Dekret Nr./N. Decreto: 19803/2026. Digital unterzeichnet / Firmato digitalmente: Simone Landi, 01A9D0D2 - Giulio Lazzara, 01F9EDAC

Dekret Decreto

der Abteilungsdirektorin
des Abteilungsdirektors

della Direttrice di Ripartizione
del Direttore di Ripartizione

Nr. N.

19803/2026

5.1 Amt für Haushalt und Programmierung - Ufficio Bilancio e programmazione

Betreff: Oggetto:

Aktualisierung des jährlichen Kassenflussplans für das Finanzjahr 2026

Aggiornamento del Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio finanziario 2026

Dekret Nr./N. Decreto: 19803/2026. Digital unterzeichnet / Firmato digitalmente: Simone Landi, 01A9D0D2 - Giulio Lazzara, 01F9EDAC

Artikel 6 des Gesetzesdekrets vom 19. Oktober 2024, Nr. 155, sieht vor, dass zur Verstärkung der bereits vorgesehenen Maßnahmen zur Verkürzung der Zahlungsfristen und zur Umsetzung des Meilensteins M1C1-72bis des Staatlichen Plans für Wiederaufbau und Resilienz (PNRR) die öffentlichen Verwaltungen gemäß Artikel 1, Absatz 2, des Gesetzesdekrets vom 30. März 2001, Nr. 165, bis zum 28. Februar jedes Jahres einen jährlichen Kassenflussplan verabschieden, der einen Zeitplan für Zahlungen und Einhebungen für das betreffende Geschäftsjahr enthält.

L'art. 6 del decreto legge 19 ottobre 2024, n. 155, prevede che, al fine di rafforzare le misure già previste per la riduzione dei tempi di pagamento, dando attuazione alla milestone M1C1-72bis del Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR), le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, adottano entro il 28 febbraio di ciascun anno un piano annuale dei flussi di cassa, contenente un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento;

Artikel 39 des Gesetzesdekrets vom 23. Juni 2011, Nr. 118, bestimmt, dass der Finanzhaushaltsplan die Kassenprognosen für das erste Geschäftsjahr des betrachteten Zeitraums umfassen muss.

l'art. 39 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, dispone che il bilancio di previsione finanziario comprenda le previsioni di cassa del primo esercizio del periodo considerato;

Es wird festgestellt, dass der jährliche Kassenflussplan auf der Grundlage der auf der institutionellen Website des Ministeriums für Wirtschaft und Finanzen - Ressort „RGS" Allgemeines staatliches Rechnungsamt verfügbaren Vorlagen und der vom Finanzverantwortlichen in Zusammenarbeit mit den Verantwortlichen der Dienste der Einrichtung ausgearbeiteten vierteljährlichen Prognosen erstellt wird, wobei auch die Entwicklung der Einhebungen und Zahlungen der Vorjahre berücksichtigt wird.

dato atto che, il piano annuale dei flussi di cassa è redatto sulla base dei modelli resi disponibili sul sito istituzionale del Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato e delle previsioni trimestrali elaborate dal responsabile finanziario con la collaborazione dei responsabili dei servizi dell'ente, anche tenendo conto dell'andamento degli incassi e dei pagamenti degli esercizi precedenti;

Es wird festgestellt, dass mit Dekret des Direktors der Abteilung Finanzen Nr. 2402/2026 der Kassenflussplan für das Finanzjahr 2026 genehmigt wurde.

preso atto che, con decreto del Direttore della Ripartizione Finanze n. 2402/2026, è stato approvato il Piano dei flussi di cassa per l'esercizio finanziario 2026;

Es wird festgestellt, dass mit Dekret des Direktors der Abteilung Finanzen Nr. 7209/2026 der Kassenflussplan für das 2. Trimester aktualisiert wurde.

preso atto che, con decreto del Direttore della Ripartizione Finanze n. 7209/2026, è stato aggiornato al 2. trimestre il Piano dei flussi di cassa;

Es wird festgestellt, dass mit Dekret des Direktors der Abteilung Finanzen Nr. 12647/2026 der Kassenflussplan für das 3. Trimester aktualisiert wurde.

preso atto che, con decreto del Direttore della Ripartizione Finanze n. 12647/2026, è stato aggiornato al 3. trimestre il Piano dei flussi di cassa;

Es wird festgestellt, dass der jährliche Kassenflussplan, um seine Wirksamkeit im Laufe des Geschäftsjahres zu gewährleisten, auf der Grundlage, der im 3. Trimester verbuchten, tatsächlichen Einhebungen und Zahlungen sowie unter Berücksichtigung der Haushaltsänderungen, aktualisiert werden muss.

dato atto che, al fine di garantirne l'efficacia nel corso dell'esercizio, occorre aggiornare il Piano annuale dei flussi di cassa, sulla base degli importi degli incassi e dei pagamenti effettivi contabilizzati nel 3. trimestre e tenendo conto delle variazioni di bilancio che incidono sulle previsioni trimestrali di cassa;

dies vorausgeschickt und berücksichtigt,

tutto ciò premesso e considerato

v e r f ü g t

der Abteilungsdirektor

il direttore di ripartizione

d e c r e t a

die Aktualisierung des jährlichen Kassenflussplans für das Finanzjahr 2026, welcher integrierender Bestandteil dieses Dekrets ist.

di aggiornare il Piano annuale dei flussi di cassa per l’esercizio finanziario 2026 il quale costituisce parte integrante del presente decreto.

