leistungen auf dem Sachgebiet der Buchhaltung, des Steuerwesens und der Arbeit
001.01.01.03.02.01	568	KAP.568.000 Vergütung an die Mitglieder des Regionalorgans zur neuerlichen Prüfung der Haushaltsvoranschläge und Rechnungsabschlüsse
001.11.01.03.02.17	576	KAP.576.000 Rückvergütung von Bankspesen für den Schatzamtsdienst
001.11.01.02.01.09	577	KAP.577.000 Kraftfahrzeugsteuer
001.11.01.02.01.02	578	KAP.578.000 Ausgaben für Register- und Stempelgebühren
001.11.01.03.02.10	579	KAP. 579 Vergütungen und Ausgabenrückerstattung an verwaltungsfremde Personen für im Interesse des Regionalrats erbrachte Studien, Dienstleistungen und spezielle Leistungen
001.11.01.02.01.01	580	KAP. 580 Wertschöpfungssteuer IRAP auf Vergütungen und die Ausgabenrückerstattung an verwaltungsfremde Personen für im Interesse des Regionalrates erbrachte Studien, Dienstleistungen und spezielle Leistungen
001.03.01.02.01.01	590	KAP.590.000 Wertschöpfungssteuer IRAP auf fachkundige Dienste
001.03.01.07.06.04	750	KAP.750.000 Passivzinsen auf Kassavorschüsse
001.03.01.03.02.17	780	KAP.780.000 Kommissionen für die Gebarung des Finanzvermögens Präsidiums b. vom 26.11.2013, Nr. 371, Art.24
001.01.01.03.02.01	900	KAP.900.000 Vergütung und Rückerstattung der Fahrtspesen an die Vertreter des Regionalrats in der für die Ausarbeitung der Durchführungsbestimmungen vorgesehenen Zwölferkommission
001.01.01.04.02.01	901	KAP.901.000 Rückerstattung der Pflichtbeiträge für die Leibrente im Sinne des Artikels 8 des Regionalgesetzes Nr. 4 vom 11. Juli 2014
001.01.01.02.01.01	910	KAP.910.000 Wertschöpfungssteuer IRAP auf Vergütung und Rückerstattung der Fahrtspesen an die Vertreter des Regionalrats in der für die Ausarbeitung der Durchführungsbestimmungen vorgesehenen Zwölferkommission
001.01.01.02.01.99	930	KAP.930.000 Steuern und Abgaben zu Lasten der Körperschaft

ANLAGE 11

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

HAUSHALTSVORANSCHLAG 2025-2026-2027

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

ANLAGE 12

INVESTITIONSAUSGABEN

HAUSHALTSVORANSCHLAG 2025-2026-2027

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

ANLAGE 13

ANHANG ZUM HAUSHALTSVORANSCHLAG

ANHANG ZUM HAUSHALTSVORANSCHLAG 2025-2026-2027 **(im Sinne des Artikels 11, Absatz 5, des gesetzesvertretenden Dekretes Nr. 118 vom 23. Juni 2011)**

Der Haushaltsvoranschlag für die Finanzjahre 2025-2026-2027 ist in Einklang mit den Vorgaben der Artikel 6 und 7 der mit dem Präsidiumsbeschluss Nr. 370 vom 31. Juli 2018 genehmigten Verordnung über das Rechnungswesen des Regionalrates, in geltender Fassung, erstellt worden. Der Haushalt hat eine Dauer von drei Jahren und hat Ermächtigungscharakter. Er wird jährlich aktualisiert und zeigt den Umfang der Mittel auf, die der Regionalrat im entsprechenden Zeitraum auf der Grundlage des allgemeinen Grundsatzes der Finanzkompetenz, der geltenden Bestimmungen und des Berichtes über die Veranschlagungen einzuheben und auszugeben vorsieht.

In Übereinstimmung mit den allgemeinen und angewandten Buchhaltungsgrundsätzen und den Haushaltsvorlagen laut gesetzesvertretendem Dekret Nr. 118 von 2011 in geltender Fassung wird der Haushaltsvoranschlag im ersten Haushaltsjahr in der Kassa- und Kompetenzrechnung und in den darauffolgenden Haushaltsjahren nur in der Kompetenzrechnung erstellt.

Das Finanzjahr des Regionalrates dauert ein Jahr und fällt mit dem Kalenderjahr zusammen. Die Haushaltsveranschlagungen werden für die Einnahmen nach Titeln und Typologien und für die Ausgaben nach Aufgabenbereichen, Programmen und Titeln aufgeschlüsselt.

Die Ausgabenvoranschläge werden im Haushalt in der Höhe eingetragen, wie sie zur Erfüllung der Tätigkeiten erforderlich ist, die auf der Grundlage der geltenden Gesetzesbestimmung und Verordnungen und entsprechend dem Bericht über die Veranschlagungen zu Verpflichtungen führen, die in den im Haushaltsvoranschlag berücksichtigen Jahren fällig werden. Sie werden ausschließlich in Bezug auf die funktionellen Erfordernisse und Zielsetzungen festgelegt, die in dem Zeitraum, auf den sich der Haushalt bezieht, konkret erreichbar sind. Eine Quantifizierung anhand des Kriteriums der historisch wachsenden Ausgaben ist dabei ausgeschlossen.

Die Kassaansätze werden im Haushalt innerhalb der Grenzen der in der Kompetenzrechnung und in der Rückständegebarung und im anfänglichen Kassafonds vorgesehenen Einnahmen in der Höhe eingetragen, wie sie zur Deckung der Zahlungen erforderlich ist, die im Haushaltsjahr infolge bereits eingegangener Verpflichtungen und für das entsprechende Haushaltsjahr ermächtigter neuer Verpflichtungen zu leisten sein werden.

Im Sinne von Absatz 5 des Artikels 11 des gesetzesvertretenden Dekretes Nr. 118/2011 enthält der Anhang zum Haushaltsvoranschlag die nachstehenden Angaben:

a) die Bewertungskriterien, die für die Aufstellung der Veranschlagungen angewandt wurden, mit besonderem Bezug auf die Ansätze betreffend die Rückstellungen für potenzielle Ausgaben und den Fonds für zweifelhafte Forderungen mit Erläuterung der Forderungen, für die keine Rückstellung in diesem Fonds vorgesehen ist

Die dreijährigen Einnahmen- und Ausgabenvoranschläge des Haushalts 2025-2027 sind gemäß den Buchhaltungsgrundsätzen der Jährlichkeit, Einheitlichkeit, Universalität, Integrität, Wahrhaftigkeit,

Zuverlässigkeit, Korrektheit, Verständlichkeit, Wesentlichkeit, Relevanz, Flexibilität, Angemessenheit, Vorsicht, Kohärenz, Kontinuität, Beständigkeit, Vergleichbarkeit, Überprüfbarkeit, Neutralität, Öffentlichkeit, des Haushaltsausgleich und des Vorrangs der Substanz vor der Form erstellt worden

Gemäß dem Grundsatz der Angemessenheit werden die Einnahmen und Ausgaben im Hinblick auf die programmatischen Ziele, historische Trends und langfristige Verpflichtungen als angemessen betrachtet. Laut dem Grundsatz der Vorsicht wurden nur die positiven Komponenten, die im betrachteten Zeitraum realistischerweise verfügbar sind, als Einnahmen verbucht.

Die Verbuchung der Gebarungsergebnisse erfolgt nach dem Grundsatz der *“potenzierten”* Finanzgebarung, aufgrund der die Ausgabenverpflichtungen in jenem Jahr übernommen werden, in dem die rechtliche Verbindlichkeit zustande kommt und dem Haushaltsjahr angelastet werden müssen, in dem die Verbindlichkeit fällig wird.

Was die Einnahmen anbelangt, sieht der Haushalt lediglich laufende Einnahmen vor, die zur Deckung der laufenden Ausgaben und der Investitionsausgaben verwendet werden, daneben umfasst er noch jene betreffend die Dienstleistungen im Auftrag Dritter und die Durchlaufposten.

Für das Haushaltsjahr 2025 sind Einnahmen in Höhe von 45.941.630,00 Euro auf Rechnung Kompetenz und in Höhe von 46.161.630,00 Euro (mit Ausnahme des voraussichtlichen Kassafonds zu Beginn des Finanzjahres) auf Rechnung Kassa und Ausgaben in Höhe von 45.941.630,00 Euro auf Rechnung Kompetenz und in Höhe von 48.223.130,00 Euro auf Rechnung Kassa vorgesehen.

Einnahmenvoranschläge

Die Einnahmenvoranschläge belaufen sich im Detail auf:

- 45.941.630,00 Euro für das Jahr 2025 (davon betreffen 35.015.630,00 Euro Zuwendungen der Region);
- 39.222.030,00 Euro für das Jahr 2026 (davon betreffen 29.306.030,00 Euro Zuwendungen der Region);
- 42.419.030,00 Euro für das Jahr 2027 (davon betreffen 31.803.030,00 Euro Zuwendungen der Region).

Entsprechend den Vorgaben laut Absatz 2 des Artikels 16 des Regionalgesetzes Nr. 3 vom 15. Juli 2009 (Bestimmungen über den Haushalt und das Rechnungswesen der Region), in geltender Fassung, stammt der Großteil der Einnahmen aus Zuwendungen der autonomen Region Trentino-Südtirol zugunsten der Regionalrates, die dieser entsprechend dem jährlich mitgeteilten Bedarf für die Ausübung seiner Tätigkeit verwendet.

Ausgabenvoranschläge

Die Ausgabenvoranschläge belaufen sich im Detail auf:

- 45.941.630,00 Euro für das Jahr 2025;
- 39.222.030,00 Euro für das Jahr 2026;
- 42.419.030,00 Euro für das Jahr 2027.

Die Bereitstellungen sind unter Wahrung der Buchhaltungsgrundsätze laut gesetzesvertretendem Dekret Nr. 118/2011 in geltender Fassung festgesetzt worden. Sie sind so berechnet worden, dass im Dreijahreszeitraum 2025, 2026 und 2027 die vollständige finanzielle Deckung der Ausgaben für die Abwicklung der Tätigkeit sowie der Pflichtausgaben gewährleistet und ermächtigt wird. Dabei wurden bestehende rechtliche Verpflichtungen, Verträge, institutionelle Ausgaben und Personalausgaben und alle

weiteren verpflichtenden Ausgaben berücksichtigt.

Auf der Ausgabenseite wurden die Veranschlagungen so angesetzt, dass die vollständige finanzielle Deckung der Ausgaben für die Abwicklung der Tätigkeit und der Pflichtausgaben im Dreijahreszeitraum 2025–2027 gewährleistet und ermächtigt wird. Dabei wurden bestehende rechtliche Verpflichtungen, Verträge, institutionelle Ausgaben und Personalausgaben und alle weiteren verpflichtenden Ausgaben berücksichtigt

Die Bereitstellungen sind einerseits auf der Grundlage der Gesetzesbestimmungen auf dem Sachgebiet der Aufwandsentschädigungen der Regionalratsabgeordneten und der Leibrenten der ehemaligen Abgeordneten und andererseits auf der Grundlage des tatsächlichen Bedarfs festgestellt worden. Zu letztgenannten Ausgaben zählen unter anderem:

- Die Ausgaben für das Personal: diese sind den Haushaltsansätzen zugeordnet, die dem Aufgabenbereich und den Programmen der Verwaltungsstruktur des Regionalrates entsprechen. Die Bereitstellungen für die Personalausgaben, welche die Sozialabgaben und Steuern miteinschließen, basieren auf der Anzahl des im Dienst stehenden Personals und gewährleisten die Deckung der Kosten für die allfällige Einstellung von weiteren Bediensteten, um die im Einheitsstellenplan laut Artikel 6 des mit Dekret des Präsidenten des Regionalrates Nr. 34 vom 26. Juli 2024 genehmigten koordinierten Textes der Personalordnung vorgesehenen Stellen zu besetzen. Dies wird auch ausführlich im integrierten Tätigkeits- und Organisationsplan (PIAO) dargelegt, der mit Dekret des Präsidenten des Regionalrates Nr. 9 vom 31. Januar 2024 genehmigt und mit dem Präsidiumsbeschluss Nr. 2 vom 28. Februar 2024 ratifiziert worden ist. Im dreijährigen Haushaltsvoranschlag werden bei den Personalausgaben auch die geschätzten Ausgaben mitberücksichtigt, die sich infolge der internen, im Sinne des Artikels 64 des Tarifvertrages für das nicht im Führungsrang eingestufte Personal ausgeschrieben Auswahlverfahren ergeben werden. Von genannten Auswahlverfahren ist zirka die Hälfte der zum 30. Juni 2024 im Dienst stehenden Bediensteten betroffen. Zudem fließen in die Personalkosten auch die Ausgaben für die anstehende Erneuerung, für die Jahre 2022, 2023 und 2024 des wirtschaftlichen Teils der Tarifverträge für die Führungskräfte und das nicht im Führungsrang eingestufte Personal ein;
- die übrigen Ausgaben für die Tätigkeit des Regionalrats werden auf der Grundlage laufender Verträge und der Veranschlagungen des zukünftigen Bedarfs quantifiziert.

Die Ausgabenvoranschläge für das Jahr 2025 sind vorwiegend im Titel 1 (laufende Ausgaben) in Höhe von 35.810.630,00 Euro (78% der gesamten Ausgaben), im Titel 2 (Investitionsausgaben) in Höhe von 400.000,00 Euro (1% der Gesamtausgaben) und im Titel 7 (Ausgaben im Namen Dritter und Durchlaufposten) in Höhe von 9.731.000 Euro (21% der gesamten Ausgaben) ausgewiesen.

Die Ausgaben sind auf drei Aufgabenbereiche aufgeteilt:

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

Der Aufgabenbereich 01 unterteilt sich wiederum in sechs Programme:

- Programm 1 “Institutionelle Organe”, welches für das Jahr 2025 Bereitstellungen in Höhe von

27.133.000,00 Euro (83,33% des Gesamtbetrages des Aufgabenbereichs 01) vorsieht.

Dieser Aufgabenbereich umfasst auch die Bereitstellungen für die Finanzierung der Tätigkeit der Regionalratsfraktionen, welche in einer eigenen vom Präsidium genehmigten Verordnung geregelt sind.

Um den Obliegenheiten laut Absatz 1-bis der Artikel 2 und 3 des Regionalgesetzes Nr. 6 vom 21. September 2012 (so wie sie mit Artikel 1 des Regionalgesetzes Nr. 3 vom 27. Juni 2023 abgeändert worden sind) nachkommen zu können, sind in diesem Aufgabenbereich die in den Vorjahren bereitgestellten Ressourcen aufgestockt worden.

- Programm 2 "Generalsekretariat" mit einem Ansatz für das Jahr 2025 in Höhe von 1.797.300,00 Euro (5,52% des Gesamtbetrages des Aufgabenbereichs 01);
- Programm 3 "Wirtschafts- und Finanzverwaltung, Programmierung und Verwaltungsamt", das eine Mittelzuweisung in Höhe von 1.764.090,00 Euro (5,42% des Gesamtbetrages des Aufgabenbereichs 01) aufweist, davon 80.000,00 Euro für Investitionsausgaben;
- Programm 8 "Statistik und Informationssysteme" mit einer Bereitstellung in Höhe von 570.000,00 Euro (1,75% des Gesamtbetrages des Aufgabenbereichs 01), davon 320.000,00 Euro für Investitionsausgaben;
- Programm 10, "Humane Ressourcen" mit Mitteln in Höhe von 1.171.990,00 (3,60% des Gesamtbetrages des Aufgabenbereichs 01);
- Programm 11, " Sonstige allgemeine Dienste" mit einer Zuweisung von 124.250,00 Euro (0,38% des Gesamtbetrages des Aufgabenbereichs 01).

