

**ENTSCHEIDUNG DER VERANTWORTLICHEN
DES DIENSTBEREICHES**

FÜHRUNGSSTRUKTUR
Allgemeine Verwaltung

DIENST

Buchhaltung

**DETERMINA DELLA RESPONSABILE DEL
SERVIZIO**

STRUTTURA DIRIGENZIALE
Amministrazione generale

SERVIZIO

Contabilità

Nr. 196 vom/del 13.07.2026	
BETREFF: Aktualisierung des Jahresplanes der Kassenflüsse 2026 nach dem zweiten Trimester.	OGGETTO: Aggiornamento del piano annuale dei flussi di cassa 2026 dopo il secondo trimestre.

Die Verantwortliche des Dienstbereiches

Vorausgeschickt, dass mit Gemeinderatsbeschluss Nr. 74 vom 17.12.2025 das einheitliche Strategiedokument 2026-2028 und mit Ratsbeschluss Nr. 75 vom 17.12.2025 der Haushaltsvoranschlag 2026-2028 genehmigt und das einheitliche Strategiedokument angepasst wurde;

Vorausgeschickt, dass mit Beschluss des Gemeindevorstandes Nr. 531 vom 30/12/2025 der Haushaltsvollzugsplan 2026-2028 genehmigt wurde;

Mit Art. 6, Absätze 1 und 2, des GD Nr. 155 vom 19/10/2024 wurde für alle Gemeinden und anderen öffentlichen Verwaltung die Verpflichtung eingeführt, erstmals ab dem Jahr 2025 einen Jahresplan der Kassenflüsse innerhalb 28. Februar zu genehmigen, mit dem Ziel, die Zahlungsfristen der öffentlichen Verwaltungen zu verkürzen;

Vorausgeschickt, dass mit Beschluss des Gemeindevorstandes Nr. 71 vom 18/02/2026 der Jahresplan der Kassenflüsse 2026 genehmigt wurde;

Nach Einsichtnahme in die effektiven Inkassos und Zahlungen des zweiten Trimesters;

Nach Einsichtnahme in die Bilanzänderungen bis zum 30. Juni dieses Jahres;

Gesehen das fachliche Gutachten /CDpbiu5/i3imfGYsxlSDk/CWSElh+j+0qotDFQQ MI= vom 13.07.2026;

Gesehen das buchhalterische Gutachten mluEhPfSMq/R6mMgwj8dR3fTryfDUIH3qqC+aAm V7uY= vom 13.07.2026;

La responsabile del Servizio

Premesso che con delibera del Consiglio comunale n. 74 del 17.12.2025 è stato approvato il documento unico di programmazione 2026-2028 e con delibera n. 75 del 17.12.2025 è stato approvato il bilancio di previsione 2026-2028 e adattato il documento unico di programmazione;

Premesso che con delibera della Giunta comunale n. 531 del 30/12/2025 è stato approvato il piano esecutivo di gestione 2026-2028;

Con l'art. 6, commi 1 e 2, del DL 19/10/2024 n. 155 è stato introdotto l'obbligo per tutti i comuni e le altre pubbliche amministrazioni di approvare entro il 28 febbraio il piano annuale dei flussi di cassa a partire dall'anno 2025, con la finalità di rafforzare le misure di riduzione dei tempi di pagamento delle pubbliche amministrazioni;

Premesso che con delibera della Giunta comunale n. 71 del 18/02/2026 è stato approvato il piano annuale dei flussi di cassa 2026;

Visto gli incassi e i pagamenti effettivi del secondo trimestre;

Visto le variazioni di bilancio entro il 30 giugno di questo anno;

Visto il parere tecnico /CDpbiu5/i3imfGYsxlSDk/CWSElh+j+0qotDFQQM I= del 13.07.2026;

Visto il parere contabile mluEhPfSMq/R6mMgwj8dR3fTryfDUIH3qqC+aAm V7uY= del 13.07.2026;

Verfügt

die Verantwortliche des Finanzdienstes

Die Aktualisierung des Jahresplanes der Kassenflüsse 2026 zum 30.06.2026;

Folgende Unterlagen bilden, wenn auch nicht materiell beigelegt, wesentlichen Bestandteil des gegenständlichen Entscheids: Modell der Kassenflüsse 2. Trimester 2026.

Dieser Jahresplan wird dem Rechnungsprüfer für die notwendigen Überprüfungen übermittelt und dem Gemeindevorstand zur Kenntnis gebracht.

d e t e r m i n a

la Responsabile del Servizio finanziario

L'aggiornamento del piano annuale dei flussi di cassa 2026 al 30.06.2026;

I seguenti documenti, anche se non materialmente allegati, costituiscono parte essenziale della presente determina: modello dei flussi di cassa 2 trimestre 2026.

Questo piano annuale viene inoltrato al revisore dei conti e portato a conoscenza della Giunta comunale.

Die Verantwortliche des Dienstbereiches

La responsabile del servizio

RASTNER Andrea

digital signiertes Dokument – documento firmato tramite firma digitale