Dekret Nr./N. Decreto: 19803/2026. Digital unterzeichnet / Firmato digitalmente: Simone Landi, 01A9D0D2 - Giulio Lazzara, 01F9EDAC

MODELL DES JÄHRLICHEN KASSENFLUSSPLANS DER GEBIETSKÖRPERSCHAFTEN
UND IHRER HILFSKÖRPERSCHAFTEN IN DER FINANZBUCHHALTUNG
LT. ART. 1, ABS. 2, GvD vom 30. MÄRZ 2001, Nr. 165

Kodex SIOPE	Beschreibung	Einhebungen (Kompetenz und Rückstände)							
		Erstes Trimester 2026 (kumulierte Daten vom 1/1 bis 31/3)		*Gesamtdaten zweites Trimester 2026 (kumulierte Daten vom 1/1 bis 30/6)*		*Gesamtdaten drittes Trimester 2026 (kumulierte Daten vom 1/1 bis 30/9)*		*Gesamtdaten viertes Trimester 2026 (kumulierte Daten vom 1/1 bis 31/12)*	
		Daten SIOPE 2024	*Tatsächliche Einhebungen*	*Daten SIOPE 2024*	*Tatsächliche Einhebungen*	*Daten SIOPE 2024*	*Tatsächliche Einhebungen*	*Daten SIOPE 2024*	*Kassen-veranschlagungen*
	KASSENFONDS ZU JAHRESBEGINN	***2.363.840.738,38***	***2.250.000.000,00***				***1.334.436.314***		
	davon mit Kassenbindung *(nur für örtliche Körperschaften)*		**-**						
E.1.01.00.00.000	**Abgaben**	**1.363.066.469**	**1.184.084.847**	**2.472.712.742**	**2.318.307.476**	**4.660.663.466**	**3.992.504.922**	**6.455.513.669**	**6.789.105.799**
E.1.01.01.00.000	**Steuern, Abgaben und gleichgesetzte Erträge**	**212.814.171**	**229.366.549**	**314.290.105**	**322.614.788**	**502.443.128**	**529.262.681**	**597.692.082**	**541.960.000**
E.1.01.01.17.000	Regionaler IRPEF-Zuschlag - nicht für Sanitätsausgaben vorgesehen	4.266.401	5.461.920	9.275.830	12.026.085	26.523.951	34.136.988	34.218.147	35.800.000
E.1.01.01.20.000	**Regionale Wertschöpfungssteuer (IRAP) - nicht für Sanitätsausgaben vorgesehen**	164.411.132	182.292.773	222.097.724	237.356.659	367.611.262	398.240.039	425.963.720	399.000.000
E.1.01.01.50.000	Kraftfahrzeugsteuer (Automobilsteuer)	33.018.715	30.541.166	59.596.248	49.676.424	77.033.545	64.029.566	96.864.782	68.000.000
	Andere Steuern, Abgaben und gleichgesetzte Erträge	11.117.924	11.070.691	23.320.303	23.555.621	31.274.370	32.856.088	40.645.433	39.160.000
E.1.01.02.00.000	**Abgaben für die Finanzierung des Gesundheitswesens (nur für Regionen)**	-	-	-	-	-	-	-	-
E.1.01.03.00.000	**Abgaben, die an Sonderautonomien zugewiesen und von diesen geregelt werden (nur für Regionen)**	1.150.252.297	954.718.298	2.158.422.637	1.995.692.687	4.158.220.338	3.463.242.241	5.857.821.587	6.247.145.799
E.1.01.04.00.000	**Beteiligungen von Abgaben**	-	-	-	-	-	-	-	-
E.1.03.00.00.000	**Ausgleichsfonds**	-	-	-	-	-	-	-	-
E.1.00.00.00.000	**Summe Titel 1 - Laufende Einnahmen aus Abgaben, Beiträgen und Ausgleichen**	**1.363.066.469**	**1.184.084.847**	**2.472.712.742**	**2.318.307.476**	**4.660.663.466**	**3.992.504.922**	**6.455.513.669**	**6.789.105.799**
E.2.01.01.01.001	**Laufende Zuwendungen von Ministerien**	250.574.616	226.100.223	377.451.313	309.581.031	477.638.056	383.620.450,38	592.718.574	477.697.915
E.2.01.01.02.001	**Laufende Zuwendungen von autonomen Regionen und Provinzen**	7.993.180	7.760.135	7.993.180	7.777.880	8.220.620	16.089.826,27	20.834.505	17.697.866
	Laufende Zuwendungen von Anderen	5.089.964	8.243.562	8.035.569	16.341.203	9.360.233	22.555.743	19.867.732	38.458.047
E.2.00.00.00.000	**Summe Titel 2 - Laufende Zuwendungen**	**263.657.760**	**242.103.920**	**393.480.062**	**333.700.115**	**495.218.908**	**422.266.019**	**633.420.810**	**533.853.828**
E.3.01.00.00.000	**Verkauf von Gütern und Diensten und Einnahmen aus der Verwaltung von Gütern**	15.683.205	31.025.621	40.446.148	83.045.787	78.980.992	139.588.248	137.285.104	140.483.700