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

- Die Aufwandsentschädigungen und die entsprechenden Steuern, die Rückerstattung der in Ausübung des Mandats bestrittenen Ausgaben, die Amtsentuschädigung der Präsidiumsmitglieder, die Beiträge an die Fraktionen und die im Sinne des Artikels 5 des Regionalgesetzes Nr. 5/2014 zu Lasten des Regionalrates gehende Vorsorgebeitragszahlung im Ausmaß von insgesamt 14.233.800,00 Euro;
- die direkten Leibrenten an ehemalige Regionalratsabgeordnete und die übertragbaren Leibrenten im Ausmaß von 8.100.000,00 Euro;
- den Barwert in Höhe von 2.500.000,00 Euro;
- die Ausgaben für das Dienst leistende Personal des Programms 1 in Höhe von 1.332.000,00 Euro;
- die Ausgaben für die Mitgliedschaft bei Verbänden, kulturellen und institutionellen Einrichtungen im Ausmaß von 15.000,00 Euro;
- die Ausgaben für die Organisation, den Beitritt und die Teilnahme an institutionellen Initiativen im Ausmaß von 50.000,00 Euro;
- die Ausgaben für die Teilnahme der Mitglieder des regionalen Organs zur neuerlichen Prüfung der Haushaltsvoranschläge an den Sitzungen in Höhe von 2.000,00 Euro;
- die Ausgaben für die Entschädigung und Erstattung der Reisekosten für die Vertreter des Regionalrates in der Zwölferkommission in Höhe von 18.000,00 Euro.

Die im Programm 2 „Generalsekretariat" enthaltenen Posten betreffen nur die Kosten des Personals, das diesem Programm zugeordnet ist, wobei eine Bereitstellung im Ausmaß von 1.797.300,00 Euro

vorgesehen ist.

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

- die diesem Programm anzulastenden Personalkosten, die Ausgaben für verschiedene Konsumgüter, Versicherungsprämien, Anmietung von Räumlichkeiten und Ausgaben für technische Beratungen in Höhe von insgesamt 1.184.090,00 Euro;
- die Investitionsausgaben für den Ankauf von Möbeln und Ausstattung sowie den Ankauf von Geräten und Büromaschinen in Höhe von 80.000,00 Euro;
- die Ausgaben für den Rechtsbeistand im Ausmaß von 400.000,00 Euro.

Die Posten des Programms 8 „Statistik und Informationssysteme“ betreffen insbesondere Folgendes:

- die Ausgaben für EDV-Dienste in Höhe von 250.000,00 Euro;
- die Ausgaben für den Ankauf von Hard- und Software, die Entwicklung und Weiterentwicklung von Programmen im Wert von 320.000,00 Euro.

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

- die Ausgaben für das diesem Programm zugewiesene Personal, die Gesamtausgaben für Aus- und Fortbildungskurse für alle Mitarbeiter des Regionalrates sowie die Ausgaben für Essensgutscheine, wobei sich diese Ausgaben auf insgesamt 1.151.990,00 Euro belaufen;

Die wichtigsten Posten des Programms 11 „Sonstige allgemeine Dienste“ betreffen insbesondere die Ausgaben für die Rückerstattung von Schatzamtsdienstleistungen, Ausgaben für Gesundheitsuntersuchungen und Register- und Stempelgebühren sowie Ausgaben für die von den Regionalratsabgeordneten bestrittenen Anwaltskosten in Höhe von insgesamt 119.000,00 Euro.

Im laufenden Teil des Haushalts werden folgende Fonds ausgewiesen:

- ein Reservefonds für Pflichtausgaben im Ausmaß von 1.300.000,00 Euro: mit diesem Fonds werden die Pflichtausgaben gedeckt, wie die Auszahlung der Aufwandsentschädigung der Regionalratsabgeordneten, der Leibrenten und des Barwertes der ehemaligen Abgeordneten sowie der Gehälter des Personals, einschließlich der entsprechenden Beitragszahlungen und Steuern. Damit werden auch andere Fixkosten, wie beispielsweise Mieten und Lieferverträge abgedeckt;
- ein Reservefonds für unvorhergesehene Ausgaben in Höhe von 100.000,00 Euro zur Deckung allfälliger ungenügender Haushaltszuweisungen, wobei diese jedoch nicht die unter Punkt 1 angeführten Ausgaben betreffen. Zudem dürfen diese Ausgaben die zukünftigen Haushalte nicht dauerhaft belasten;
- andere Fonds und Rückstellungen in Höhe von 2.250.000,00 Euro, welche zusätzliche Rücklagen für potenzielle Verbindlichkeiten umfassen, für die in Einklang mit Artikel 46 des gesetzesvertretenden Dekretes Nr. 118/2011 keine Verpflichtungen eingegangen oder Zahlungen getätigt werden können.

Diese umfassen:

- i) den Fonds für die Erneuerung der Tarifverträge, mit dem die Kosten gedeckt werden sollen, die sich aufgrund der Erneuerung des wirtschaftlichen Teils der Tarifverträge für die

- Führungskräfte und das nicht im Führungsrang eingestufte Personal ergeben werden;
- ii) den Risikofonds für Gerichtsspesen und allfällige Folgekosten zur Deckung allfälliger Ausgaben infolge der gegen den Regionalrat angestregten Gerichtsstreitigkeiten;
 - iii) den Solidaritätsfonds – Mandatsabfindung im Sinne des Artikels 6 des Regionalgesetzes Nr. 6 vom 21. September 2012 und des Präsidiumsbeschlusses Nr. 60 vom 20. November 2023;
 - iv) den Fonds für verschiedene Rückstellungen zur Deckung möglicher Verbindlichkeiten, wobei diese unter anderem die Ausgaben aufgrund der Vorgaben laut Absatz 1-bis der Artikel 2 und 3 des Regionalgesetzes Nr. 6 vom 21. September 2012, abgeändert durch Artikel 1 des Regionalgesetzes Nr. 3 vom 27. Juni 2023, und die Kosten für die allenfalls vorzunehmende Auszahlung der Abfertigung an die Bediensteten miteinschließen.

Es sei hervorgehoben, dass im Fonds für zweifelhafte Forderungen keine Rückstellungen vorgenommen worden sind, da keine als zweifelhaft anzusehende Einnahmen gegeben sind.

Dem Aufgabenbereich 99 „Dienstleistungen im Auftrag Dritter – Durchlaufposten“ werden Mittel in Höhe von 9.731.000,00 Euro zugewiesen, die dem gleichen Ausgleichsposten entsprechen, der bei den Einnahmen eingetragen wird. Dabei handelt es sich um Ausgaben, die im Auftrag Dritter vorgenommen werden und die den gleichen Einnahmen entsprechen, die für Vorsorge- und Sozialversicherungsbeiträge, Steuereinbehalte usw. eingetrieben werden.

b) die Analytische Aufstellung der gebundenen und zurückgelegten Anteile des voraussichtlichen Verwaltungsergebnisses zum 31. Dezember des Vorjahrs, unter getrennter Angabe der Bindungen aufgrund von Gesetz und Haushaltsgrundsätzen, Zuweisungen, Darlehen und sonstigen Finanzierungen sowie der Bindungen, die formell von der Körperschaft zugewiesen wurden

Das voraussichtliche Verwaltungsergebnis zum 31. Dezember 2024 beläuft sich auf 27.639.571,92 Euro. Dieser Betrag setzt sich aus einem zurückgelegten Anteil in Höhe von 21.000.000,00 Euro für den Fonds für Gerichtsspesen und allfällige Folgekosten, dem Betrag in Höhe von 74.776,14 Euro für Ausgleich im Zusammenhang mit der Ermittlung der ISTAT-Nachzahlungen (so wie laut Präsidiumsbeschluss Nr. 45 vom 28. September 2020, dem Dekret des Präsidenten des Regionalrates Nr. 47 vom 7. Dezember 2020 und dem Dekret des Generalsekretärs Nr. 108 vom 20. November 2020 vorgesehen) und dem Betrag in Höhe von 80.514,59 Euro für den Solidaritätsfonds – Mandatsabfindung im Sinne des Artikels 6 des Regionalgesetzes Nr. 6 vom 21. September 2012 und des Präsidiumsbeschlusses Nr. 60 vom 20. November 2023 zusammen.

Der zum 31. Dezember 2024 voraussichtliche verfügbare Teil beläuft sich auf 6.484.281,19 Euro.

c) die Analytische Aufstellung der Verwendung der gebundenen und zurückgelegten Anteile des voraussichtlichen Verwaltungsergebnisses, unter getrennter Angabe der Bindungen aufgrund von Gesetz und Haushaltsgrundsätzen, der Zuweisungen sowie der Bindungen, die formell von der Körperschaft zugewiesen wurden

Die gebundenen und zurückgelegten Teile des voraussichtlichen Verwaltungsergebnisses sind nicht verwendet worden.

d) die Liste der geplanten Investitionsausgaben, welche durch Verschuldung sowie durch die verfügbaren Mittel finanziert werden

Aufstellung der Bereitstellungen auf den Ausgabenkapiteln der mit den verfügbaren Mitteln finanzierten Investitionen (Aufgabenbereich 01 „Institutionelle Allgemein- und Verwaltungsdienste“):

- Programm 03 “Wirtschafts- und Finanzverwaltung, Programmierung und Verwaltungsamt”

Kapitel	2025	2026	2027
650 - Ankauf von Möbeln, Einrichtungsgegenständen und Geräten	70.000,00	20.000,00	20.000,00
651 - Ankauf von Geräten und Büromaschinen	10.000,00	10.000,00	10.000,00
652 – Ankauf von Transportmitteln	0,00	0,00	0,00

- Programm 08 “Statistik und Informationssysteme”

Kapitel	2025	2026	2027
670 - Ankauf von Hardware und EDV-Geräten	270.000,00	50.000,00	47.000,00
671 - Ankauf von Software und deren Wartung und Entwicklung	50.000,00	20.000,00	20.000,00

Die Investitionen betreffen die Wartung und Anpassung des EDV-Systems mit dem Ziel, die Kommunikationsinfrastrukturen und IT-Systeme weiterzuentwickeln. Die geplanten Ausgaben umfassen insbesondere die Modernisierung der Sitzungssäle sowie die Aktualisierung der Website und der Dokumentenplattform. Diese Maßnahmen zielen darauf ab, die Transparenz, die Informationssicherheit und die Zugänglichkeit zu verbessern, effizientere Dienstleistungen zu gewährleisten und die Verwaltungsaktivitäten zu unterstützen.

Zu den Investitionen zählen auch die auf die drei Haushaltsjahre verteilten Ausgaben, die schrittweise getätigt werden sollen, um die veralteten Technologien in den Büros des Regionalrats zu ersetzen und neu zu implementieren, mit dem Ziel, die Leistungen zu vereinfachen und wirksamer und effizienter zu gestalten.

Es wird darauf hingewiesen, dass der Regionalrat weder Kredite noch andere Formen der Verschuldung aufgenommen hat und für den betrachteten Dreijahreszeitraum keine Investitionsausgaben plant, die durch Schulden finanziert werden sollen.

e) für den Fall, dass die Bereitstellungen betreffend den zweckgebundenen Mehrjahresfonds auch noch zu definierende Investitionen beinhalten, sind die Gründe zu nennen, die eine notwendige Planung für die Festlegung der entsprechenden Zeitpläne unmöglich gemacht haben

Dieser Fall ist nicht gegeben.

f) die Liste der von der Körperschaft geleisteten direkten und indirekten Sicherstellungen zugunsten von Körperschaften und sonstigen Subjekten gemäß den geltenden gesetzlichen Bestimmungen

Dieser Fall ist nicht gegeben.

g) die geschätzten und im Haushalt angesetzten Aufwendungen und finanziellen Verpflichtungen aus Verträgen betreffend derivative Finanzinstrumente oder Finanzierungsverträgen, welche eine derivative Komponente umfassen

Der Regionalrat von Trentino-Südtirol ist keine Verträge betreffend derivative Finanzinstrumente oder Finanzierungsverträge, die eine derivative Komponente umfassen, eingegangen und demnach gibt es keine diesbezüglichen geschätzten und im Haushalt angesetzten Aufwendungen.

h) die Liste der eigenen Körperschaften und Hilfseinrichtungen unter Angabe, dass die entsprechenden Jahresabschlüsse auf der jeweiligen Internetseite abrufbar sind, unbeschadet dessen, was Artikel 172, Absatz 1, Buchstabe a), des gesetzesvertretenden Dekretes Nr. 267 vom 18. August 2000 für die örtlichen Körperschaften vorsieht

Dieser Fall ist nicht gegeben.

i) die Liste der gehaltenen Beteiligungen mit Angabe des jeweiligen Prozentanteils

Dieser Fall ist nicht gegeben.

j) sonstige Angaben betreffend die Veranschlagungen, welche laut Gesetz oder für die Auslegung des Haushalts erforderlich sind

Es wird auf den Bericht über die Veranschlagungen laut Artikel 5 der mit Beschluss des Präsidiums Nr. 370 vom 31. Juli 2018 genehmigten Verordnung über das Rechnungswesen des Regionalrates, in geltender Fassung, verwiesen.

ANLAGE 14

BERICHT ÜBER DIE VERANSCHLAGUNGEN

MEHRJÄHRIGER HAUSHALTSVORANSCHLAG DES REGIONALRATES VON TRENTINO-SÜDTIROL FÜR DIE FINANZJAHRE 2025-2026-2027

BERICHT ÜBER DIE VERANSCHLAGUNGEN

(Artikel 5 der mit dem Präsidiumsbeschluss Nr. 370 vom 31. Juli 2018 genehmigten
Verordnung über das Rechnungswesen des Regionalrates, in geltender Fassung)

Sehr geehrte Abgeordnete,

der Haushalt ist für die Autonomie des Regionalrates grundlegend, da dadurch eine ordnungsgemäße und unabhängige Tätigkeit des gesetzgebenden Organs sichergestellt wird.

Gemäß Artikel 5 der mit dem Präsidiumsbeschluss Nr. 370 vom 31. Juli 2018 genehmigten Verordnung über das Rechnungswesen des Regionalrates, in geltender Fassung, wird zusammen mit dem Haushaltsvoranschlag ein Bericht vorgelegt, in dem die Kriterien und Beschlüsse zur Erstellung des Haushaltsveranschlagungen aufgezeigt werden.

Der Haushaltsvoranschlag, der eine Dauer von mindestens drei Jahren hat, hat Ermächtigungscharakter, zumal die Ausgabenansätze eine Beschränkung für die Zweckbindungen darstellen (mit Ausnahme der Voranschläge für Durchlaufposten). Der Haushalt für das erste Jahr wird auch in der Kassarechnung erstellt.

Die Ausgabenveranschlagungen des neuen Haushaltes erfüllen die laut gesetzvertretendem Dekret Nr. 118/2011 vorgesehenen Harmonisierungsgrundsätze, die unter anderem die Einzelvorschriften für die Erstellung desselben, die notwendige Maßnahmenplanung und die Einhaltung des Haushaltsgleichgewichts festschreiben.

FÜR DIE ERSTELLUNG DER VERANSCHLAGUNGEN ANGEWANDTE BEWERTUNGSKRITERIEN

In Einklang mit Artikel 7 der Verordnung über das Rechnungswesen des Regionalrates ist das Verfahren für die Erstellung des Haushaltsvoranschlages für die Finanzjahre 2025, 2026 und 2027 eingeleitet worden. Die Verantwortlichen der Organisationsstrukturen wurden aufgefordert, den Finanzbedarf der jeweiligen Struktur für den Dreijahreszeitraum unter Berücksichtigung der allgemeinen Zielsetzungen des Regionalrates, der geltenden Gesetzesbestimmungen, der Personaldienstordnung und der weiteren anzuwendenden Verordnungen mitzuteilen.

Das für die Erstellung des Haushalts zuständige Amt hat die gestellten Anträge auf ihre finanzielle Verfügbarkeit überprüft und sodann den Haushaltsvoranschlag nach den laut gesetzvertretendem Dekret Nr. 118 von 2011, in geltender Fassung, vorgesehenen Vorlagen erstellt.

Die dreijährigen Einnahmen- und Ausgabenvoranschläge des Haushalts 2025-2027 sind gemäß den Buchhaltungsgrundsätzen der Jährlichkeit, Einheitlichkeit, Universalität, Integrität, Wahrhaftigkeit, Zuverlässigkeit, Korrektheit, Verständlichkeit, Wesentlichkeit, Relevanz, Flexibilität, Angemessenheit, Vorsicht, Kohärenz, Kontinuität, Beständigkeit, Vergleichbarkeit, Überprüfbarkeit, Neutralität, Öffentlichkeit, des Haushaltsausgleich und des Vorrangs der Substanz vor der Form erstellt worden

Gemäß dem Grundsatz der Angemessenheit werden die Einnahmen und Ausgaben im Hinblick auf die programmatischen Ziele, historische Trends und langfristige Verpflichtungen als angemessen betrachtet. Laut dem Grundsatz der Vorsicht wurden nur die positiven Komponenten, die im betrachteten Zeitraum realistischerweise verfügbar sind, als Einnahmen verbucht.

