

GEMEINDE TOBLACH

Graf-Künigl-Strasse 1 – I-39034 Toblach
Autonome Provinz Bozen



COMUNE DI DOBBIACO

Via Conti Künigl 1 – I-39034 Dobbiaco
Provincia Autonoma di Bolzano

Entscheidung

Nr. 3/2026

Gegenstand: Aktualisierung des Jahresplanes der Kassaflüsse – (nach dem 3. Trimester 2026)

Determinazione

n. 3/2026

Oggetto: Aggiornamento del piano annuale dei flussi di cassa – (dopo il 3° trimestre 2026)

Vorausgeschickt, dass mit Beschluss des Gemeinderates Nr. 69/R vom 16.12.2025 der Haushaltsvoranschlag 2026-2028 der Gemeinde Toblach, samt Anlagen, genehmigt worden ist;

Nach Einsichtnahme in die programmatischen Richtlinien zur Durchführung des Haushaltsvoranschlags 2026-2028 und des entsprechenden Berichtes, genehmigt mit Beschluss des Gemeindeausschusses Nr. 01/A vom 14.01.2026;

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

Der Jahresplan der Kassaflüsse ist der zeitliche Ablaufplan aller Einhebungen und Zahlungen im Jahr 2026. Die erste Fälligkeit wurde mit 28. Februar festgelegt. Dieser Plan wird trimestral mittels Entscheidung des Verantwortlichen des Finanzdienstes aktualisiert.

Der Jahresplan der Kassaflüsse wird trimestral dem Rechnungsprüfer für die notwendigen Überprüfungen übermittelt.

Nach erfolgter Aktualisierung des Kassenflussplanes des 1., 2. und 3. Trimesters 2026 aufgrund der erfolgten Einhebungen und der getätigten Ausgaben;

Nach erfolgter Aktualisierung des Kassenflussplanes des 4. Trimesters 2026 aufgrund der mutmaßlichen Einnahmen und Ausgaben;

Nach Einsichtnahme in die geltende Satzung der Gemeinde Toblach;

Nach Einsichtnahme in die geltende Verordnung über das Rechnungswesen;

Premesso che con delibera del Consiglio comunale n. 69/R del 16/12/2025 è stato approvato il bilancio di previsione 2026-2028 del Comune di Dobbiaco;

Visti gli atti programmatici di indirizzo, attuativi del bilancio 2026-2028 e della relativa relazione e programmatica, approvati con delibera della giunta comunale nr. 01/A del 14/01/2026;

Con l'art. 6, commi 1 e 2, del DL 19/10/24, n. 155 è stato introdotto l'obbligo per tutti i comuni e le altre pubbliche amministrazioni di approvare 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.

Il piano annuale dei flussi di cassa è un cronoprogramma delle riscossioni e dei pagamenti nell'anno 2026. La prima scadenza è stata fissata al 28 febbraio. Il Piano viene così aggiornato trimestralmente con atto della responsabile del servizio finanziario.

Il piano annuale dei flussi di cassa viene trasmesso trimestralmente al revisore dei conti per le verifiche di sua competenza.

Ad avvenuto aggiornamento del piano dei flussi di cassa per il 1°, 2° e il 3° trimestre 2026 in base degli incassi effettuati e delle spese sostenute;

Ad avvenuto aggiornamento del piano dei flussi di cassa per il 4° trimestre del 2026 in base alle entrate ed alle uscite presumibili;

Visto lo statuto vigente del Comune di Dobbiaco;

Visto il regolamento di contabilità nel testo vigente;

Nach Einsichtnahme in die Gemeindeordnung (RG vom 03.05.2018, Nr. 2 - Kodex der örtlichen Körperschaften der Autonomen Region Trentino-Südtirol)

Nach Einsichtnahme in das Landesgesetz Nr. 25 vom 12.12.2016 „Buchhaltungs- und Finanzordnung der Gemeinden und Bezirksgemeinschaften“ i.g.F.;