E.3.02.00.00.000	**Einnahmen aus Tätigkeiten zur Kontrolle und Bekämpfung von Regelwidrigkeiten und unerlaubten Handlungen**	976.123	618.766	1.904.236	1.425.617	2.855.673	2.732.488	3.917.781	4.326.000
E.3.03.00.00.000	**Aktivzinsen**	286.538	278.391	553.111	500.625	826.551	707.707	1.093.966	900.000
E.3.04.00.00.000	**Sonstige Einnahmen aus Kapitalerlösen**	-	6.332.945	472.068	6.923.030	3.280.371	9.644.436	19.049.682	24.454.390
E.3.05.00.00.000	**Rückerstattungen und sonstige laufende Einnahmen**	24.195.358	15.269.234	40.201.599	34.955.732	59.640.239	55.531.519	121.696.893	95.695.009
E.3.00.00.00.000	**Summe Titel 3 - Außersteuerliche Einnahmen**	**41.141.223**	**53.524.956**	**83.577.162**	**126.850.791**	**145.583.826**	**208.204.397**	**283.043.426**	**265.859.099**
E.4.01.00.00.000	**Abgaben auf Kapitalkonto**	-	-	-	-	-	-	-	-
E.4.02.00.00.000	**Investitionsbeiträge**	20.066.159	12.721.283	37.486.583	41.971.471	64.688.117	77.364.523	92.575.727	133.739.650
E.4.03.00.00.000	**Sonstige Investitionszuwendungen**	672.722	11.829.250	3.117.918	25.655.209	6.560.134	30.527.868	50.818.496	30.623.620
E.4.04.00.00.000	**Einnahmen aus der Veräußerung von materiellen und immateriellen Gütern**	513.448	23.654.227	22.221.749	36.399.359	22.367.574	36.528.927	26.077.052	40.428.755
E.4.05.00.00.000	**Sonstige Investitionseinnahmen**	587.769	1.684.235	1.055.531	3.280.853	1.496.833	4.522.540	2.842.931	5.150.000
E.4.00.00.00.000	**Summe Titel 4 - Investitionseinnahmen**	**21.840.098**	**49.888.996**	**63.881.782**	**107.306.892**	**95.112.658**	**148.943.859**	**172.314.206**	**209.942.025**
E.5.01.00.00.000	**Veräußerung von Finanzanlagen**	-	-	-	-	-	-	-	-
E.5.02.00.00.000	**Einhebung von kurzfristigen Forderungen**	-	-	-	-	-	-	-	-
E.5.03.00.00.000	**Einhebung von mittel-/langfristigen Forderungen**	5.243.233	4.292.097	10.572.010	10.275.506	30.578.084	34.438.598	95.494.222	66.011.098
E.5.04.00.00.000	**Sonstige Einnahmen aus dem Abbau von Finanzanlagen**	-	-	-	-	-	-	-	-
E.5.00.00.00.000	**Summe Titel 5 - Einnahmen aus dem Abbau von Finanzanlagen**	**5.243.233**	**4.292.097**	**10.572.010**	**10.275.506**	**30.578.084**	**34.438.598**	**95.494.222**	**66.011.098**
E.6.01.00.00.000	**Ausgabe von Schuldverschreibungen**	-	-	-	-	-	-	-	-
E.6.02.00.00.000	**Aufnahme von kurzfristigen Darlehen**	-	-	-	-	-	-	-	-
E.6.03.00.00.000	**Aufnahme von Darlehen und sonstige mittel-/langfristige Finanzierungen**	-	-	-	-	-	-	-	-
E.6.04.00.00.000	**Andere Verschuldung**	-	-	-	-	-	-	-	-
E.6.00.00.00.000	**Summe Titel 6 - Aufnahme von Schulden**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
E.9.01.00.00.000	**Einnahmen für Durchlaufposten**	124.527.606	123.159.120	247.903.021	277.600.099	361.426.291	413.425.288	492.452.447	634.200.000
E.9.02.00.00.000	**Einnahmen für Dritte**	4.901.351	4.037.334	10.687.823	8.444.917	15.281.666	12.425.334	20.699.921	20.044.263
E.9.00.00.00.000	**Summe Titel 9 - Einnahmen für Dritte und Durchlaufposten**	**129.428.957**	**127.196.454**	**258.590.845**	**286.045.016**	**376.707.957**	**425.850.622**	**513.152.368**	**654.244.263**
E.0.00.00.99.999	Buchungsbelege	**-**	***312.038.049***		***727.039.110***		**330.695.574**		
	SUMME EINHEBUNGEN *(abzüglich der Schatzmeistervorschüsse)*	**1.824.377.740**	**1.661.091.270**	**3.282.814.602**	**3.182.485.796**	**5.803.864.898**	**5.232.208.418**	**8.152.938.701**	**8.519.016.111**
	davon Einhebungen mit Kassenbindung (nur für örtliche Körperschaften)	-							
	SUMME VERFÜGBARE MITTEL	**4.188.218.478**	**3.911.091.270**	**5.646.655.341**	**5.432.485.796**	**8.167.705.637**	**7.482.208.418**	**10.516.779.439**	**12.103.452.425**
	davon mit Kassenbindung *(nur für örtliche Körperschaften)*	-	**-**		**-**		**-**		**-**