Die Verbuchung der Gebarungsergebnisse erfolgt nach dem Grundsatz der „potenzierten“ Finanzgebarung, aufgrund der die Ausgabenverpflichtungen in jenem Jahr übernommen werden, in dem die rechtliche Verbindlichkeit zustande kommt und dem Haushaltsjahr angelastet werden müssen, in dem die Verbindlichkeit fällig wird.

Was die Einnahmen anbelangt, sieht der Haushalt lediglich laufende Einnahmen vor, die zur Deckung der laufenden Ausgaben und der Investitionsausgaben verwendet werden, daneben umfasst er noch jene für Dienstleistungen im Auftrag Dritter und Durchlaufposten.

Auf der Ausgabenseite wurden die Veranschlagungen so angesetzt, dass im Dreijahreszeitraum 2025, 2026 und 2027 die vollständige finanzielle Deckung der Ausgaben für die Abwicklung der Tätigkeit sowie der Pflichtausgaben gewährleistet und ermächtigt wird. Dabei wurden bestehende rechtliche Verpflichtungen, Verträge, institutionelle Ausgaben und Personalausgaben und alle weiteren verpflichtenden Ausgaben berücksichtigt.

Die Bereitstellungen sind einerseits auf der Grundlage der Gesetzesbestimmungen auf dem Sachgebiet der Aufwandsentschädigungen der Regionalratsabgeordneten und der Leibrenten der ehemaligen Abgeordneten und andererseits auf der Grundlage des tatsächlichen Bedarfs für die Tätigkeit des Regionalrates festgestellt worden. Zu letztgenannten Ausgaben zählen unter anderem:

- die Ausgaben für das Personal: diese sind den Haushaltsansätzen zugeordnet, die dem Aufgabenbereich und den Programmen der Verwaltungsstruktur des Regionalrates entsprechen. Die Bereitstellungen für die Personalausgaben, welche die Sozialabgaben und Steuern miteinschließen, basieren auf der Anzahl des im Dienst stehenden Personals und gewährleisten die Deckung der Kosten für die allfällige Einstellung von weiteren Bediensteten, um die im Einheitsstellenplan laut Artikel 6 des mit Dekret des Präsidenten des Regionalrates Nr. 34 vom 26. Juli 2024 genehmigten koordinierten Textes der Personalordnung vorgesehenen Stellen zu besetzen. Die Entwicklung des Plansolls wird auch ausführlich im integrierten Tätigkeits- und Organisationsplan (PIAO) dargelegt, der mit Dekret des Präsidenten des Regionalrates Nr. 9 vom 31. Januar 2024 genehmigt und mit dem Präsidiumsbeschluss Nr. 2 vom 28. Februar 2024 ratifiziert worden ist.

Im dreijährigen Haushaltsvoranschlag werden bei den Personalausgaben auch die geschätzten Ausgaben mitberücksichtigt, die sich infolge der internen, im Sinne des Artikels

64 des Tarifvertrages für das nicht im Führungsrang eingestufte Personal ausgeschrieben Auswahlverfahren ergeben werden. Von genannten Auswahlverfahren ist zirka die Hälfte der zum 30. Juni 2024 im Dienst stehenden Bediensteten betroffen. Zudem fließen in die Personalkosten auch die Ausgaben für die anstehende Erneuerung, für die Jahre 2022, 2023 und 2024, des wirtschaftlichen Teils der Tarifverträge für die Führungskräfte und das nicht im Führungsrang eingestufte Personal ein;

- die übrigen Ausgaben für die Tätigkeit des Regionalrats werden auf der Grundlage laufender Verträge und der Veranschlagungen des zukünftigen Bedarfs quantifiziert.

DER HAUSHALTS AUSGLEICH

Gemäß Artikel 9 des Gesetzes Nr. 243 vom 24. Dezember 2012 ist der Haushalt 2025-2027 ausgeglichen, da er sowohl auf Rechnung Kompetenz und als auch auf Rechnung Kassa zwischen den endgültigen Einnahmen und endgültigen Ausgaben sowie auch zwischen den laufenden Einnahmen und den laufenden Ausgaben einen nicht negativen Saldo aufweist. Auf Rechnung Kompetenz weist der Haushaltsvoranschlag für das Jahr 2025 einen Ausgleich in Höhe von 45.941.630,00 Euro aus.

Zusammenfassende Aufstellung der Einnahmen und Ausgaben nach Titeln auf Rechnung Kompetenz – Jahr 2025

EINNAHMEN	KOMPETENZ	AUSGABEN	KOMPETENZ
Titel 2 - Laufende Zuwendungen	35.015.630,00	Titel 1 - Laufende Ausgaben	35.810.630,00
Titel 3 - Außersteuerliche Einnahmen	1.195.000,00		
Laufende Einnahmen	36.210.630,00	Laufende Ausgaben	35.810.630,00
Titel 4 - Investitionseinnahmen	0,00	Titel 2 - Investitionsausgaben	400.000,00
Titel 9 - Einnahmen für Dritte und Durchlaufposten	9.731.000,00	Titel 7 - Ausgaben für Dritte und Durchlaufposten	9.731.000,00
Summe Titel	45.941.630,00	Summe Titel	45.941.630,00

Die Ausgabenvoranschläge gleichen sich mit den Einnahmen aus, ohne den voraussichtlichen Verwaltungsüberschuss aus der Haushaltsgebarung des Jahres 2024 einzubeziehen.

ZUSAMMENSETZUNG DER WICHTIGSTEN POSTEN DES HAUSHALTSVORANSCHLAGES

Einnahmenvoranschläge

Die Einnahmenvoranschläge belaufen sich im Detail auf:

- 45.941.630,00 Euro für das Jahr 2025 (davon betreffen 35.015.630,00 Euro Zuwendungen der Region);
- 39.222.030,00 Euro für das Jahr 2026 (davon betreffen 29.306.030,00 Euro Zuwendungen der Region);

- 42.419.030,00 Euro für das Jahr 2027 (davon betreffen 31.803.030,00 Euro Zuwendungen der Region).

Entsprechend den Vorgaben laut Absatz 2 des Artikels 16 des Regionalgesetzes Nr. 3 vom 15. Juli 2009 (Bestimmungen über den Haushalt und das Rechnungswesen der Region) in geltender Fassung, stammt der Großteil der Einnahmen aus Zuwendungen der autonomen Region Trentino-Südtirol zugunsten der Regionalrates, die dieser entsprechend dem jährlich mitgeteilten Bedarf für die Ausübung seiner Tätigkeit verwendet.

Ausgabenvoranschläge

Die Ausgabenvoranschläge belaufen sich im Detail auf:

- 45.941.630,00 Euro für das Jahr 2025;
- 39.222.030,00 Euro für das Jahr 2026;
- 42.419.030,00 Euro für das Jahr 2027.

Die Ausgabenvoranschläge für das Jahr 2025 sind vorwiegend im Titel 1 (laufende Ausgaben) in Höhe von 35.810.630,00 Euro, im Titel 2 (Investitionsausgaben) in Höhe von 400.000,00 Euro und im Titel 7 (Ausgaben im Namen Dritter und Durchlaufposten) in Höhe von 9.731.000 Euro ausgewiesen.

Die Ausgaben sind auf drei Aufgabenbereiche aufgeteilt:

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

Der Aufgabenbereich 01 unterteilt sich wiederum in sechs Programme:

- Programm 1 “Institutionelle Organe”, welches für das Jahr 2025 Bereitstellungen in Höhe von 27.133.000,00 Euro vorsieht. Dieser Aufgabenbereich umfasst auch die Bereitstellungen für die Finanzierung der Tätigkeit der Regionalratsfraktionen, welche in einer eigenen vom Präsidium genehmigten Verordnung geregelt sind.
- Programm 2 “Generalsekretariat” mit einem Ansatz für das Jahr 2025 in Höhe von 1.797.300,00 Euro;
- Programm 3 “Wirtschafts- und Finanzverwaltung, Programmierung und Verwaltungsamt”, das eine Mittelzuweisung in Höhe von 1.764.090,00 Euro aufweist, davon 80.000,00 Euro für Investitionsausgaben;
- Programm 8 “Statistik und Informationssysteme” mit einer Bereitstellung in Höhe von 570.000,00 Euro, davon 320.000,00 Euro für Investitionsausgaben;
- Programm 10, “Humane Ressourcen” mit Mitteln in Höhe von 1.171.990,00;
- Programm 11, “ Sonstige allgemeine Dienste” mit einer Zuweisung von 124.250,00 Euro.

Die wichtigsten Ausgaben des Aufgabenbereichs 01 betreffen insbesondere:

1. die Ausgaben für die Regionalratsabgeordneten und die ehemaligen Regionalratsabgeordneten (die im Programm 1 veranschlagt werden), die den Großteil der Gesamtausgabe des Aufgabenbereichs 01 umfassen und wie folgt gegliedert werden können:

- Aufwandsentschädigungen und entsprechende Steuern, Rückerstattung der in Ausübung des Mandats bestrittenen Ausgaben, Amtsentschädigung der Präsidiumsmitglieder im Ausmaß von insgesamt 11.740.000,00 Euro;
- im Jahr 2025 an die Fraktionen auszahlende Beiträge im Ausmaß von insgesamt 781.200,00 Euro;
- im Sinne des Artikels 5 des Regionalgesetzes Nr. 5/2014 zu Lasten des Regionalrates gehende Vorsorgebeitragszahlung im Ausmaß von insgesamt 1.700.000,00 Euro;
- die direkten Leibrenten an ehemalige Regionalratsabgeordnete und die übertragbaren Leibrenten im Ausmaß von 8.100.000,00 Euro;
- Barwert in Höhe von 2.500.000,00 Euro.

Um den Obliegenheiten laut Absatz 1-bis der Artikel 2 und 3 des Regionalgesetzes Nr. 6 vom 21. September 2012 (so wie sie mit Artikel 1 des Regionalgesetzes Nr. 3 vom 27. Juni 2023 abgeändert worden sind) nachkommen zu können, sind in diesem Aufgabenbereich die in den Vorjahren bereitgestellten Ressourcen aufgestockt worden.

2. Die Ausgaben für das Personal sind auf die nachstehenden Programme aufgeteilt:

- Programm 1 "Institutionelle Organe" im Ausmaß von 1.332.000,00 Euro;
- Programm 2 "Generalsekretariat" im Ausmaß von 1.797.300,00 Euro;
- Programm 3 "Wirtschafts- und Finanzverwaltung, Programmierung und Verwaltungsamt" im Ausmaß von 991.090,00 Euro;
- Programm 10 "Humane Ressourcen" im Ausmaß von 1.151.990,00 Euro;
- Programm 11 "Sonstige allgemeine Dienste" im Ausmaß von 55.000,00 Euro.

Die oben aufgelisteten Veranschlagungen umfassen die Grundbesoldung und die zusätzlichen Besoldungselemente, die Vorsorge- und Sozialbeiträge, die regionale Wertschöpfungssteuer IRAP, die Abfertigung, die Ausgaben für Außendienste, für den alternativen Mensadienst und die Ausgabenrückerstattung für das überstellte Personal. Zudem beinhalten sie auch die Ausgaben für Neueinstellungen, die internen Auswahlverfahren und für die Tarifvertragserneuerungen, so wie dies im Detail im Textabschnitt mit der Überschrift „Für die Erstellung der Veranschlagungen angewandte Bewertungskriterien“ angeführt worden ist.

Die Ausgaben für das Personal beinhalten auch die Kosten für allgemeine und fachliche Weiterbildungsmaßnahmen, die darauf abzielen, die Kompetenzen des im Dienst stehenden Personals zu verbessern. Diese Ausgaben werden auf der Grundlage des jährlich ermittelten Weiterbildungsbedarfs und der entsprechenden Planungen festgelegt. Ein weiterer Teil der Aufwendungen ist der Schulung im Bereich Arbeitssicherheit sowie der Einarbeitung neuer Mitarbeiter vorbehalten.

3. Die Investitionsausgaben: Im Dreijahreszeitraum, auf den sich der Haushaltsvoranschlag bezieht, sind die jährlichen für Investitionsausgaben bestimmten Ausgaben wie folgt gegliedert:

- Programm 03 "Wirtschafts- und Finanzverwaltung, Programmierung und Verwaltungsamt"

Kapitel	2025	2026	2027
650 - Ankauf von Möbeln, Einrichtungsgegenständen und Geräten	70.000,00	20.000,00	20.000,00
651 - Ankauf von Geräten und Büromaschinen	10.000,00	10.000,00	10.000,00
652 - Ankauf von Transportmitteln	0,00	0,00	0,00

- Programm 08 "Statistik und Informationssysteme"

Kapitel	2025	2026	2027
670 - Ankauf von Hardware und EDV-Geräten	270.000,00	50.000,00	47.000,00
671 - Ankauf von Software und deren Wartung und Entwicklung	50.000,00	20.000,00	20.000,00

Die Investitionen betreffen die Wartung und Anpassung des EDV-Systems mit dem Ziel, die Kommunikationsinfrastrukturen und IT-Systeme weiterzuentwickeln. Die geplanten Ausgaben umfassen insbesondere die Modernisierung der Sitzungssäle sowie die Aktualisierung der Website und der Dokumentenplattform. Diese Maßnahmen zielen darauf ab, die Transparenz, die Informationssicherheit und die Zugänglichkeit zu verbessern, effizientere Dienstleistungen zu gewährleisten und die Verwaltungsaktivitäten zu unterstützen.

Zu den Investitionen zählen auch die auf die drei Haushaltsjahre aufgeteilten Ausgaben, die schrittweise getätigt werden sollen, um die veralteten Technologien in den Büros des Regionalrats zu ersetzen und neu zu implementieren, mit dem Ziel, die Leistungen zu vereinfachen und wirksamer und effizienter zu gestalten.

Der Aufgabenbereich 20 „Fonds und Rückstellungen“ umfasst folgende Fonds:

- einen Reservefonds für Pflichtausgaben im Ausmaß von 1.300.000,00 Euro: mit diesem Fonds werden die Pflichtausgaben gedeckt, wie die Auszahlung der Aufwandsentschädigung der Regionalratsabgeordneten, der Leibrenten und des Barwertes der ehemaligen Abgeordneten sowie der Gehälter des Personals, einschließlich

- der entsprechenden Beitragszahlungen und Steuern. Damit werden auch andere Fixkosten, wie beispielsweise Mieten und Lieferverträge abgedeckt;
- einen Reservefonds für unvorhergesehene Ausgaben in Höhe von 100.000,00 Euro zur Deckung allfälliger ungenügender Haushaltszuweisungen, wobei diese jedoch nicht die unter Punkt 1 angeführten Ausgaben betreffen. Zudem dürfen diese Ausgaben die zukünftigen Haushalte nicht dauerhaft belasten;
 - andere Fonds und Rückstellungen in Höhe von 2.250.000,00, welche zusätzliche Rücklagen für potenzielle Verbindlichkeiten umfassen, für die in Einklang mit Artikel 46 des gesetzesvertretenden Dekretes Nr. 118/2011 keine Verpflichtungen eingegangen oder Zahlungen getätigt werden können.

Diese umfassen:

- i) den Fonds für die Erneuerung der Tarifverträge, mit dem die Kosten gedeckt werden sollen, die sich aufgrund der Erneuerung des wirtschaftlichen Teils der Tarifverträge für die Führungskräfte und das nicht im Führungsrang eingestufte Personal ergeben werden;
- ii) den Risikofonds für Gerichtsspesen und allfällige Folgekosten zur Deckung allfälliger Ausgaben infolge der gegen den Regionalrat angestrebten Gerichtsstreitigkeiten;
- iii) den Solidaritätsfonds – Mandatsabfindung im Sinne des Artikels 6 des Regionalgesetzes Nr. 6 vom 21. September 2012 und des Präsidiumsbeschlusses Nr. 60 vom 20. November 2023;
- iv) den Fonds für verschiedene Rückstellungen zur Deckung möglicher Verbindlichkeiten, wobei diese unter anderem die Ausgaben aufgrund der Vorgaben laut Absatz 1-bis der Artikel 2 und 3 des Regionalgesetzes Nr. 6 vom 21. September 2012, abgeändert durch Artikel 1 des Regionalgesetzes Nr. 3 vom 27. Juni 2023, und die Kosten für die allenfalls vorzunehmende Auszahlung der Abfertigung an die Bediensteten miteinschließen.