**ENTSCHEIDET
DIE VERANTWORTLICHE DES
FINANZDIENSTES**

1. Den Jahresplan der Kassaflüsse 2026 wie folgt zu aktualisieren:
 - der Kassafluss des 3. Trimesters 2026 wird aufgrund der erfolgten Einhebungen und der getätigten Ausgaben abgeändert;
 - die Kassaflüsse des 4. Trimesters 2026 werden aufgrund der mutmaßlichen Einnahmen und Ausgaben angepasst.
2. Es wird darauf hingewiesen, dass der aktualisierte Jahresplan der Kassaflüsse 2026 wesentlichen und integrierenden Bestandteil des gegenständlichen Entscheides bildet.
3. Die Unterlagen werden dem Rechnungsprüfer übermittelt.
4. Mit dieser Maßnahme ist keine Ausgabe verbunden.
5. Die Ordnungsmäßigkeit und die Korrektheit dieses Aktes wird im Sinne des Art. 185 des RG vom 03.05.2018, Nr. 2, bestätigt;
6. Gegenständliche Entscheidung wird im Sinne des Art. 183, Abs. 4 des R.G. Nr. 2 vom 3. Mai 2018 (Kodex der örtlichen Körperschaften der Autonomen Region Trentino-Südtirol) für sofort vollziehbar erklärt.

Visto l'Ordinamento dei Comuni (LR del 03/05/2018, n. 2 - Codice degli enti locali della Regione autonoma Trentino-Alto Adige)

Visto la legge provinciale n. 25 del 12/12/2016 "Ordinamento finanziario e contabile dei comuni e delle comunità comprensoriali" nel testo vigente;

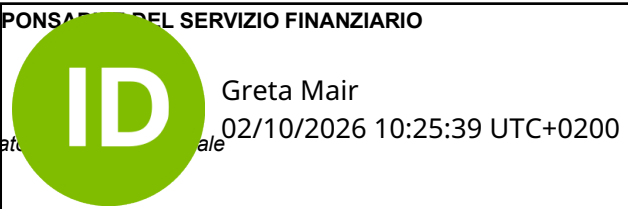
**LA RESPONSABILE DEL SERVIZIO
FINANZIARIO
D E L I B E R A**

1. Di aggiornare il piano annuale dei flussi di cassa 2026 come segue:
 - i flussi di cassa del 3° trimestre 2026 vengono modificati in base agli incassi effettuati e delle spese sostenute;
 - i flussi di cassa per il 4° trimestre del 2026 vengono adeguati in base alle entrate ed alle uscite presumibili.
2. Si dà atto che l'aggiornato piano annuale dei flussi di cassa 2026 costituisce parte essenziale ed integrante della presente determina.
3. I documenti vengono inoltrati al revisore dei conti.
4. Il presente provvedimento non comporta alcuna spesa.
5. Di attestare la regolarità e la correttezza del presente atto ai sensi e per gli effetti di quanto dispone l'art. 185 della LR del 03.05.2018, n. 2;
6. La presente determinazione viene dichiarata immediatamente esecutiva ai sensi dell'art. 183, comma 4 del 03.05.2018, n. 2 (*Codice degli enti locali della Regione autonoma Trentino-Alto Adige*).

DIE VERANTWORTLICHE DES FINANZDIENSTES

LA RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

dott.ssa Greta Mair
digital signiertes Dokument – documento firmato elettronicamente



Gegen diese Entscheidung kann innerhalb von 60 Tagen ab Kenntnisnahme seitens eines Interessierten beim Regionalen Verwaltungsgerichtshof Trentino-Südtirol – Autonome Sektion Bozen Rekurs eingereicht werden. Im Bereich der öffentlichen Auftragsvergabe beträgt die Rekursfrist 30 Tage ab Kenntnisnahme (GvD Nr. 104 vom 02.07.2010).

Contro la presente determinazione può essere presentato ricorso entro 60 giorni dalla conoscenza da parte di un interessato al Tribunale Regionale di Giustizia Amministrativa del Trentino-Alto Adige – Sezione autonoma di Bolzano. Nell'ambito dell'affidamento pubblico il termine entro quale ricorrere è di 30 giorni dalla conoscenza (D.Lgs n. 104 del 02.07.2010).