Dekret Nr./N. Decreto: 19803/2026. Digital unterzeichnet / Firmato digitalmente: Simone Landi, 01A9D0D2 - Giulio Lazzara, 01F9EDAC

		Zahlungen (Kompetenz und Rückstände)							
		Erstes Trimester 2026 (kumulierte Daten vom 1/1 bis 31/3)		*Gesamtdaten zweites Trimester 2026 (kumulierte Daten vom 1/1 bis 30/6)*		*Gesamtdaten drittes Trimester 2026 (kumulierte Daten vom 1/1 bis 30/9)*		*Gesamtdaten viertes Trimester 2026 (kumulierte Daten vom 1/1 bis 31/12)*	
		Daten SIOPE 2024	*Tatsächliche Zahlungen*	*Daten SIOPE 2024*	*Tatsächliche Zahlungen*	*Daten SIOPE 2024*	*Tatsächliche Zahlungen*	*Daten SIOPE 2024*	*Kassen-veranschlagungen*
U.1.01.00.00.000	Einkommen aus nicht selbständiger Arbeit	351.485.524	227.997.833	637.607.488	554.560.950	899.643.397	803.834.885	1.209.609.911	1.725.630.851
U.1.02.00.00.000	Steuern und Abgaben zu Lasten der Körperschaft	21.812.495	18.853.877	44.835.177	41.901.306	62.046.446	64.139.681	87.540.803	132.495.196
U.1.03.00.00.000	Erwerb von Gütern und Dienstleistungen	97.916.095	122.531.103	224.715.682	309.974.640	364.307.534	446.530.204	514.987.814	949.089.173
U.1.04.00.00.000	Laufende Zuwendungen	1.297.581.465	1.285.869.542	1.629.694.604	2.099.837.407	2.395.691.950	2.910.882.094	3.472.272.591	3.890.329.307
U.1.05.00.00.000	Abgabenzuwendungen	-	-	-	-	-	-	-	-
U.1.06.00.00.000	Ausgleichsfonds	-	-	-	-	-	-	-	-
U.1.07.00.00.000	Passivzinsen	19.430	353	4.807.848	2.887.506	4.825.161	2.896.329	8.009.404	5.806.105
U.1.08.00.00.000	Sonstige Ausgaben für Kapitalerträge	-	-	-	-	-	6.480	45.367	9.273.688
U.1.09.00.00.000	Rückerstattungen und Berichtigungsposten der Einnahmen	971.498	604.338	7.747.151	1.964.818	8.630.290	2.139.359	8.911.867	6.112.824
U.1.10.00.00.000	Sonstige laufende Ausgaben	1.584.008	1.718.586	2.970.585	3.165.088	4.810.071	4.279.023	8.720.992	22.406.867
U.1.00.00.00.000	**Summe Titel 1 - Laufende Ausgaben**	**1.771.370.515**	**1.657.575.632**	**2.552.378.535**	**3.014.291.715**	**3.739.954.848**	**4.234.708.055**	**5.310.098.748**	**6.741.144.010**
U.2.01.00.00.000	Investitionsabgaben zu Lasten der Körperschaft	-	-	-	-	-	-	-	-
U.2.02.00.00.000	Bruttoanlageinvestitionen und Grundstückskauf	52.137.887	97.202.557	160.585.820	225.225.148	252.589.759	323.661.344	424.204.032	1.085.164.676
U.2.03.00.00.000	Investitionsbeiträge	131.905.103	108.075.855	360.626.068	466.033.123	522.572.745	638.668.590	911.186.480	2.593.608.885
U.2.04.00.00.000	Sonstige Investitionszuwendungen	271.634	-	21.838.951	9.589.282	21.924.076	9.589.288	23.049.945	100.182.959
U.2.05.00.00.000	Sonstige Investitionsausgaben	-	-	493.136	-	613.662		613.662	26.230.885
U.2.00.00.00.000	**Summe Titel 2 - Investitionsausgaben**	**184.314.624**	**205.278.412**	**543.543.974**	**700.847.554**	**797.700.241**	**971.919.222**	**1.359.054.118**	**3.805.187.406**
U.3.01.00.00.000	Akquisitionen von Finanzanlagen	-	26.377.000	3.188.500	29.617.224	6.377.200	29.617.224	68.337.372	121.351.438
U.3.02.00.00.000	Gewährung kurzfristiger Forderungen	-	-	-	-	-	-	-	-
U.3.03.00.00.000	Gewährung mittel-/langfristiger Forderungen	-	-	25.396.614	529.926	43.332.248	23.529.926	62.705.718	28.000.000
U.3.04.00.00.000	Sonstige Ausgaben zur Erhöhung der Finanzanlagen	-	-	-	-	-	-	-	20.000.000
U.3.00.00.00.000	**Summe Titel 3 - Ausgaben zur Erhöhung der Finanzanlagen**	**-**	**26.377.000**	**28.585.114**	**30.147.150**	**49.709.448**	**53.147.150**	**131.043.091**	**169.351.438**
U.4.01.00.00.000	Rückzahlung von Schuldverschreibungen	-	-	-	-	-	-	-	-
U.4.02.00.00.000	Rückzahlung kurzfristiger Anleihen	-	-	-	-	-	-	-	-
U.4.03.00.00.000	Rückzahlung von Darlehen und sonstigen mittel-/langfristige Finanzierungen	-	-	13.273.684	6.300.000	13.273.684	16.117.915	28.391.599	138.667.915
U.4.04.00.00.000	Rückzahlung sonstiger Verbindlichkeiten	-	-	-	-	-	-	-	-
U.4.05.00.00.000	Fonds für die Rückzahlung von Darlehen	-	-	-	-	-	-	-	-
U.4.00.00.00.000	**Summe Titel 4 - Rückzahlung von Darlehen**	**-**	**-**	**13.273.684**	**6.300.000**	**13.273.684**	**16.117.915**	**28.391.599**	**138.667.915**
U.5.00.00.00.001	**Summe Titel 5 - Abschluss Schatzmeistervorschüsse/Schatzamt**	-	-	-	-	-	-	-	-
U.7.01.00.00.000	Abgänge für Durchlaufposten	137.336.688	9.131.761	252.543.248	91.921.712	357.822.431	170.941.901	493.907.623	695.722.562
U.7.02.00.00.000	Abgänge für Dritte	4.373.718	3.887.325	8.286.450	8.496.974	11.923.688	11.050.156	19.707.685	37.090.690
U.7.00.00.00.000	**Summe Titel 7 - Abgänge für Durchlaufposten**	**141.710.406**	**13.019.086**	**260.829.698**	**100.418.686**	**369.746.119**	**181.992.057**	**513.615.308**	**732.813.251**
U.0.00.00.99.999	Buchungsbelege		217.201.516,25		285.989.514,13		395.051.388,68		
	SUMME ZAHLUNGEN	**2.097.395.544**	**2.119.451.646**	**3.398.611.006**	**4.137.994.619**	**4.970.384.340**	**5.852.935.787**	**7.342.202.864**	**11.587.164.021**
	davon Zahlungen mit Kassenbindung *(nur für örtliche Körperschaften)*								
	KASSENFONDS AM ENDE DES TRIMESTERS	**2.090.822.934**	**1.791.639.625**	**2.248.044.335**	**1.294.491.178**	**3.197.321.296**	**1.629.272.631**	**3.174.576.575**	**516.288.404**
	davon mit Kassenbindung *(nur für örtliche Körperschaften)*		-		-		-		-
	INANSPRUCHNAHME SCHATZMEISTERVORSCHÜSSE	-	-	-	-	-	-	-	-