Dem Aufgabenbereich 99 „Dienstleistungen im Auftrag Dritter – Durchlaufposten“ werden Mittel in Höhe von 9.731.000,00 Euro zugewiesen, die dem gleichen Ausgleichsposten entsprechen, der bei den Einnahmen eingetragen wird. Dabei handelt es sich um Ausgaben, die im Auftrag Dritter vorgenommen werden und die den gleichen Einnahmen entsprechen, die für Vorsorge- und Sozialversicherungsbeiträge, Steuereinbehalte usw. eingetrieben werden. Es handelt sich hierbei um Ausgaben, für welche die Körperschaft keinerlei Ermessensspielraum hat. Diese werden durch entsprechende Einnahmen gegenfinanziert und haben daher keinen Einfluss auf die Gesamtentwicklung der Ausgaben.

Für detailliertere Informationen zur Buchung der Geschäftsvorfälle wird auf den Anhang zum Haushaltsvoranschlag verwiesen.

Der Haushaltsentwurf für die Jahre 2025-2026-2027, der die für die Abwicklung der dem Regionalrat übertragenen institutionellen Aufgaben und den ordnungsgemäßen Ablauf seiner Tätigkeit

notwendigen Mittel festschreibt, wird nach der Genehmigung durch das Präsidium und der Prüfung durch die Rechnungsprüfer dem Regionalrat im Namen des Präsidiums dem Regionalrat zur Beschlussfassung vorgelegt.

DER PRÄSIDENT

ANLAGE 15

AUFSTELLUNG DES FONDS FÜR ZWEIFELHAFTE FORDERUNGEN

ZUSAMMENSETZUNG DER RÜCKSTELLUNGEN FÜR DEN FONDS FÜR NOTLEIDENDE FORDERUNGEN

REGIONALRAT TRENТИNO-SÜDTIROL

FINANZJAHR 2025					
TYPOLOGIE	BEZEICHNUNG	GESAMTBETRAG ANSÄTZE (a)	OBLIGATORISCHE RÜCKSTELLUNGEN FÜR DEN FONDS (*) (b)	TATSÄCHLICHE RÜCKSTELLUNGEN (**) (c)	%-Anteil des unter Beachtung des angewandten Haushaltsgrundsatzes 3.3 im Fonds rückgestellten Ansatzes (d)=(c/a)
	TITEL 2 - Laufende Zuwendungen				
2010100	Typologie 101 - Laufende Zuwendungen von öffentlichen Verwaltungen	35.015.630,00	0,00	0,00	0,0000 %
2000000	GESAMTBETRAG TITEL 2	35.015.630,00	0,00	0,00	0,0000 %
	TITEL 3 - Außersteuerliche Einnahmen				
3010000	Typologie 100 - Verkauf von Gütern und Diensten und Einkünfte aus der Verwaltung von Gütern	0,00	0,00	0,00	0,0000 %
3030000	Typologie 300 - Aktivzinsen	200.000,00	0,00	0,00	0,0000 %
3050000	Typologie 500 - Rückerstattungen und sonstige laufende Einnahmen	995.000,00	0,00	0,00	0,0000 %
3000000	GESAMTBETRAG TITEL 3	1.195.000,00	0,00	0,00	0,0000 %
	GESAMTSUMME(***)	36.210.630,00	0,00	0,00	0,0000 %
	davon FONDS FÜR NOTLEIDENDE FORDERUNGEN DES LAUFENDEN TEILS (**)	36.210.630,00	0,00	0,00	0,0000 %
	davon FONDS FÜR NOTLEIDENDE FORDERUNGEN AUF KAPITALKONTO	0,00	0,00	0,00	0,0000 %

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

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

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

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

ZUSAMMENSETZUNG DER RÜCKSTELLUNGEN FÜR DEN FONDS FÜR NOTLEIDENDE FORDERUNGEN

REGIONALRAT TRENТИNO-SÜDTIROL

FINANZJAHR 2026					
TYPLOGIE	BEZEICHNUNG	GESAMTBETRAG ANSÄTZE (a)	OBLIGATORISCHE RÜCKSTELLUNGEN FÜR DEN FONDS (*) (b)	TATSÄCHLICHE RÜCKSTELLUNGEN (**) (c)	%-Anteil des unter Beachtung des angewandten Haushaltsgrundsatzes 3.3 im Fonds rückgestellten Ansatzes (d)=(c/a)
	TITEL 2 - Laufende Zuwendungen				
2010100	Typologie 101 - Laufende Zuwendungen von öffentlichen Verwaltungen	29.306.030,00	0,00	0,00	0,0000 %
2000000	GESAMTBETRAG TITEL 2	29.306.030,00	0,00	0,00	0,0000 %
	TITEL 3 - Außersteuerliche Einnahmen				
3010000	Typologie 100 - Verkauf von Gütern und Diensten und Einkünfte aus der Verwaltung von Gütern	0,00	0,00	0,00	0,0000 %
3030000	Typologie 300 - Aktivzinsen	200.000,00	0,00	0,00	0,0000 %
3050000	Typologie 500 - Rückerstattungen und sonstige laufende Einnahmen	755.000,00	0,00	0,00	0,0000 %
3000000	GESAMTBETRAG TITEL 3	955.000,00	0,00	0,00	0,0000 %
	GESAMTSUMME(***)	30.261.030,00	0,00	0,00	0,0000 %
	davon FONDS FÜR NOTLEIDENDE FORDERUNGEN DES LAUFENDEN TEILS (**)	30.261.030,00	0,00	0,00	0,0000 %
	davon FONDS FÜR NOTLEIDENDE FORDERUNGEN AUF KAPITALKONTO	0,00	0,00	0,00	0,0000 %

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

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

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

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

ZUSAMMENSETZUNG DER RÜCKSTELLUNGEN FÜR DEN FONDS FÜR NOTLEIDENDE FORDERUNGEN

REGIONALRAT TRENТИNO-SÜDTIROL

FINANZJAHR 2027					
TYPOLOGIE	BEZEICHNUNG	GESAMTBETRAG ANSÄTZE (a)	OBLIGATORISCHE RÜCKSTELLUNGEN FÜR DEN FONDS (*) (b)	TATSÄCHLICHE RÜCKSTELLUNGEN (**)(c)	%-Anteil des unter Beachtung des angewandten Haushaltsgrundsatzes 3.3 im Fonds rückgestellten Ansatzes (d)=(c/a)
	TITEL 2 - Laufende Zuwendungen				
2010100	Typologie 101 - Laufende Zuwendungen von öffentlichen Verwaltungen	31.803.030,00	0,00	0,00	0,0000 %
2000000	GESAMTBETRAG TITEL 2	31.803.030,00	0,00	0,00	0,0000 %
	TITEL 3 - Außersteuerliche Einnahmen				
3010000	Typologie 100 - Verkauf von Gütern und Diensten und Einkünfte aus der Verwaltung von Gütern	0,00	0,00	0,00	0,0000 %
3030000	Typologie 300 - Aktivzinsen	200.000,00	0,00	0,00	0,0000 %
3050000	Typologie 500 - Rückerstattungen und sonstige laufende Einnahmen	755.000,00	0,00	0,00	0,0000 %
3000000	GESAMTBETRAG TITEL 3	955.000,00	0,00	0,00	0,0000 %
	GESAMTSUMME(***)	32.758.030,00	0,00	0,00	0,0000 %
	davon FONDS FÜR NOTLEIDENDE FORDERUNGEN DES LAUFENDEN TEILS (**)	32.758.030,00	0,00	0,00	0,0000 %
	davon FONDS FÜR NOTLEIDENDE FORDERUNGEN AUF KAPITALKONTO	0,00	0,00	0,00	0,0000 %

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

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

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

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

ANLAGE B)

TECHNISCHER BEGLEITBERICHT ZUM

HAUSHALTSVORANSCHLAG FÜR DIE HAUSHALTSJAHRE

2025-2026-2027

ANLAGE 1

AUFSTELLUNG DER HAUSHALTSEINNAHMEN NACH TITELN, TYPOLOGIEN UND KATEGORIEN – KOMPETENZVERANSCHLAGUNGEN

AUFSTELLUNG DER HAUSHALTSEINNAHMEN NACH TITELN, TYPOLOGIEN UND KATEGORIEN

KOMPETENZVERANSCHLAGUNGEN

REGIONALRAT TRENTINO-SÜDTIROL

TITEL TYPOLOGIE KATEGORIE	BEZEICHNUNG	VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2025		VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2026		VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2027	
		Insgesamt	davon einmalige Einnahmen	Insgesamt	davon einmalige Einnahmen	Insgesamt	davon einmalige Einnahmen
2.000.00	TITEL 2 - Laufende Zuwendungen						
2.101.00	Typologie 101 - Laufende Zuwendungen von öffentlichen Verwaltungen	35.015.630,00	0,00	29.306.030,00	0,00	31.803.030,00	0,00
2.101.02	Kategorie 2 - Laufende Zuwendungen seitens Lokalverwaltungen	35.015.630,00	0,00	29.306.030,00	0,00	31.803.030,00	0,00
2.000.00	Gesamtbetrag TITEL 2 - Laufende Zuwendungen	35.015.630,00	0,00	29.306.030,00	0,00	31.803.030,00	0,00

AUFSTELLUNG DER HAUSHALTSEINNAHMEN NACH TITELN, TYPOLOGIEN UND KATEGORIEN

KOMPETENZVERANSCHLAGUNGEN

REGIONALRAT TRENTINO-SÜDTIROL

TITEL TYPOLOGIE KATEGORIE	BEZEICHNUNG	VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2025		VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2026		VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2027	
		Insgesamt	davon einmalige Einnahmen	Insgesamt	davon einmalige Einnahmen	Insgesamt	davon einmalige Einnahmen
3.000.00	TITEL 3 - Außersteuerliche Einnahmen						
3.100.00	Typologie 100 - Verkauf von Gütern und Diensten und Einkünfte aus der Verwaltung von Gütern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.103.00	Kategorie 3 - Erlöse aus der Gebarung von Gütern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.300.00	Typologie 300 - Aktivzinsen	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00
3.303.00	Kategorie 3 - Sonstige Aktivzinsen	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00
3.500.00	Typologie 500 - Rückerstattungen und sonstige laufende Einnahmen	995.000,00	240.000,00	755.000,00	0,00	755.000,00	0,00
3.501.00	Kategorie 1 - Versicherungsentschädigungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.502.00	Kategorie 2 - Rückerstattungen im Eingang	240.000,00	240.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.599.00	Kategorie 99 - Andere n.a.b. laufende Einnahmen	755.000,00	0,00	755.000,00	0,00	755.000,00	0,00
3.000.00	Gesamtbetrag TITEL 3 - Außersteuerliche Einnahmen	1.195.000,00	240.000,00	955.000,00	0,00	955.000,00	0,00

AUFSTELLUNG DER HAUSHALTSEINNAHMEN NACH TITELN, TYPOLOGIEN UND KATEGORIEN

KOMPETENZVERANSCHLAGUNGEN

REGIONALRAT TRENTINO-SÜDTIROL

TITEL TYPOLOGIE KATEGORIE	BEZEICHNUNG	VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2025		VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2026		VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2027	
		Insgesamt	davon einmalige Einnahmen	Insgesamt	davon einmalige Einnahmen	Insgesamt	davon einmalige Einnahmen
7.000.00	TITEL 7 - Vorschüsse seitens des Schatzmeisters/Kassainstituts						
7.100.00	Typologie 100 - Vorschüsse seitens des Schatzmeisters/Kassainstituts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.101.00	Kategorie 1 - Vorschüsse seitens des Schatzmeisters/Kassainstituts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.000.00	Gesamtbetrag TITEL 7 - Vorschüsse seitens des Schatzmeisters/Kassainstituts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

AUFSTELLUNG DER HAUSHALTSEINNAHMEN NACH TITELN, TYPOLOGIEN UND KATEGORIEN

KOMPETENZVERANSCHLAGUNGEN

REGIONALRAT TRENTINO-SÜDTIROL

TITEL TYPOLOGIE KATEGORIE	BEZEICHNUNG	VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2025		VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2026		VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2027	
		Insgesamt	davon einmalige Einnahmen	Insgesamt	davon einmalige Einnahmen	Insgesamt	davon einmalige Einnahmen
9.000.00	TITEL 9 - Einnahmen für Dritte und Durchlaufposten						
9.100.00	Typologie 100 - Einnahmen Durchlaufposten	8.751.000,00	0,00	8.051.000,00	0,00	8.751.000,00	0,00
9.101.00	Kategorie 1 - Sonstige Rückbehalte	7.500.000,00	0,00	6.800.000,00	0,00	7.500.000,00	0,00
9.102.00	Kategorie 2 - Rückbehalte auf Einkommen aus nicht selbständiger Arbeit	1.016.000,00	0,00	1.016.000,00	0,00	1.016.000,00	0,00
9.103.00	Kategorie 3 - Rückbehalte auf Einkommen aus selbständiger Arbeit	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00
9.199.00	Kategorie 99 - Sonstige Einnahmen für Durchlaufposten	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00
9.200.00	Typologie 200 - Einnahmen für Dritte	980.000,00	0,00	910.000,00	0,00	910.000,00	0,00
9.202.00	Kategorie 2 - Zuwendungen von öffentlichen Verwaltungen für Tätigkeiten im Auftrag Dritter	930.000,00	0,00	860.000,00	0,00	860.000,00	0,00
9.204.00	Kategorie 4 - Einlagen bei/von Dritten	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00
9.205.00	Kategorie 5 - Einhebung von Steuern und Abgaben im Auftrag Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.000.00	Gesamtbetrag TITEL 9 - Einnahmen für Dritte und Durchlaufposten	9.731.000,00	0,00	8.961.000,00	0,00	9.661.000,00	0,00
Gesamtbetrag Titel		45.941.630,00	240.000,00	39.222.030,00	0,00	42.419.030,00	0,00

ANLAGE 2

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

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

REGIONALRAT TRENINO-SÜDTIROL

KODIERUNG DES FINANZKONTENPLANS	BEZEICHNUNG DES POSTENS DES FINANZKONTENPLANS	VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2025	
		KOMPETENZ	KASSA
E2.00.00.00.000	Laufende Zuwendungen	35.015.630,00	35.015.630,00
E2.01.00.00.000	Laufende Zuwendungen	35.015.630,00	35.015.630,00
E2.01.01.00.000	Laufende Zuwendungen von öffentlichen Verwaltungen	35.015.630,00	35.015.630,00
E2.01.01.02.000	Laufende Zuwendungen seitens Lokalverwaltungen	35.015.630,00	35.015.630,00
E3.00.00.00.000	Außersteuerliche Einnahmen	1.195.000,00	1.395.000,00
E3.01.00.00.000	Verkauf von Gütern und Diensten und Einkünfte aus der Verwaltung von Gütern	0,00	0,00
E3.01.03.00.000	Erlöse aus der Gebarung von Gütern	0,00	0,00
E3.01.03.02.000	Mieten, Leihgebühren und Verpachtungen	0,00	0,00
E3.03.00.00.000	Aktivzinsen	200.000,00	400.000,00
E3.03.03.00.000	Sonstige Aktivzinsen	200.000,00	400.000,00
E3.03.03.02.000	Verzugszinsen für verspätete Zahlungen	0,00	0,00
E3.03.03.04.000	Aktivzinsen aus Bank- oder Postdepots	200.000,00	400.000,00
E3.05.00.00.000	Rückerstattungen und sonstige laufende Einnahmen	995.000,00	995.000,00
E3.05.01.00.000	Versicherungsentschädigungen	0,00	0,00
E3.05.01.99.000	Sonstige n.a.b. Versicherungsleistungen	0,00	0,00
E3.05.02.00.000	Rückerstattungen im Eingang	240.000,00	240.000,00
E3.05.02.01.000	Rückerstattungen wegen Personalkosten (Abordnungen, Freistellungen, Ausgliederungen, Vereinbarungen usw.)	0,00	0,00
E3.05.02.02.000	Einnahmen aus Steuerrückerstattungen	0,00	0,00
E3.05.02.03.000	Einnahmen aus Rückerstattungen, Rückzahlungen und Ersetzungen nicht geschuldeter oder zu viel eingemommener Beträge	240.000,00	240.000,00
E3.05.99.00.000	Andere n.a.b. laufende Einnahmen	755.000,00	755.000,00
E3.05.99.99.000	Andere n.a.b. laufende Einnahmen	755.000,00	755.000,00
E7.00.00.00.000	Vorschüsse seitens des Schatzmeisters/Kassainstituts	0,00	0,00
E9.00.00.00.000	Einnahmen für Dritte und Durchlaufposten	9.731.000,00	9.751.000,00
E9.01.00.00.000	Einnahmen für Durchlaufposten	8.751.000,00	8.771.000,00
E9.01.01.00.000	Sonstige Rückbehalte	7.500.000,00	7.500.000,00
E9.01.01.02.000	Einbehalte in Anwendung des Split Payments der Mwst.	100.000,00	100.000,00
E9.01.01.99.000	Sonstige n.a.b. Rückbehalte	7.400.000,00	7.400.000,00
E9.01.02.00.000	Rückbehalte auf Einkommen aus nicht selbstständiger Arbeit	1.016.000,00	1.016.000,00
E9.01.02.01.000	Staatliche Rückbehalte auf Einkommen aus selbstständiger Arbeit im Auftrag Dritter	700.000,00	700.000,00
E9.01.02.02.000	Fürsorge- und Sozialabzüge auf Einkommen aus nicht selbstständiger Arbeit im Auftrag Dritter	300.000,00	300.000,00
E9.01.02.99.000	Sonstige Abzüge bei unselbstständigem Personal im Auftrag Dritter	16.000,00	16.000,00
E9.01.03.00.000	Rückbehalte auf Einkommen aus selbstständiger Arbeit	35.000,00	35.000,00
E9.01.03.01.000	Staatliche Rückbehalte auf Einkommen aus selbstständiger Arbeit im Auftrag Dritter	30.000,00	30.000,00
E9.01.03.02.000	Fürsorge- und Sozialabzüge auf Einkommen aus selbstständiger Arbeit im Auftrag Dritter	5.000,00	5.000,00
E9.01.99.00.000	Sonstige Einnahmen für Durchlaufposten	200.000,00	220.000,00