Aufgrund der Ergebnisse der Allgemeinen Rechnungslegung für das Haushaltsjahr 2025 wurde mit LG 10/2026 "Nachtragshaushalt der Autonomen Provinz Bozen" der anfängliche Kassenfonds um insgesamt 1.334.436.314,08 Euro erhöht

Dekret Nr./N. Decreto: 19803/2026. Digital unterzeichnet / Firmato digitalmente: Simone Landi, 01A9D0D2 - Giulio Lazzara, 01F9EDAC

MODELLO DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DEGLI ENTI TERRITORIALI
E DEI LORO ENTI STRUMENTALI IN CONTABILITA' FINANZIARIA
DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 2, DEL DECRETO LEGISLATIVO 30 MARZO 2001, N. 165

Codice SIOPE	Descrizione	Riscossioni (in c/competenza e in c/residui)							
		Primo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		*Dati a tutto il secondo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)*		*Dati a tutto il terzo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)*		*Dati a tutto il quarto trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)*	
		Dati SIOPE 2024	*Incassi effettivi*	*Dati SIOPE 2024*	*Incassi effettivi*	*Dati SIOPE 2024*	*Incassi effettivi*	*Dati SIOPE 2024*	*Previsioni di cassa*
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	***2.363.840.738,38***	***2.250.000.000,00***				***1.334.436.314***		
	di cui con vincolo di cassa *(solo per gli enti locali)*		**-**						
E.1.01.00.00.000	**Tributi**	**1.363.066.469**	**1.184.084.847**	**2.472.712.742**	**2.318.307.476**	**4.660.663.466**	**3.992.504.922**	**6.455.513.669**	**6.789.105.799**
E.1.01.01.00.000	**Imposte, tasse e proventi assimilati**	**212.814.171**	**229.366.549**	**314.290.105**	**322.614.788**	**502.443.128**	**529.262.681**	**597.692.082**	**541.960.000**
E.1.01.01.17.000	Addizionale regionale IRPEF non sanita'	4.266.401	5.461.920	9.275.830	12.026.085	26.523.951	34.136.988	34.218.147	35.800.000
E.1.01.01.20.000	Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP) non Sanita'	164.411.132	182.292.773	222.097.724	237.356.659	367.611.262	398.240.039	425.963.720	399.000.000
E.1.01.01.50.000	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	33.018.715	30.541.166	59.596.248	49.676.424	77.033.545	64.029.566	96.864.782	68.000.000
	Altre imposte, tasse e proventi assimilati	11.117.924	11.070.691	23.320.303	23.555.621	31.274.370	32.856.088	40.645.433	39.160.000
E.1.01.02.00.000	**Tributi destinati al finanziamento della sanità *(solo per le regioni)***	-	-	-	-	-	-	-	-
E.1.01.03.00.000	**Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali *(solo per le regioni)***	1.150.252.297	954.718.298	2.158.422.637	1.995.692.687	4.158.220.338	3.463.242.241	5.857.821.587	6.247.145.799
E.1.01.04.00.000	**Compartecipazioni di tributi**	-	-	-	-	-	-	-	-
E.1.03.00.00.000	**Fondi perequativi**	-	-	-	-	-	-	-	-
E.1.00.00.00.000	**Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa**	**1.363.066.469**	**1.184.084.847**	**2.472.712.742**	**2.318.307.476**	**4.660.663.466**	**3.992.504.922**	**6.455.513.669**	**6.789.105.799**
E.2.01.01.01.001	**Trasferimenti correnti da Ministeri**	250.574.616	226.100.223	377.451.313	309.581.031	477.638.056	383.620.450,38	592.718.574	477.697.915
E.2.01.01.02.001	**Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome**	7.993.180	7.760.135	7.993.180	7.777.880	8.220.620	16.089.826,27	20.834.505	17.697.866
	Trasferimenti correnti da altri	5.089.964	8.243.562	8.035.569	16.341.203	9.360.233	22.555.743	19.867.732	38.458.047
E.2.00.00.00.000	**Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti**	**263.657.760**	**242.103.920**	**393.480.062**	**333.700.115**	**495.218.908**	**422.266.019**	**633.420.810**	**533.853.828**
E.3.01.00.00.000	**Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**	15.683.205	31.025.621	40.446.148	83.045.787	78.980.992	139.588.248	137.285.104	140.483.700
E.3.02.00.00.000	**Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti**	976.123	618.766	1.904.236	1.425.617	2.855.673	2.732.488	3.917.781	4.326.000
E.3.03.00.00.000	**Interessi attivi**	286.538	278.391	553.111	500.625	826.551	707.707	1.093.966	900.000
E.3.04.00.00.000	**Altre entrate da redditi da capitale**	-	6.332.945	472.068	6.923.030	3.280.371	9.644.436	19.049.682	24.454.390
E.3.05.00.00.000	**Rimborsi e altre entrate correnti**	24.195.358	15.269.234	40.201.599	34.955.732	59.640.239	55.531.519	121.696.893	95.695.009
E.3.00.00.00.000	**Totale titolo 3 - Entrate extratributarie**	**41.141.223**	**53.524.956**	**83.577.162**	**126.850.791**	**145.583.826**	**208.204.397**	**283.043.426**	**265.859.099**
E.4.01.00.00.000	**Tributi in conto capitale**	-	-	-	-	-	-	-	-
E.4.02.00.00.000	**Contributi agli investimenti**	20.066.159	12.721.283	37.486.583	41.971.471	64.688.117	77.364.523	92.575.727	133.739.650
E.4.03.00.00.000	**Altri trasferimenti in conto capitale**	672.722	11.829.250	3.117.918	25.655.209	6.560.134	30.527.868	50.818.496	30.623.620
E.4.04.00.00.000	**Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali**	513.448	23.654.227	22.221.749	36.399.359	22.367.574	36.528.927	26.077.052	40.428.755
E.4.05.00.00.000	**Altre entrate in conto capitale**	587.769	1.684.235	1.055.531	3.280.853	1.496.833	4.522.540	2.842.931	5.150.000
E.4.00.00.00.000	**Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale**	**21.840.098**	**49.888.996**	**63.881.782**	**107.306.892**	**95.112.658**	**148.943.859**	**172.314.206**	**209.942.025**
E.5.01.00.00.000	**Alienazione di attività finanziarie**	-	-	-	-	-	-	-	-
E.5.02.00.00.000	**Riscossione crediti di breve termine**	-	-	-	-	-	-	-	-
E.5.03.00.00.000	**Riscossione crediti di medio-lungo termine**	5.243.233	4.292.097	10.572.010	10.275.506	30.578.084	34.438.598	95.494.222	66.011.098
E.5.04.00.00.000	**Altre entrate per riduzione di attività finanziarie**	-	-	-	-	-	-	-	-
E.5.00.00.00.000	**Totale Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie**	**5.243.233**	**4.292.097**	**10.572.010**	**10.275.506**	**30.578.084**	**34.438.598**	**95.494.222**	**66.011.098**
E.6.01.00.00.000	**Emissione di titoli obbligazionari**	-	-	-	-	-	-	-	-
E.6.02.00.00.000	**Accensione prestiti a breve termine**	-	-	-	-	-	-	-	-
E.6.03.00.00.000	**Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine**	-	-	-	-	-	-	-	-
E.6.04.00.00.000	**Altre forme di indebitamento**	-	-	-	-	-	-	-	-
E.6.00.00.00.000	**Totale Titolo 6 Accensione Prestiti**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
E.9.01.00.00.000	**Entrate per partite di giro**	124.527.606	123.159.120	247.903.021	277.600.099	361.426.291	413.425.288	492.452.447	634.200.000
E.9.02.00.00.000	**Entrate per conto terzi**	4.901.351	4.037.334	10.687.823	8.444.917	15.281.666	12.425.334	20.699.921	20.044.263
E.9.00.00.00.000	**Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro**	**129.428.957**	**127.196.454**	**258.590.845**	**286.045.016**	**376.707.957**	**425.850.622**	**513.152.368**	**654.244.263**
E.0.00.00.99.999	Carte contabili	**-**	***312.038.049***		***727.039.110***		**330.695.574**		
	TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)	**1.824.377.740**	**1.661.091.270**	**3.282.814.602**	**3.182.485.796**	**5.803.864.898**	**5.232.208.418**	**8.152.938.701**	**8.519.016.111**
	di cui riscossioni con vincolo di cassa *(solo per gli enti locali)*	-							
	TOTALE RISORSE DISPONIBILI	**4.188.218.478**	**3.911.091.270**	**5.646.655.341**	**5.432.485.796**	**8.167.705.637**	**7.482.208.418**	**10.516.779.439**	**12.103.452.425**
	di cui con vincolo di cassa *(solo per gli enti locali)*	-	**-**		**-**		**-**		**-**