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

REGIONALRAT TRENTINO-SÜDTIROL

KODIERUNG DES FINANZKONTENPLANS	BEZEICHNUNG DES POSTENS DES FINANZKONTENPLANS	VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2025	
		KOMPETENZ	KASSA
E9.01.99.01.000	Einnahmen aus nicht erfolgreich abgeschlossenen Ausgaben	20.000,00	20.000,00
E9.01.99.03.000	Rückerstattung von Ökonomatsfonds und Firmenkarten	20.000,00	40.000,00
E9.01.99.99.000	Sonstige Einnahmen für andere Durchlaufposten	160.000,00	160.000,00
E9.02.00.00.000	Einnahmen für Dritte	980.000,00	980.000,00
E9.02.02.00.000	Zuwendungen von öffentlichen Verwaltungen für Tätigkeiten im Auftrag Dritter	930.000,00	930.000,00
E9.02.02.03.000	Zuwendungen von Fürsorgeinstituten für Tätigkeiten im Auftrag Dritter	930.000,00	930.000,00
E9.02.04.00.000	Einlagen bei/von Dritten	50.000,00	50.000,00
E9.02.04.02.000	Rückerstattung von Kautions- oder Vertragshinterlegungen bei Dritten	50.000,00	50.000,00
E9.02.05.00.000	Einhebung von Steuern und Abgaben im Auftrag Dritter	0,00	0,00
E9.02.05.01.000	Einhebung von laufenden Steuern im Auftrag Dritter	0,00	0,00
E0.00.00.00.000	Gesamtbetrag der Einnahmen	45.941.630,00	46.161.630,00

ANLAGE 3

AUSGABEN NACH TITELN UND GRUPPIERUNGEN – KOMPETENZVERANSCHLAGUNGEN

**AUSGABEN NACH TITELN UND GRUPPIERUNGEN
KOMPETENZVERANSCHLAGUNGEN**

REGIONALRAT TRENТИNO-SÜDTIROL

TITEL UND GRUPPIERUNGEN DER AUSGABEN		VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2025	- davon einmalige Ausgaben	VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2026	- davon einmalige Ausgaben	VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2027	- davon einmalige Ausgaben
	TITEL 1 - Laufende Ausgaben						
101	Gruppierung 1 - Einkommen aus nicht selbständiger Arbeit	3.692.180,00	20.000,00	3.605.180,00	20.000,00	3.605.180,00	20.000,00
102	Gruppierung 2 - Steuern und Abgaben zu Lasten der Körperschaft	2.353.850,00	400,00	1.819.850,00	400,00	2.019.850,00	400,00
103	Gruppierung 3 - Erwerb von Gütern und Dienstleistungen	13.775.400,00	537.600,00	12.936.800,00	237.600,00	12.936.800,00	237.600,00
104	Gruppierung 4 - laufende Zuwendungen	11.591.200,00	2.790.000,00	8.941.200,00	250.000,00	11.241.200,00	2.550.000,00
107	Gruppierung 7 - Passivzinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
109	Gruppierung 9 - Rückerstattungen und Berichtigungsposten der Einnahmen	720.000,00	0,00	560.000,00	0,00	560.000,00	0,00
110	Gruppierung 10 - Sonstige laufende Ausgaben	3.678.000,00	3.000,00	2.298.000,00	3.000,00	2.298.000,00	3.000,00
100	Gesamtbetrag TITEL 1 - Laufende Ausgaben	35.810.630,00	3.351.000,00	30.161.030,00	511.000,00	32.661.030,00	2.811.000,00
	TITEL 2 - Investitionsausgaben						
202	Gruppierung 2 - Bruttoanlageinvestitionen und Grundstückskauf	400.000,00	400.000,00	100.000,00	100.000,00	97.000,00	97.000,00
200	Gesamtbetrag TITEL 2 - Investitionsausgaben	400.000,00	400.000,00	100.000,00	100.000,00	97.000,00	97.000,00
	TITEL 5 - Abschluss der vom Schatzmeister/Kassainstitut erhaltenen Vorschüsse						
501	Gruppierung 1 - Abschluss der vom Schatzmeister/Kassainstitut erhaltenen Vorschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
500	Gesamtbetrag TITEL 5 - Abschluss der vom Schatzmeister/Kassainstitut erhaltenen Vorschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**AUSGABEN NACH TITELN UND GRUPPIERUNGEN
KOMPETENZVERANSCHLAGUNGEN**

REGIONALRAT TRENITINO-SÜDTIROL

TITEL UND GRUPPIERUNGEN DER AUSGABEN		VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2025	- davon einmalige Ausgaben	VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2026	- davon einmalige Ausgaben	VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2027	- davon einmalige Ausgaben
	TITEL 7 - Ausgaben für Dritte und Durchlaufposten						
701	Gruppierung 1 - Ausgaben für Durchlaufposten	8.751.000,00	0,00	8.051.000,00	0,00	8.751.000,00	0,00
702	Gruppierung 2 - Ausgaben für Dritte	980.000,00	0,00	910.000,00	0,00	910.000,00	0,00
700	Gesamtbetrag TITEL 7 - Ausgaben für Dritte und Durchlaufposten	9.731.000,00	0,00	8.961.000,00	0,00	9.661.000,00	0,00
	Gesamtbetrag	45.941.630,00	3.751.000,00	39.222.030,00	611.000,00	42.419.030,00	2.908.000,00

ANLAGE 4

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

AUFSTELLUNG DER AUSGABEN NACH AUFGABENBEREICHEN, PROGRAMMEN UND GRUPPIERUNGEN

LAUFENDE AUSGABEN - KOMPETENZVERANSCHLAGUNGEN

2025

REGIONALRAT TRENINO-SÜDTIROL

	AUFGABENBEREICHE UND PROGRAMME / GRUPPIERUNGEN	Einkommen aus nicht selbständiger Arbeit	Steuern und Abgaben zu Lasten der Körperschaft	Erwerb von Gütern und Dienstleistungen	laufende Zuwendungen	Passivzinsen	Sonstige Ausgaben für Kapitalerträge	Rückerstattung und Berichtigungs- posten der Einnahmen	Sonstige Ausgaben	Gesamtbetrag
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
01	AUFGABENBEREICH 01 - Institutionelle Allgemein- und Verwaltungsdienste									
01	PROGRAMM 1 - Institutionelle Organe	855.000,00	2.116.200,00	12.712.600,00	11.096.200,00	0,00	0,00	350.000,00	3.000,00	27.133.000,00
02	PROGRAMM 2 - Generalsekretariat	1.358.100,00	120.000,00	19.200,00	90.000,00	0,00	0,00	210.000,00	0,00	1.797.300,00
03	PROGRAMM 3 - Wirtschafts- und Finanzverwaltung, Programmierung, Verwaltungsamt	757.890,00	67.000,00	654.200,00	65.000,00	0,00	0,00	115.000,00	25.000,00	1.684.090,00
08	PROGRAMM 8 - Statistik und Informationssysteme	0,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00
10	PROGRAMM 10 - Humane Ressourcen	721.190,00	40.000,00	25.800,00	340.000,00	0,00	0,00	45.000,00	0,00	1.171.990,00
11	PROGRAMM 11 - Sonstige allgemeine Dienste	0,00	10.650,00	113.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124.250,00
	Gesamtbetrag AUFGABENBEREICH 01 - Institutionelle Allgemein- und Verwaltungsdienste	3.692.180,00	2.353.850,00	13.775.400,00	11.591.200,00	0,00	0,00	720.000,00	28.000,00	32.160.630,00
20	AUFGABENBEREICH 20 - Fonds und Rückstellungen									
01	PROGRAMM 1 - Reservefonds	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.400.000,00	1.400.000,00
02	PROGRAMM 2 - Fonds für zweifelhafte Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	PROGRAMM 3 - Fonds für verschiedene Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.250.000,00	2.250.000,00
	Gesamtbetrag AUFGABENBEREICH 20 - Fonds und Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.650.000,00	3.650.000,00
	Gesamtbetrag der Gruppierungen	3.692.180,00	2.353.850,00	13.775.400,00	11.591.200,00	0,00	0,00	720.000,00	3.678.000,00	35.810.630,00

AUFSTELLUNG DER AUSGABEN NACH AUFGABENBEREICHEN, PROGRAMMEN UND GRUPPIERUNGEN

LAUFENDE AUSGABEN - KOMPETENZVERANSCHLAGUNGEN

2026

REGIONALRAT TRENINO-SÜDTIROL

	AUFGABENBEREICHE UND PROGRAMME / GRUPPIERUNGEN	Einkommen aus nicht selbständiger Arbeit	Steuern und Abgaben zu Lasten der Körperschaft	Erwerb von Gütern und Dienstleistungen	laufende Zuwendungen	Passivzinsen	Sonstige Ausgaben für Kapitalerträge	Rückerstattung und Berichtigungs- posten der Einnahmen	Sonstige Ausgaben	Gesamtbetrag
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
01	AUFGABENBEREICH 01 - Institutionelle Allgemein- und Verwaltungsdienste									
01	PROGRAMM 1 - Institutionelle Organe	779.000,00	1.608.200,00	12.315.000,00	8.556.200,00	0,00	0,00	220.000,00	3.000,00	23.481.400,00
02	PROGRAMM 2 - Generalsekretariat	1.348.100,00	94.000,00	19.200,00	90.000,00	0,00	0,00	180.000,00	0,00	1.731.300,00
03	PROGRAMM 3 - Wirtschafts- und Finanzverwaltung, Programmierung, Verwaltungsamt	756.890,00	67.000,00	354.200,00	65.000,00	0,00	0,00	115.000,00	25.000,00	1.383.090,00
08	PROGRAMM 8 - Statistik und Informationssysteme	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
10	PROGRAMM 10 - Humane Ressourcen	721.190,00	40.000,00	34.800,00	230.000,00	0,00	0,00	45.000,00	0,00	1.070.990,00
11	PROGRAMM 11 - Sonstige allgemeine Dienste	0,00	10.650,00	113.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124.250,00
	Gesamtbetrag AUFGABENBEREICH 01 - Institutionelle Allgemein- und Verwaltungsdienste	3.605.180,00	1.819.850,00	12.936.800,00	8.941.200,00	0,00	0,00	560.000,00	28.000,00	27.891.030,00
20	AUFGABENBEREICH 20 - Fonds und Rückstellungen									
01	PROGRAMM 1 - Reservefonds	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800.000,00	800.000,00
02	PROGRAMM 2 - Fonds für zweifelhafte Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	PROGRAMM 3 - Fonds für verschiedene Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.470.000,00	1.470.000,00
	Gesamtbetrag AUFGABENBEREICH 20 - Fonds und Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.270.000,00	2.270.000,00
	Gesamtbetrag der Gruppierungen	3.605.180,00	1.819.850,00	12.936.800,00	8.941.200,00	0,00	0,00	560.000,00	2.298.000,00	30.161.030,00

AUFSTELLUNG DER AUSGABEN NACH AUFGABENBEREICHEN, PROGRAMMEN UND GRUPPIERUNGEN

LAUFENDE AUSGABEN - KOMPETENZVERANSCHLAGUNGEN

2027

REGIONALRAT TRENINO-SÜDTIROL

	AUFGABENBEREICHE UND PROGRAMME / GRUPPIERUNGEN	Einkommen aus nicht selbständiger Arbeit	Steuern und Abgaben zu Lasten der Körperschaft	Erwerb von Gütern und Dienstleistungen	laufende Zuwendungen	Passivzinsen	Sonstige Ausgaben für Kapitalerträge	Rückerstattung und Berichtigungs- posten der Einnahmen	Sonstige Ausgaben	Gesamtbetrag
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
01	AUFGABENBEREICH 01 - Institutionelle Allgemein- und Verwaltungsdienste									
01	PROGRAMM 1 - Institutionelle Organe	779.000,00	1.808.200,00	12.315.000,00	10.856.200,00	0,00	0,00	220.000,00	3.000,00	25.981.400,00
02	PROGRAMM 2 - Generalsekretariat	1.348.100,00	94.000,00	19.200,00	90.000,00	0,00	0,00	180.000,00	0,00	1.731.300,00
03	PROGRAMM 3 - Wirtschafts- und Finanzverwaltung, Programmierung, Verwaltungsamt	756.890,00	67.000,00	354.200,00	65.000,00	0,00	0,00	115.000,00	25.000,00	1.383.090,00
08	PROGRAMM 8 - Statistik und Informationssysteme	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
10	PROGRAMM 10 - Humane Ressourcen	721.190,00	40.000,00	34.800,00	230.000,00	0,00	0,00	45.000,00	0,00	1.070.990,00
11	PROGRAMM 11 - Sonstige allgemeine Dienste	0,00	10.650,00	113.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124.250,00
	Gesamtbetrag AUFGABENBEREICH 01 - Institutionelle Allgemein- und Verwaltungsdienste	3.605.180,00	2.019.850,00	12.936.800,00	11.241.200,00	0,00	0,00	560.000,00	28.000,00	30.391.030,00
20	AUFGABENBEREICH 20 - Fonds und Rückstellungen									
01	PROGRAMM 1 - Reservefonds	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800.000,00	800.000,00
02	PROGRAMM 2 - Fonds für zweifelhafte Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	PROGRAMM 3 - Fonds für verschiedene Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.470.000,00	1.470.000,00
	Gesamtbetrag AUFGABENBEREICH 20 - Fonds und Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.270.000,00	2.270.000,00
	Gesamtbetrag der Gruppierungen	3.605.180,00	2.019.850,00	12.936.800,00	11.241.200,00	0,00	0,00	560.000,00	2.298.000,00	32.661.030,00

ANLAGE 5

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

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

REGIONALRAT TRENТИNO-SÜDTIROL

2025

AUFGABENBEREICHE UND PROGRAMME / GRUPPIERUNGEN	Investitionsabgaben zu Lasten der Körperschaft	Bruttoanlageinvestitionen und Grundstücksankauf	Investitionsbeiträge	Andere Investitionszuwendungen	Sonstige Investitionsausgaben	Gesamtbetrag der Investitionsausgaben	Akquisitionen von Finanzanlagen	Gewährung kurzfristiger Forderungen	Gewährung mittel- und langfristiger Forderungen	Sonstige Ausgaben zur Erhöhung der Finanzanlagen	Gesamtbetrag der Ausgaben für die Erhöhung der Finanzanlagen
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01 - AUFGABENBEREICH 01 - Institutionelle Allgemein- und Verwaltungsdienste											
03 - PROGRAMM 3 - Wirtschafts- und Finanzverwaltung, Programmierung, Verwaltungsamt	0,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 - PROGRAMM 8 - Statistik und Informationssysteme	0,00	320.000,00	0,00	0,00	0,00	320.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtbetrag AUFGABENBEREICH 01 - Institutionelle Allgemein- und Verwaltungsdienste	0,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtbetrag der Gruppierungen	0,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