Dekret Nr./N. Decreto: 19803/2026. Digital unterzeichnet / Firmato digitalmente: Simone Landi, 01A9D0D2 - Giulio Lazzara, 01F9EDAC

		Pagamenti in c/competenza e in c/residui							
		Primo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		*Dati a tutto il secondo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)*		*Dati a tutto il terzo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)*		*Dati a tutto il quarto trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)*	
		Dati SIOPE 2024	*Pagamenti effettivi*	*Dati SIOPE 2024*	*Pagamenti effettivi*	*Dati SIOPE 2024*	*Pagamenti effettivi*	*Dati SIOPE 2024*	*Previsioni di cassa*
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	351.485.524	227.997.833	637.607.488	554.560.950	899.643.397	803.834.885	1.209.609.911	1.725.630.851
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	21.812.495	18.853.877	44.835.177	41.901.306	62.046.446	64.139.681	87.540.803	132.495.196
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	97.916.095	122.531.103	224.715.682	309.974.640	364.307.534	446.530.204	514.987.814	949.089.173
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	1.297.581.465	1.285.869.542	1.629.694.604	2.099.837.407	2.395.691.950	2.910.882.094	3.472.272.591	3.890.329.307
U.1.05.00.00.000	Trasferimenti di tributi	-	-	-	-	-	-	-	-
U.1.06.00.00.000	Fondi perequativi	-	-	-	-	-	-	-	-
U.1.07.00.00.000	Interessi passivi	19.430	353	4.807.848	2.887.506	4.825.161	2.896.329	8.009.404	5.806.105
U.1.08.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale	-	-	-	-	-	6.480	45.367	9.273.688
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	971.498	604.338	7.747.151	1.964.818	8.630.290	2.139.359	8.911.867	6.112.824
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	1.584.008	1.718.586	2.970.585	3.165.088	4.810.071	4.279.023	8.720.992	22.406.867
U.1.00.00.00.000	**Totale titolo 1 - Spese correnti**	**1.771.370.515**	**1.657.575.632**	**2.552.378.535**	**3.014.291.715**	**3.739.954.848**	**4.234.708.055**	**5.310.098.748**	**6.741.144.010**
U.2.01.00.00.000	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	-	-	-	-	-	-	-	-
U.2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	52.137.887	97.202.557	160.585.820	225.225.148	252.589.759	323.661.344	424.204.032	1.085.164.676
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	131.905.103	108.075.855	360.626.068	466.033.123	522.572.745	638.668.590	911.186.480	2.593.608.885
U.2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	271.634	-	21.838.951	9.589.282	21.924.076	9.589.288	23.049.945	100.182.959
U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	-	-	493.136	-	613.662		613.662	26.230.885
U.2.00.00.00.000	**Totale titolo 2 - Spese in conto capitale**	**184.314.624**	**205.278.412**	**543.543.974**	**700.847.554**	**797.700.241**	**971.919.222**	**1.359.054.118**	**3.805.187.406**
U.3.01.00.00.000	Acquisizioni di attività finanziarie	-	26.377.000	3.188.500	29.617.224	6.377.200	29.617.224	68.337.372	121.351.438
U.3.02.00.00.000	Concessione crediti di breve termine	-	-	-	-	-	-	-	-
U.3.03.00.00.000	Concessione crediti di medio-lungo termine	-	-	25.396.614	529.926	43.332.248	23.529.926	62.705.718	28.000.000
U.3.04.00.00.000	Altre spese per incremento di attività finanziarie	-	-	-	-	-	-	-	20.000.000
U.3.00.00.00.000	**Totale titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie**	**-**	**26.377.000**	**28.585.114**	**30.147.150**	**49.709.448**	**53.147.150**	**131.043.091**	**169.351.438**
U.4.01.00.00.000	Rimborso di titoli obbligazionari	-	-	-	-	-	-	-	-
U.4.02.00.00.000	Rimborso prestiti a breve termine	-	-	-	-	-	-	-	-
U.4.03.00.00.000	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	-	-	13.273.684	6.300.000	13.273.684	16.117.915	28.391.599	138.667.915
U.4.04.00.00.000	Rimborso di altre forme di indebitamento	-	-	-	-	-	-	-	-
U.4.05.00.00.000	Fondi per rimborso prestiti	-	-	-	-	-	-	-	-
U.4.00.00.00.000	**Totale Titolo 4 - Rimborso Prestiti**	**-**	**-**	**13.273.684**	**6.300.000**	**13.273.684**	**16.117.915**	**28.391.599**	**138.667.915**
U.5.00.00.00.001	**Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	137.336.688	9.131.761	252.543.248	91.921.712	357.822.431	170.941.901	493.907.623	695.722.562
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	4.373.718	3.887.325	8.286.450	8.496.974	11.923.688	11.050.156	19.707.685	37.090.690
U.7.00.00.00.000	**Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro**	**141.710.406**	**13.019.086**	**260.829.698**	**100.418.686**	**369.746.119**	**181.992.057**	**513.615.308**	**732.813.251**
U.0.00.00.99.999	Carte contabili		217.201.516,25		285.989.514,13		395.051.388,68		
	TOTALE PAGAMENTI	**2.097.395.544**	**2.119.451.646**	**3.398.611.006**	**4.137.994.619**	**4.970.384.340**	**5.852.935.787**	**7.342.202.864**	**11.587.164.021**
	di cui pagamenti con vincolo di cassa *(solo per gli enti locali)*								
	FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	**2.090.822.934**	**1.791.639.625**	**2.248.044.335**	**1.294.491.178**	**3.197.321.296**	**1.629.272.631**	**3.174.576.575**	**516.288.404**
	di cui con vincolo di cassa *(solo per gli enti locali)*		**-**		**-**		**-**		**-**
	RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTOTESORIERE	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

Sulla base delle risultanze del Rendiconto generale per l'esercizio 2025, con LP 10/2026 "Assestamento del bilancio di previsione della Provincia autonoma di Bolzano" il fondo cassa iniziale è stato aumentato di complessivi euro 1.334.436.314,08

Dekret Nr./N. Decreto: 19803/2026. Digital unterzeichnet / Firmato digitalmente: Simone Landi, 01A9D0D2 - Giulio Lazzara, 01F9EDAC

Dekret Nr./N. Decreto: 19803/2026. Digital unterzeichnet / Firmato digitalmente: Simone Landi, 01A9D0D2 - Giulio Lazzara, 01F9EDAC

Sichtvermerke gemäß Art. 13 des LG Nr. 17/1993 über die fachliche, verwaltungsgemäße und buchhalterische Verantwortung	Visti ai sensi dell'art. 13 della L.P. 17/1993 sulla responsabilità tecnica, amministrativa e contabile

Deleg. ex Art. 37,6 LG 6/22 Deleg. ex art. 37,6 LP 6/22	LANDI SIMONE	29/10/2026
Der Abteilungsdirektor Il Direttore di Ripartizione	LAZZARA GIULIO	30/10/2026

Es wird bestätigt, dass diese analoge Ausfertigung, bestehend - ohne diese Seite - aus 7 Seiten, mit dem digitalen Original identisch ist, das die Landesverwaltung nach den geltenden Bestimmungen erstellt, aufbewahrt, und mit digitalen Unterschriften versehen hat, deren Zertifikate auf folgende Personen lauten:	Si attesta che la presente copia analogica è conforme in tutte le sue parti al documento informatico originale da cui è tratta, costituito da 7 pagine, esclusa la presente. Il documento originale, predisposto e conservato a norma di legge presso l'Amministrazione provinciale, è stato sottoscritto con firme digitali, i cui certificati sono intestati a:
nome e cognome: Simone Landi *codice fiscale: TINIT-LNDSMN71T19A952C* *certification authority: InfoCert Qualified Electronic Signature CA 3* *numeri di serie: 01A9D0D2* *data scadenza certificato: 30/05/2027 00.00.00*	*nome e cognome: Giulio Lazzara* *codice fiscale: TINIT-LZZGLI76E21A952F* *certification authority: InfoCert Qualified Electronic Signature CA 3* *numeri di serie: 01F9EDAC* *data scadenza certificato: 11/10/2028 00.00.00*
Am 02/11/2026 erstellte Ausfertigung	Copia prodotta in data 02/11/2026

Die Landesverwaltung hat bei der Entgegennahme des digitalen Dokuments die Gültigkeit der Zertifikate überprüft und sie im Sinne der geltenden Bestimmungen aufbewahrt.	L'Amministrazione provinciale ha verificato in sede di acquisizione del documento digitale la validità dei certificati qualificati di sottoscrizione e li ha conservati a norma di legge.
Ausstellungsdatum	Data di emanazione
30/10/2026	
Diese Ausfertigung entspricht dem Original	Per copia conforme all'originale
Datum/Unterschrift	Data/firma