REGIONALRAT TRENТИNO-SÜDTIROL

2026

AUFGABENBEREICHE UND PROGRAMME / GRUPPIERUNGEN	Investitionsabgaben zu Lasten der Körperschaft	Bruttoanlageinvestitionen und Grundstücksankauf	Investitionsbeiträge	Andere Investitionszuwendungen	Sonstige Investitionsausgaben	Gesamtbetrag der Investitionsausgaben	Akquisitionen von Finanzanlagen	Gewährung kurzfristiger Forderungen	Gewährung mittel- und langfristiger Forderungen	Sonstige Ausgaben zur Erhöhung der Finanzanlagen	Gesamtbetrag der Ausgaben für die Erhöhung der Finanzanlagen
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01 - AUFGABENBEREICH 01 - Institutionelle Allgemein- und Verwaltungsdienste											
03 - PROGRAMM 3 - Wirtschafts- und Finanzverwaltung, Programmierung, Verwaltungsamt	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 - PROGRAMM 8 - Statistik und Informationssysteme	0,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtbetrag AUFGABENBEREICH 01 - Institutionelle Allgemein- und Verwaltungsdienste	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtbetrag der Gruppierungen	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

REGIONALRAT TRENТИNO-SÜDTIROL

2027

AUFGABENBEREICHE UND PROGRAMME / GRUPPIERUNGEN	Investitionsabgaben zu Lasten der Körperschaft	Bruttoanlageinvestitionen und Grundstücksankauf	Investitionsbeiträge	Andere Investitionszuwendungen	Sonstige Investitionsausgaben	Gesamtbetrag der Investitionsausgaben	Akquisitionen von Finanzanlagen	Gewährung kurzfristiger Forderungen	Gewährung mittel- und langfristiger Forderungen	Sonstige Ausgaben zur Erhöhung der Finanzanlagen	Gesamtbetrag der Ausgaben für die Erhöhung der Finanzanlagen
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01 - AUFGABENBEREICH 01 - Institutionelle Allgemein- und Verwaltungsdienste											
03 - PROGRAMM 3 - Wirtschafts- und Finanzverwaltung, Programmierung, Verwaltungsamt	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 - PROGRAMM 8 - Statistik und Informationssysteme	0,00	67.000,00	0,00	0,00	0,00	67.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtbetrag AUFGABENBEREICH 01 - Institutionelle Allgemein- und Verwaltungsdienste	0,00	97.000,00	0,00	0,00	0,00	97.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtbetrag der Gruppierungen	0,00	97.000,00	0,00	0,00	0,00	97.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANLAGE 6

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

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

REGIONALRAT TRENTINO-SÜDTIROL

AUFGABENBEREICHE UND PROGRAMME / GRUPPIERUNGEN		Ausgaben für Durchlaufposten	Ausgaben für Dritte	Gesamtbetrag
		701	702	700
99	AUFGABENBEREICH 99 - Dienste im Auftrag Dritter			
01	PROGRAMM 1 - Dienste für Dritte - Durchlaufposten	8.751.000,00	980.000,00	9.731.000,00
	Gesamtbetrag AUFGABENBEREICH 99 - Dienste im Auftrag Dritter	8.751.000,00	980.000,00	9.731.000,00
	Gesamtbetrag der Gruppierungen	8.751.000,00	980.000,00	9.731.000,00

**AUFSTELLUNG DER AUSGABEN NACH AUFGABENBEREICHEN, PROGRAMMEN UND GRUPPIERUNGEN
AUSGABEN FÜR DRITTE UND DURCHLAUFPOSTEN - KOMPETENZVERANSCHLAGUNGEN
2026**

REGIONALRAT TRENTINO-SÜDTIROL

AUFGABENBEREICHE UND PROGRAMME / GRUPPIERUNGEN		Ausgaben für Durchlaufposten	Ausgaben für Dritte	Gesamtbetrag
		701	702	700
99	AUFGABENBEREICH 99 - Dienste im Auftrag Dritter			
01	PROGRAMM 1 - Dienste für Dritte - Durchlaufposten	8.051.000,00	910.000,00	8.961.000,00
	Gesamtbetrag AUFGABENBEREICH 99 - Dienste im Auftrag Dritter	8.051.000,00	910.000,00	8.961.000,00
	Gesamtbetrag der Gruppierungen	8.051.000,00	910.000,00	8.961.000,00

**AUFSTELLUNG DER AUSGABEN NACH AUFGABENBEREICHEN, PROGRAMMEN UND GRUPPIERUNGEN
AUSGABEN FÜR DRITTE UND DURCHLAUFPOSTEN - KOMPETENZVERANSCHLAGUNGEN
2027**

REGIONALRAT TRENTINO-SÜDTIROL

AUFGABENBEREICHE UND PROGRAMME / GRUPPIERUNGEN		Ausgaben für Durchlaufposten	Ausgaben für Dritte	Gesamtbetrag
		701	702	700
99	AUFGABENBEREICH 99 - Dienste im Auftrag Dritter			
01	PROGRAMM 1 - Dienste für Dritte - Durchlaufposten	8.751.000,00	910.000,00	9.661.000,00
	Gesamtbetrag AUFGABENBEREICH 99 - Dienste im Auftrag Dritter	8.751.000,00	910.000,00	9.661.000,00
	Gesamtbetrag der Gruppierungen	8.751.000,00	910.000,00	9.661.000,00

ANLAGE 7

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

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

REGIONALRAT TRENINO-SÜDTIROL

KODIERUNG DES FINANZKONTENPLANS	BEZEICHNUNG DES POSTENS DES FINANZKONTENPLANS	VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2025	
		KOMPETENZ	KASSA
U1.00.00.00.000	Laufende Ausgaben	35.810.630,00	37.977.130,00
U1.01.00.00.000	Einkommen aus nicht selbständiger Arbeit	3.692.180,00	3.724.180,00
U1.01.01.00.000	Bruttoentlohnungen	2.783.180,00	2.793.180,00
U1.01.01.01.000	Geldvergütungen	2.491.780,00	2.491.780,00
U1.01.01.02.000	Sonstige Personalkosten	291.400,00	301.400,00
U1.01.02.00.000	Sozialbeiträge zu Lasten der Körperschaft	909.000,00	931.000,00
U1.01.02.01.000	Effektive Sozialbeiträge zu Lasten der Körperschaft	904.000,00	926.000,00
U1.01.02.02.000	Andere Sozialbeiträge	5.000,00	5.000,00
U1.02.00.00.000	Steuern und Abgaben zu Lasten der Körperschaft	2.353.850,00	2.460.850,00
U1.02.01.00.000	Steuern, Abgaben und gleichgestellte Einkünfte zu Lasten der Körperschaft	2.353.850,00	2.460.850,00
U1.02.01.01.000	Regionale Wertschöpfungssteuer (IRAP)	2.032.600,00	2.132.600,00
U1.02.01.02.000	Registersteuer und Stempelsteuer	10.000,00	11.000,00
U1.02.01.06.000	Abgabe und/oder Tarif für den Müllentsorgungsdienst	11.000,00	17.000,00
U1.02.01.09.000	Kraftfahrzeugsteuer	250,00	250,00
U1.02.01.99.000	Steuern, Abgaben und gleichgestellte Einkünfte zu Lasten der Körperschaft n.a.b.	300.000,00	300.000,00
U1.03.00.00.000	Erwerb von Gütern und Dienstleistungen	13.775.400,00	15.797.900,00
U1.03.01.00.000	Erwerb von Gütern	57.000,00	72.000,00
U1.03.01.02.000	Sonstige Verbrauchsgüter	57.000,00	72.000,00
U1.03.02.00.000	Erwerb von Dienstleistungen	13.718.400,00	15.725.900,00
U1.03.02.01.000	Institutionelle Organe und Aufträge der Verwaltung	12.552.600,00	14.469.600,00
U1.03.02.02.000	Organisation von Events, Werbung und Service für Dienstreisen	85.200,00	87.200,00
U1.03.02.03.000	Einhebungsprovisionen	38.000,00	38.000,00
U1.03.02.04.000	Erwerb von Dienstleistungen für Ausbildung und Einweisung des Körperschaftspersonals	15.000,00	25.000,00
U1.03.02.05.000	Versorgungen und Gebühren	45.000,00	55.000,00
U1.03.02.07.000	Gebrauch von Gütern Dritter	94.000,00	97.000,00
U1.03.02.09.000	Ordentliche Wartung und Reparaturen	15.000,00	20.000,00
U1.03.02.10.000	Beratungen	4.600,00	4.600,00
U1.03.02.11.000	Freiberufliche und fachkundige Leistungen	450.000,00	470.000,00
U1.03.02.13.000	Hilfsdienste für den Betrieb der Körperschaft	20.000,00	25.000,00
U1.03.02.16.000	Verwaltungsdienste	15.000,00	19.000,00
U1.03.02.17.000	Finanzdienste	4.000,00	7.500,00
U1.03.02.18.000	Gesundheitsdienste	10.000,00	15.000,00
U1.03.02.19.000	IT- und Telekommunikationsdienste	220.000,00	230.000,00
U1.03.02.99.000	Sonstige Dienste	150.000,00	163.000,00
U1.04.00.00.000	Laufende Zuwendungen	11.591.200,00	11.591.200,00

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

REGIONALRAT TRENTINO-SÜDTIROL

KODIERUNG DES FINANZKONTENPLANS	BEZEICHNUNG DES POSTENS DES FINANZKONTENPLANS	VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2025	
		KOMPETENZ	KASSA
U1.04.01.00.000	Laufende Zuwendungen an öffentliche Verwaltungen	1.021.200,00	1.021.200,00
U1.04.01.02.000	Laufende Zuwendungen an Lokalverwaltungen	240.000,00	240.000,00
U1.04.01.04.000	Laufende Zuwendungen an interne Gremien und/oder örtliche Verwaltungseinheiten	781.200,00	781.200,00
U1.04.02.00.000	Laufende Zuwendungen an Familien	10.570.000,00	10.570.000,00
U1.04.02.01.000	Vorsorgemaßnahmen	10.570.000,00	10.570.000,00
U1.07.00.00.000	Passivzinsen	0,00	0,00
U1.07.06.00.000	Andere Passivzinsen	0,00	0,00
U1.07.06.04.000	Passivzinsen auf Schatzmeistervorschüsse	0,00	0,00
U1.09.00.00.000	Rückerstattungen und Berichtigungsposten der Einnahmen	720.000,00	720.000,00
U1.09.01.00.000	Rückerstattungen wegen Personalkosten (Abordnungen, Freistellungen, Ausgliederungen, Vereinbarungen usw.)	720.000,00	720.000,00
U1.09.01.01.000	Rückerstattungen wegen Personalkosten (Abordnungen, Freistellungen, Ausgliederungen, Vereinbarungen usw.)	720.000,00	720.000,00
U1.09.02.00.000	Steuerrückerstattungen	0,00	0,00
U1.09.02.01.000	Rückerstattungen von laufenden Steuern und Abgaben	0,00	0,00
U1.10.00.00.000	Sonstige laufende Ausgaben	3.678.000,00	3.683.000,00
U1.10.01.00.000	Reservefonds und andere Rückstellungen	3.650.000,00	3.650.000,00
U1.10.01.01.000	Reservefonds	1.300.000,00	3.650.000,00
U1.10.01.03.000	Fonds für zweifelhafte und schwer einziehbare Forderungen - laufender Teil	0,00	0,00
U1.10.01.04.000	Fonds für die Erneuerung der Tarifverträge	350.000,00	0,00
U1.10.01.99.000	Sonstige Fonds und Rückstellungen	2.000.000,00	0,00
U1.10.02.00.000	Gebundener Mehrjahresfonds	0,00	0,00
U1.10.02.01.000	Gebundener Mehrjahresfonds	0,00	0,00
U1.10.04.00.000	Versicherungsprämien	25.000,00	30.000,00
U1.10.04.01.000	Versicherungsprämien gegen Schäden	25.000,00	30.000,00
U1.10.05.00.000	Ausgaben aufgrund von Strafen, Entschädigungen und Schadenersatzzahlungen	3.000,00	3.000,00
U1.10.05.02.000	Ausgaben für Schadensersatz	0,00	0,00
U1.10.05.04.000	Lasten aus Rechtsstreit	0,00	0,00
U1.10.05.99.000	Andere wegen Unregelmäßig- und Unrechtmäßigkeiten geschuldete Ausgaben n.a.b.	3.000,00	3.000,00
U2.00.00.00.000	Investitionsausgaben	400.000,00	430.000,00
U2.02.00.00.000	Bruttoanlageinvestitionen und Grundstückskauf	400.000,00	430.000,00
U2.02.01.00.000	Materielle Güter	350.000,00	370.000,00
U2.02.01.01.000	Transportmittel für die zivile Nutzung sowie für die Bereiche Sicherheit und öffentliche Ordnung	0,00	0,00
U2.02.01.03.000	Möbel und Ausstattungen	70.000,00	77.000,00
U2.02.01.06.000	Büromaschinen	10.000,00	10.000,00
U2.02.01.07.000	Hardware	270.000,00	283.000,00
U2.02.03.00.000	Immaterielle Güter	50.000,00	60.000,00
U2.02.03.02.000	Software	50.000,00	60.000,00
U5.00.00.00.000	Abschluss der vom Schatzmeister-/Kassainstitut erhaltenen Vorschüsse	0,00	0,00

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

REGIONALRAT TRENТИNO-SÜDTIROL

KODIERUNG DES FINANZKONTENPLANS	BEZEICHNUNG DES POSTENS DES FINANZKONTENPLANS	VERANSCHLAGUNGEN DES JAHRES 2025	
		KOMPETENZ	KASSA
U7.00.00.00.000	Ausgaben für Dritte und Durchlaufposten	9.731.000,00	9.816.000,00
U7.01.00.00.000	Ausgaben für Durchlaufposten	8.751.000,00	8.771.000,00
U7.01.01.00.000	Einzahlung sonstiger Rückbehalte	7.500.000,00	7.500.000,00
U7.01.01.02.000	Übertragung Split payment	100.000,00	100.000,00
U7.01.01.99.000	Einzahlung sonstiger n.a.b. Rückbehalte	7.400.000,00	7.400.000,00
U7.01.02.00.000	Einzahlungen von Abgaben auf Einkommen auf nicht selbständiger Arbeit	1.016.000,00	1.036.000,00
U7.01.02.01.000	Einzahlung von Staatsabgaben auf Einkommen aus nicht selbständiger Arbeit, eingehoben im Auftrag Dritter	700.000,00	700.000,00
U7.01.02.02.000	Einzahlung von Fürsorge- und Sozialabzügen auf Einkommen aus nicht selbständiger Arbeit im Auftrag Dritter	300.000,00	320.000,00
U7.01.02.99.000	Sonstige Einzahlungen von Abzügen bei unselbständigem Personal im Auftrag Dritter	16.000,00	16.000,00
U7.01.03.00.000	Einzahlungen von Abgaben auf selbständiger Arbeit	35.000,00	35.000,00
U7.01.03.01.000	Einzahlung von Staatsabgaben auf Einkommen aus selbständiger Arbeit, eingehoben im Auftrag Dritter	30.000,00	30.000,00
U7.01.03.02.000	Einzahlung von Fürsorge- und Sozialabzügen auf Einkommen aus selbständiger Arbeit, eingehoben im Auftrag Dritter	5.000,00	5.000,00
U7.01.99.00.000	Andere Ausgaben für Durchlaufposten	200.000,00	200.000,00
U7.01.99.01.000	Ausgaben, die nicht erfolgreich abgeschlossen wurden	20.000,00	20.000,00
U7.01.99.03.000	Einrichtung von Ökonomatsfonds und Firmenkarten	20.000,00	20.000,00
U7.01.99.99.000	Sonstige Abgänge für n.a.b. Durchlaufposten	160.000,00	160.000,00
U7.02.00.00.000	Ausgaben für Dritte	980.000,00	1.045.000,00
U7.02.02.00.000	Zuwendungen im Auftrag Dritter an öffentliche Verwaltungen	930.000,00	995.000,00
U7.02.02.03.000	Zuwendungen im Auftrag Dritter an Fürsorgeinstitute	930.000,00	995.000,00
U7.02.04.00.000	Einlagen von/bei Dritten	50.000,00	50.000,00
U7.02.04.02.000	Rückerstattung von Kautions- oder Vertragshinterlegungen Dritter	50.000,00	50.000,00
U7.02.05.00.000	Einzahlung von im Auftrag Dritter eingehobener Steuern und Abgaben	0,00	0,00
U7.02.05.01.000	Einzahlung von laufenden Steuern und Gebühren, eingehoben im Auftrag Dritter	0,00	0,00
U0.00.00.00.000	Gesamtbetrag der Ausgaben	45.941.630,00	48.223.130,00

ANLAGE C)

PLAN DER HAUSHALTSINDIKATOREN

UND ZU ERWARTENDE HAUSHALTSERGEBNISSE

Zusammenfassende Kennzahlen
Haushaltsvoranschlag für die Finanzjahre 2025 2026 2027

REGIONALRAT TRENINO-SÜDTIROL

KENNZAHLENTYPOLOGIE	BESCHREIBUNG	KENNZAHLENWERT (Prozentsatz)		
		2025	2026	2027
1 Haushaltsstarrheit				
1.1 Anteil starre Ausgaben (Verlust, Personal und Schulden) auf laufende Einnahmen	[Bei den Ausgaben eingetragener Fehlbetrag + Kompetenzansätze (Gruppierungen 1.1 'Einkommen aus nicht selbst. Arbeit + 1.7 'Passivzinsen + Titel 4 'Tilgung von Anleihen' + 'IRAP' [Kontenplan U.1.02.01.01] ZMF der Einnahmen für die Gruppierung 1.1 + ZMF der Ausgaben für die Gruppierung 1.1)] / (Kompetenzansätze in den ersten 3 Titeln der Einnahmen)	15,81	17,53	16,80
2 Laufende Einnahmen				
2.1 Realisierungskennzahl der Kompetenzveranschlagungen betreffend die laufenden Einnahmen	Durchschnittswert der Feststellungen in den ersten 3 Titeln der Einnahmen in den drei letzten Haushaltsjahren / Kompetenzansätze in den ersten 3 Titeln der 'laufenden Einnahmen'	136,44	163,27	150,82
2.2 Realisierungskennzahl der laufenden Kassaveranschlagungen	Durchschnittswert der Einhebungen in den ersten 3 Titeln der Einnahmen in den drei letzten Haushaltsjahren / Kassaansätze in den ersten 3 Titeln der 'laufenden Einnahmen'	134,87	0,00	0,00
2.3 Realisierungskennzahl der Kompetenzveranschlagungen betreffend die genauen Einnahmen	Durchschnittswert der Feststellungen in den drei letzten Haushaltsjahren (Kontenplan E.1.01.00.00.000 'Abgaben' - 'Beteiligung an Abgaben' E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 'Außersteuerliche Einnahmen') / Kompetenzansätze in den ersten drei Titeln der 'laufenden Einnahmen'	54,87	65,65	60,65
2.4 Realisierungskennzahl der Kassaveranschlagungen betreffend die genauen Einnahmen	Durchschnittswert der Einhebungen in den drei letzten Haushaltsjahren (Kontenplan E.1.01.00.00.000 'Abgaben' - 'Beteiligung an Abgaben' E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 'Außersteuerliche Einnahmen') / Kompetenzansätze in den ersten drei Titeln der 'laufenden Einnahmen'	53,75	0,00	0,00

Zusammenfassende Kennzahlen

Haushaltsvoranschlag für die Finanzjahre 2025 2026 2027

REGIONALRAT TRENINO-SÜDTIROL

KENNZAHLENTYPOLOGIE	BESCHREIBUNG	KENNZAHLENWERT (Prozentsatz)		
		2025	2026	2027
3 Personalkosten				
3.1 Anteil Personalausgaben auf die laufenden Ausgaben (Kennzahl des wirtschaftlich-finanziellen Gleichgewichts)	Kompetenzansätze (Gruppierung 1.1 + IRAP (Kontenplan 1.02.01.01) - ZMF der Einnahmen für die Gruppierung 1.1 + ZMF der Ausgaben für die Gruppierung 1.1) / Kompetenzansätze (Laufende Ausgaben - FFNF laufender Teil - ZMF der Einnahmen für die Gruppierung 1.1 + ZMF der Ausgaben für die Gruppierung 1.1)	15,99	17,58	16,85
3.2 Anteil des Zusatz und Leistungslohns in Bezug auf die gesamten Personalausgaben. Zeigt das Gewicht der Komponenten betreffend die dezentrale Verhandlungseinheit der Behörde im Vergleich zum gesamten Arbeitseinkommens	Kompetenzansätze (Kontenplan 1.01.01.004 + 1.01.01.008 'Zulagen' und sonstige Vergütungen an das Personal mit unbefristetem und befristetem Arbeitsverhältnis' + Kontenplan 1.01.01.003 + 1.01.01.007 'Überstunden des Personals mit unbefristetem und befristetem Arbeitsverhältnis' + ZMF der Ausgaben für die Gruppierung 1.1 - ZMF der Einnahmen für die Gruppierung 1.1) / Kompetenzansätze (Gruppierung 1.1 + Kontenplan 1.02.01.01 'IRAP' - ZMF der Einnahmen für die Gruppierung 1.1 + ZMF der Ausgaben für die Gruppierung 1.1)	0,00	0,00	0,00
3.3 Anteil der Personalausgaben mit flexiblen Verträgen. Es zeigt, wie die Behörden dem eigenen Personalbedarf gerecht werden, durch Vermischung der verschiedenen starren Verträge (Mitarbeiter) oder weniger starren Verträge (flexible Arbeitsformen)	Kompetenzansätze (Kontenplan U.1.03.02.010 'Beratungen' + Kontenplan U.1.03.02.12 'Flexible Arbeit/gemeinnützige Arbeit/Leiharbeit') / Kompetenzansätze (Gruppierung 1.1 'Einkommen aus nicht selbständiger Arbeit' + Kontenplan U.1.02.01.01 'IRAP' + ZMF der Ausgaben für die Gruppierung 1.1 ' ZMF der Einnahmen für die Gruppierung 1.1)	0,08	0,09	0,08

Zusammenfassende Kennzahlen

Haushaltsvoranschlag für die Finanzjahre 2025 2026 2027

REGIONALRAT TRENITINO-SÜDTIROL

KENNZAHLENTYPOLOGIE	BESCHREIBUNG	KENNZAHLENWERT (Prozentsatz)		
		2025	2026	2027
4 Passivzinsen				
4.1 Anteil der Passivzinsen auf laufende Einnahmen (die die Quelle der Abdeckung bilden)	Kompetenzansätze der Gruppierung 1.7 'Passivzinsen' / Kompetenzansätze in den ersten drei Titeln ("Laufende Einnahmen")	0,00	0,00	0,00
4.2 Anteil der Passivzinsen auf die Vorverlegungen der gesamten Passivzinsen	Kompetenzansätze Posten des Finanzkontenplans U.1.07.06.04.000 'Passivzinsen auf Schatzmeistervorschüsse' / Kompetenzansätze der Gruppierung 1.7 'Passivzinsen'	0,00	0,00	0,00
4.3 Anteil der Verzugszinsen auf die gesamten Passivzinsen	Kompetenzansätze Posten des Finanzkontenplans U.1.07.06.02.000 'Verzugszinsen' / Kompetenzansätze der Gruppierung 1.7 'Passivzinsen'	0,00	0,00	0,00
5 Investitionen				
5.1 Anteil Investitionen auf laufenden Ausgaben und auf den Kapitalanteil	Gesamtbetrag der Kompetenzansätze der Gruppierungen 2.2 + 2.3 abzüglich der entsprechenden ZMF / Gesamtbetrag der Kompetenzansätze der Titel 1° und 2° der Ausgaben abzüglich des ZMF	1,10	0,33	0,30
5.2 Quote der gesamten Investitionen finanziert mit dem laufenden Ersparnen	Laufende Kompetenzmarge / Kompetenzansätze (Gruppierung 2.2 'Bruttoanlageinvestitionen und Grundstückskauf' + Gruppierung 2.3 'Investitionsbeiträge')	0,00	0,00	0,00
5.3 Quote der gesamten Investitionen finanziert mit dem positiven Saldo der Finanzpositionen	Positiver Kompetenzsaldo der Finanzposten / Kompetenzansätze (Gruppierung 2.2 'Bruttoanlageinvestitionen und Grundstückskauf' + Gruppierung 2.3 'Investitionsbeiträge')	0,00	0,00	0,00
5.4 Quote der gesamten Investitionen finanziert mit Schulden	Kompetenzansätze (Titel 6 'Aufnahme von Darlehen' - Kategorie 6.02.02 'Vorschüsse' - Kategorie 6.03.03 'Aufnahme von Darlehen infolge der Betreuung von Garantien' / Aufnahme von Darlehen infolge von Neuverhandlungen) / Kompetenzansätze (Gruppierung 2.2 'Bruttoanlageinvestitionen und Grundstückskauf' + Gruppierung 2.3 'Investitionsbeiträge')	0,00	0,00	0,00

Zusammenfassende Kennzahlen

Haushaltsvoranschlag für die Finanzjahre 2025 2026 2027

REGIONALRAT TRENTO-SÜDTIROL

KENNZAHLENTYPOLOGIE	BESCHREIBUNG	KENNZAHLENWERT (Prozentsatz)		
		2025	2026	2027
6 Keine Finanzverschuldung				
6.1 Indikator für die Reduzierung der kommerziellen Verpflichtungen	Kassaansatz (Gruppierungen 1.3 'Ankauf von Gütern und Dienstleistungen ' + 2.2 'Bruttoanlageinvestitionen und Grundstückskauf') / Kompetenzansätze und Rückstände, abzüglich der jeweiligen ZMF (Gruppierungen 1.3 'Ankauf von Gütern und Dienstleistungen ' + 2.2 'Bruttoanlageinvestitionen und Grundstückskauf')	90,52	0,00	0,00
6.2 Indikator für die Schuldenreduzierung zu anderen öffentlichen Verwaltungen	Kassaansatz [Laufende Zuweisungen an öffentliche Verwaltungen (U.1.04.01.00.000) + Abgabenzuweisungen (U.1.05.00.00.000) + Ausgleichsfonds (U.1.06.00.00.000) + Investitionsbeiträge an öffentliche Verwaltungen (U.2.03.01.00.000) + Sonstige Zuweisungen auf Kapitalkonto (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]/ Kompetenzansätze und Rückstände, abzüglich der jeweiligen ZMF der [Laufenden Zuweisungen an öffentliche Verwaltungen (U.1.04.01.00.000) + Abgabenzuweisungen (U.1.05.00.00.000) + Ausgleichsfonds (U.1.06.00.00.000) + Investitionsbeiträge an öffentliche Verwaltungen (U.2.03.01.00.000) + Sonstige Zuweisungen auf Kapitalkonto (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	100,00	0,00	0,00
7 Finanzielle Verbindlichkeiten /Finanzverschuldung				
7.1 Anteil Löschung Finanzschulden	Gesamtbetrag der Kompetenz Titel 4 / Finanzverschuldung am 31/12 des vorhergehenden Finanzjahres	0,00	0,00	0,00
7.2 Finanzschuldentragfähigkeit	Kompetenzansatz [1.7 'Passivzinsen' - 'Verzugszinsen' (U.1.07.06.02.000) - 'Zinsen auf Anleihevorschüsse ' (U.1.07.06.04.000)] + Titel 4 der Ausgaben - [Einnahmekategorie 4.02.06 'Investitionsbeiträge, die direkt für die Tilgung von	0,00	0,00	0,00

Zusammenfassende Kennzahlen

Haushaltsvoranschlag für die Finanzjahre 2025 2026 2027

REGIONALRAT TRENТИNO-SÜDTIROL

KENNZAHLENTYPOLOGIE	BESCHREIBUNG	KENNZAHLENWERT (Prozentsatz)			
		2025	2026	2027	
7	Finanzielle Verbindlichkeiten /Finanzverschuldung				
	Anleihen von öffentlichen Verwaltungen bestimmt sind + 'Zuweisungen auf Investitionskonto seitens öffentlicher Verwaltungen' (E.4.03.01.00.000) + 'Zuweisungen auf Investitionskonto seitens öffentlicher Verwaltungen zur Streichung von Schulden der Verwaltungen' (E.4.03.04.00.000)] / Kompetenzansätze Titel 1, 2 und 3 der Einnahmen	0,00	0,00	0,00	
8	Zusammensetzung des Verwaltungsüberschusses des Vorjahres				
8.1	Anteil der freien Quote des laufenden Anteils des voraussichtlichen Überschusses	Frei verfügbarer Anteil im laufenden Teil des voraussichtlichen Überschusses/voraussichtlicher Verwaltungsüberschuss	0,00	0,00	0,00
8.2	Anteil der freien Quote im Kapitalanteil des voraussichtlichen Überschusses	Frei verfügbarer Anteil auf Investitionskonto des voraussichtlichen Überschusses/voraussichtlicher Verwaltungsüberschuss	0,00	0,00	0,00
8.3	Anteil bei Seite gelegter Quote des voraussichtlichen Überschusses	Zurückgelegten Anteil des voraussichtlichen Überschusses/voraussichtlicher Verwaltungsüberschuss	76,54	0,00	0,00
8.4	Anteil der gebundenen Quote des voraussichtlichen Überschusses	Gebundener Anteil des voraussichtlichen Überschusses/voraussichtlicher Verwaltungsüberschuss	0,00	0,00	0,00
9	Voraussichtliches Verwaltungsdefizit des Vorjahres				
9.1	Quote des Defizits, die man voraussichtlich im Laufe des Jahres tilgt	Bei den Ausgaben des Haushaltsvoranschlages eingetragener Fehlbetrag / Gesamtbetrag des Fehlbetrages laut Buchstabe E der Anlage betreffend das Verwaltungsergebnis	0,00	0,00	0,00
9.2	Vermögenstragfähigkeit des voraussichtlichen Defizits	Gesamtbetrag des Fehlbetrages laut Buchstabe E der Anlage betreffend das voraussichtliche Verwaltungsergebnis/Nettovermögen	0,00	0,00	0,00
9.3	Tragfähigkeit des Defizites, zu Lasten des Haushaltsjahres	Bei den Ausgaben des Haushaltsvoranschlages eingetragener Fehlbetrag / Kompetenz der Titel 1, 2 und 3 der Einnahmen	0,00	0,00	0,00

Zusammenfassende Kennzahlen

Haushaltsvoranschlag für die Finanzjahre 2025 2026 2027

REGIONALRAT TRENTO-SÜDTIROL

KENNZAHLENTYPOLOGIE	BESCHREIBUNG	KENNZAHLENWERT (Prozentsatz)		
		2025	2026	2027
10	Zweckgebundener Mehrjahresfonds			
10.1	Verwendung des ZMF (Bei den Einnahmen des Haushalts eingetragener zweckgebundener Mehrjahresfonds ' laufender Teil und Investitionskonto ' Anteil des zweckgebundenen Mehrjahresfonds, der im laufenden Finanzjahr nicht verwendet und auf die nachfolgenden Finanzjahre verschoben wird) / Bei den Einnahmen des Haushalts zweckgebundener Mehrjahresfonds ' laufender Teil und Investitionskonto	0,00	0,00	0,00
11	Durchlaufposten und Posten auf Rechnung Dritter			
11.1	Anteil der Durchlaufposten und Anteil Dritter der Einnahmen Gesamtbetrag Kompetenzansätze der Einnahmen für Dritte und Umlaufposten / Gesamtbetrag Kompetenzansätze der ersten drei Titel der Einnahmen (abzüglich der Maßnahmen betreffend die Gebarung der gebundenen Kasse)	26,87	29,61	29,49
11.2	Anteil der Durchlaufposten und Anteil Dritter der Ausgaben Gesamtbetrag Kompetenzansätze der Ausgaben für Dritte und Umlaufposten / Gesamtbetrag Kompetenzansätze des Titels I der Ausgaben (abzüglich der Maßnahmen betreffend die Gebarung der gebundenen Kassa)	27,17	29,71	29,58

Bilanzkennzahlenplan der Organe und Hilfskörperschaften der Regionen und der autonomen Provinzen Anlage Nr. 3-a

Zusammenfassende Kennzahlen

Haushaltsvoranschlag (2025, 2026 und 2027)

REGIONALRAT TRENITINO-SÜDTIROL

(1) Das Nettovermögen entspricht dem Buchstaben A) der letzten verfügbaren Vermögensaufstellung – Passiva. Im Falle eines negativen Nettovermögens wird der Indikator nicht berechnet, und es wird darauf hingewiesen, dass das Nettovermögen der Körperschaft negativ ist. Der Indikator wird ab dem Jahr 2018 berechnet, außer für Einrichtungen, die an der Testphase teilgenommen haben – für diese erfolgt die Berechnung ab dem Jahr 2016. Die örtlichen Körperschaften der Sonderautonomien, die das gesetzesvertretende Dekret 118/2011 seit 2016 anwenden, sowie die örtlichen Körperschaften mit weniger als 5.000 Einwohnern berechnen den Indikator ab dem Jahr 2019.

(2) Die Verbindlichkeit aus Finanzierung entspricht dem Buchstaben D1 der letzten verfügbaren Vermögensaufstellung – Passiva. Der Indikator wird ab dem Jahr 2018 berechnet, außer für Einrichtungen, die an der Testphase teilgenommen haben – für diese erfolgt die Berechnung ab dem Jahr 2016. Die Sonderautonomien, die das gesetzesvertretende Dekret 118/2011 seit 2016 anwenden, berechnen den Indikator ab dem Jahr 2019.

(3) Der Indikator wird nur berechnet, wenn der Posten E des Anhangs a) des Haushaltsvoranschlags negativ ist. Das Verwaltungsdefizit entspricht dem Betrag laut dem Buchstaben E. Für die Berechnung des Indikators wird das technische Defizit gemäß Artikel 3, Absatz 13, des gesetzesvertretenden Dekrets 118/2011 nicht berücksichtigt.

(4) Der Durchschnitt der drei vorhergehenden Haushaltsjahre bezieht sich auf die letzten drei genehmigten Jahresabschlüsse. Sollte eine Genehmigung der Jahresabschlüsse fehlen, können stattdessen die Daten der vorläufigen Abschlussrechnungen der Vorjahre herangezogen werden. Im Falle einer vorläufigen Haushaltsführung ist es zulässig, auf die Daten der vorläufigen Abschlussrechnung des vorangegangenen Haushaltsjahres zurückzugreifen.

Für Einrichtungen, die nicht an der Testphase teilgenommen haben, gilt Folgendes: Im Jahr 2016 wird der Durchschnitt der drei Jahre durch die Feststellungen des Jahres 2015 ersetzt (geschätzte oder, falls verfügbar, vorläufige Daten). Im Jahr 2017 wird der Dreijahresdurchschnitt durch einen Zweijahresdurchschnitt ersetzt (für 2016 basierend auf geschätzten oder, falls verfügbar, vorläufigen Daten). Die Sonderautonomien, die das gesetzesvertretende Dekret 118/2011 seit 2016 anwenden, beginnen mit der Berechnung des Indikators ab dem Jahr 2017.

(5) Nur dann auszufüllen, wenn der Posten E des Anhangs des Haushaltsvoranschlags betreffend das voraussichtliche Verwaltungsergebnis größer oder gleich Null ist.

(7) Der freie Anteil für Investitionen des voraussichtlichen Verwaltungsergebnisses entspricht dem Buchstaben D, der in der Anlage a) des Haushaltsvoranschlags angeführt ist. Das voraussichtliche Verwaltungsergebnis entspricht dem Buchstaben A der genannten Anlage a).

(8) Die Rückstellungen des voraussichtlichen Verwaltungsergebnisses entsprechen dem Buchstaben B, der in der Anlage a) des Haushaltsvoranschlags angeführt ist. Das voraussichtliche Verwaltungsergebnis entspricht dem Buchstaben A der genannten Anlage a).

(9) Der gebundene Anteil des voraussichtlichen Verwaltungsergebnisses entspricht dem Buchstaben C, der in der Anlage a) des Haushaltsvoranschlags angeführt ist. Das voraussichtliche Verwaltungsergebnis entspricht dem Buchstaben A der genannten Anlage a).

(10) Im Zähler ist nur der Teil der Finanzierung anzugeben, der für die Deckung der Investitionen bestimmt ist. Im Nenner sind jene Investitionen auszuschließen, die im Haushaltsjahr durch den ZMF finanziert werden.

**Plan der Haushaltsindikatoren der Organe und Hilfskörperschaften der Regionen und autonomen Provinzen
Analytische Kennzahlen betreffend die Zusammensetzung der Einnahmen und die Einhebungsfähigkeit**

Anlage Nr. 3-b

Haushaltsvoranschlag für die Finanzjahre 2025 2026 2027

REGIONALRAT TRENINO-SÜDTIROL

Titel, Typologie	Bezeichnung	Zusammensetzung der Einnahmen (Prozentangaben)				Einhebung der Einnahmen in Prozent		
		2025 Veranschlagung Kompetenz / Veranschlagung gesamte Kompetenz	2026 Veranschlagung Kompetenz / Veranschlagung gesamte Kompetenz	2027 Veranschlagung Kompetenz / Veranschlagung gesamte Kompetenz	Durchschnitt Feststellungen in den letzten drei Jahren / Durchschnitt gesamte Feststellungen in den letzten drei Jahren	2025 Veranschlagung Kassa / (Veranschlagung Kompetenz + Rückstände)	Durchschnitt Einhebungen in den letzten drei Jahren / Durchschnitt Feststellungen in den letzten drei Jahren	
2	TITEL 2 - Laufende Zuwendungen							
20101	Typologie 101 - Laufende Zuwendungen von öffentlichen Verwaltungen	76,22	74,72	74,97	50,18	100,00	100,00	
20000	Gesamtbetrag TITEL 2 - Laufende Zuwendungen	76,22	74,72	74,97	50,18	100,00	100,00	

**Plan der Haushaltsindikatoren der Organe und Hilfskörperschaften der Regionen und autonomen Provinzen
Analytische Kennzahlen betreffend die Zusammensetzung der Einnahmen und die Einhebungsfähigkeit**

Anlage Nr. 3-b

Haushaltsvoranschlag für die Finanzjahre 2025 2026 2027

REGIONALRAT TRENINO-SÜDTIROL

Titel, Typologie	Bezeichnung	Zusammensetzung der Einnahmen (Prozentangaben)				Einhebung der Einnahmen in Prozent		
		2025 Veranschlagung Kompetenz / Veranschlagung gesamte Kompetenz	2026 Veranschlagung Kompetenz / Veranschlagung gesamte Kompetenz	2027 Veranschlagung Kompetenz / Veranschlagung gesamte Kompetenz	Durchschnitt Feststellungen in den letzten drei Jahren / Durchschnitt gesamte Feststellungen in den letzten drei Jahren	2025 Veranschlagung Kassa / (Veranschlagung Kompetenz + Rückstände)	Durchschnitt Einhebungen in den letzten drei Jahren / Durchschnitt Feststellungen in den letzten drei Jahren	
3	TITEL 3 - Außersteuerliche Einnahmen							
30100	Typologie 100 - Verkauf von Gütern und Diensten und Einkünfte aus der Verwaltung von Gütern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	
30300	Typologie 300 - Aktivzinsen	0,44	0,51	0,47	0,50	100,00	6,29	
30500	Typologie 500 - Rückerstattungen und sonstige laufende Einnahmen	2,17	1,92	1,78	33,26	100,00	99,87	
30000	Gesamtbetrag TITEL 3 - Außersteuerliche Einnahmen	2,60	2,43	2,25	33,75	100,00	98,50	

**Plan der Haushaltsindikatoren der Organe und Hilfskörperschaften der Regionen und autonomen Provinzen
Analytische Kennzahlen betreffend die Zusammensetzung der Einnahmen und die Einhebungsfähigkeit**

Anlage Nr. 3-b

Haushaltsvoranschlag für die Finanzjahre 2025 2026 2027

REGIONALRAT TRENINO-SÜDTIROL

Titel, Typologie	Bezeichnung	Zusammensetzung der Einnahmen (Prozentangaben)				Einhebung der Einnahmen in Prozent		
		2025 Veranschlagung Kompetenz / Veranschlagung gesamte Kompetenz	2026 Veranschlagung Kompetenz / Veranschlagung gesamte Kompetenz	2027 Veranschlagung Kompetenz / Veranschlagung gesamte Kompetenz	Durchschnitt Feststellungen in den letzten drei Jahren / Durchschnitt gesamte Feststellungen in den letzten drei Jahren	2025 Veranschlagung Kassa / (Veranschlagung Kompetenz + Rückstände)	Durchschnitt Einhebungen in den letzten drei Jahren / Durchschnitt Feststellungen in den letzten drei Jahren	
7	TITEL 7 - Vorschüsse seitens des Schatzmeisters/Kassainstituts							
70100	Typologie 100 - Vorschüsse seitens des Schatzmeisters/Kassainstituts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
70000	Gesamtbetrag TITEL 7 - Vorschüsse seitens des Schatzmeisters/Kassainstituts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

**Plan der Haushaltsindikatoren der Organe und Hilfskörperschaften der Regionen und autonomen Provinzen
Analytische Kennzahlen betreffend die Zusammensetzung der Einnahmen und die Einhebungsfähigkeit**

Anlage Nr. 3-b

Haushaltsvoranschlag für die Finanzjahre 2025 2026 2027

REGIONALRAT TRENINO-SÜDTIROL

Titel, Typologie	Bezeichnung	Zusammensetzung der Einnahmen (Prozentangaben)				Einhebung der Einnahmen in Prozent		
		2025 Veranschlagung Kompetenz / Veranschlagung gesamte Kompetenz	2026 Veranschlagung Kompetenz / Veranschlagung gesamte Kompetenz	2027 Veranschlagung Kompetenz / Veranschlagung gesamte Kompetenz	Durchschnitt Feststellungen in den letzten drei Jahren / Durchschnitt gesamte Feststellungen in den letzten drei Jahren	2025 Veranschlagung Kassa / (Veranschlagung Kompetenz + Rückstände)	Durchschnitt Einhebungen in den letzten drei Jahren / Durchschnitt Feststellungen in den letzten drei Jahren	
9	TITEL 9 - Einnahmen für Dritte und Durchlaufposten							
90100	Typologie 100 - Einnahmen Durchlaufposten	19,05	20,53	20,63	14,67	100,00	93,21	
90200	Typologie 200 - Einnahmen für Dritte	2,13	2,32	2,15	1,40	100,00	100,00	
90000	Gesamtbetrag TITEL 9 - Einnahmen für Dritte und Durchlaufposten	21,18	22,85	22,78	16,06	100,00	93,80	
	Gesamtbetrag der Einnahmen	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	98,50	

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

Anlage Nr. 3-c

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

Haushaltsvoranschlag für die Finanzjahre 2025 2026 2027

REGIONALRAT TRENITINO-SÜDTIROL

Aufgabenbereich / Programm		ZUSAMMENSETZUNG DER AUSGABEN NACH AUFGABENBEREICHEN UND PROGRAMMEN (Angaben in Prozenten)									
		Finanzjahr 2025			Finanzjahr 2026		Finanzjahr 2027		Durchschnitt der drei vorangegangenen Rechnungslegungen		
		Anteil Aufgabenbereich/Programm: Veranschlagung Bereitstellung/Gesamte Veranschlagung Aufgabenbereiche	davon Anteil ZMF: Veranschlagung Bereitstellung ZMF/Gesamte Veranschlagung ZMF	Zahlungsfähigkeit: Veranschlagung Kassa/ (Veranschlagung Kompetenz - ZMF + Rückstände)	Anteil Aufgabenbereich/Programm: Veranschlagung Bereitstellung/Gesamte Veranschlagung Aufgabenbereiche	davon Anteil ZMF: Veranschlagung Bereitstellung ZMF/Gesamte Veranschlagung ZMF	Anteil Aufgabenbereich/Programm: Veranschlagung Bereitstellung/Gesamte Veranschlagung Aufgabenbereiche	davon Anteil ZMF: Veranschlagung Bereitstellung ZMF/Gesamte Veranschlagung ZMF	Anteil Aufgabenbereich/Programm: Durchschnitt (Zweckbindungen + ZMF)/Durchschnitt (gesamte Zweckbindungen + gesamter ZMF)	davon Anteil ZMF: Durchschnitt ZMF /Durchschnitt gesamter ZMF	Zahlungsfähigkeit : Durchschnitt (Zahlungen Kompetenz + Zahlungen Rückstände)/ Durchschnitt (Zweckbindungen + effektive Rückstände)
01.00	AUFGABENBEREICH 01 - Institutionelle Allgemein- und Verwaltungsdienste										
01.01	PROGRAMM 1 - Institutionelle Organe	59,06		94,49	59,87		61,25		78,29	2,60	96,17
01.02	PROGRAMM 2 - Generalsekretariat	3,91		100,00	4,41		4,08		1,79	11,04	78,19
01.03	PROGRAMM 3 - Wirtschafts- und Finanzverwaltung, Programmierung, Verwaltungsamt	3,84		100,00	3,60		3,33		1,80	79,75	92,06
01.08	PROGRAMM 8 - Statistik und Informationssysteme	1,24		100,00	0,43		0,39		0,27	0,81	92,55
01.10	PROGRAMM 10 - Humane Ressourcen	2,55		100,00	2,73		2,52		1,29	5,80	92,87
01.11	PROGRAMM 11 - Sonstige allgemeine Dienste	0,27		100,00	0,32		0,29		0,10	0,00	87,36
	Gesamtbetrag AUFGABENBEREICH 01 - Institutionelle Allgemein- und Verwaltungsdienste	70,87		95,34	71,37		71,87		83,53	100,00	95,62
20.00	AUFGABENBEREICH 20 - Fonds und Rückstellungen										
20.01	PROGRAMM 1 - Reservefonds	3,05		260,71	2,04		1,89		0,00	0,00	0,00
20.02	PROGRAMM 2 - Fonds für zweifelhafte Forderungen	0,00		0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
20.03	PROGRAMM 3 - Fonds für verschiedene Rücklagen	4,90		0,00	3,75		3,47		0,00	0,00	0,00
	Gesamtbetrag AUFGABENBEREICH 20 - Fonds und Rückstellungen	7,94		100,00	5,79		5,35		0,00	0,00	0,00
60.00	AUFGABENBEREICH 60 - Finanzvorschüsse										
60.01	PROGRAMM 1 - Rückerstattung von Schatzmeistervorschüssen	0,00		0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
	Gesamtbetrag AUFGABENBEREICH 60 - Finanzvorschüsse	0,00		0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00

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

Anlage Nr. 3-c

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

Haushaltsvoranschlag für die Finanzjahre 2025 2026 2027

REGIONALRAT TRENТИNO-SÜDTIROL

Aufgabenbereich / Programm		ZUSAMMENSETZUNG DER AUSGABEN NACH AUFGABENBEREICHEN UND PROGRAMMEN (Angaben in Prozenten)									
		Finanzjahr 2025			Finanzjahr 2026		Finanzjahr 2027		Durchschnitt der drei vorangegangenen Rechnungslegungen		
		Anteil Aufgabenbereich/ Programm: Veranschlagung Bereitstellung/Gesamte Veranschlagung Aufgabenbereiche	davon Anteil ZMF: Veranschlagung Bereitstellung ZMF/Gesamte Veranschlagung ZMF	Zahlungsfähigkeit: Veranschlagung Kassa/ (Veranschlagung Kompetenz - ZMF + Rückstände)	Anteil Aufgabenbereich/ Programm: Veranschlagung Bereitstellung/ Gesamte Veranschlagung Aufgabenbereiche	davon Anteil ZMF: Veranschlagung Bereitstellung ZMF/Gesamte Veranschlagung ZMF	Anteil Aufgabenbereich/ Programm: Veranschlagung Bereitstellung/ Gesamte Veranschlagung Aufgabenbereiche	davon Anteil ZMF: Veranschlagung Bereitstellung ZMF/Gesamte Veranschlagung ZMF	Anteil Aufgabenbereich/ Programm: Durchschnitt (Zweckbindungen + ZMF)/ Durchschnitt (gesamte Zweckbindungen + gesamter ZMF)	davon Anteil ZMF: Durchschnitt ZMF / Durchschnitt gesamter ZMF	Zahlungsfähigkeit : Durchschnitt (Zahlungen Kompetenz + Zahlungen Rückstände)/ Durchschnitt (Zweckbindungen + effektive Rückstände)
99.00	AUFGABENBEREICH 99 - Dienste im Auftrag Dritter										
99.01	PROGRAMM 1 - Dienste für Dritte - Durchlaufposten	21,18	100,00	22,85		22,78		16,47	0,00	96,87	
	Gesamtbetrag AUFGABENBEREICH 99 - Dienste im Auftrag Dritter	21,18	100,00	22,85		22,78		16,47	0,00	96,87	