**FINANZDIENST****Verfügung Nr. 55/2026**

Betrifft: Buchhaltung: Aktualisierung des Jahresplanes der Kassenflüsse 2026 nach dem zweiten Trimester

**DER VERANTWORTLICHE DES
FINANZDIENSTES**

Vorausgeschickt, dass mit Gemeinderatsbeschluss Nr. 26 vom 17.06.2025 das einheitliche Strategiedokument 2026 – 2028 und mit Ratsbeschluss Nr. 42 vom 15.12.2025 der Haushaltsvoranschlag 2026 – 2028 genehmigt und das einheitliche Strategiedokument angepasst wurde;

Vorausgeschickt, dass mit Beschluss des Gemeindeausschusses Nr. 282 vom 22.12.2025 der Arbeitsplan 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 Verwaltungen 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 Gemeindeausschusses Nr. 29 vom 28.01.2026 der Jahresplan der Kassenflüsse 2026 genehmigt wurde;

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

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

Nach Einsichtnahme in das positive Gutachten hinsichtlich der fachlichen Ordnungsmäßigkeit dieses Beschlusses (jybsPmwWUP0SGEkGk9RSNxTrxi26oLz7Z3PG1 DhKqBY=);

Festgestellt, dass das Gutachten hinsichtlich der buchhalterischen Ordnungsmäßigkeit nicht notwendig ist, da die vorliegende Maßnahme keine Ausgaben mit sich bringt;

Nach Einsichtnahme in den Kodex der örtlichen Körperschaften der Autonomen Region Trentino Südtirol R.G. Nr. 2/2018.

SERVIZIO FINANZIARIO**Determina Nr. 55/2026**

Oggetto: Contabilità: Aggiornamento del piano annuale dei flussi di cassa 2026 dopo il secondo Trimestre

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
FINANZIARIO**

Premesso che con delibera del Consiglio comunale n. 26 del 17/06/2025 è stato approvato il documento unico di programmazione 2026 – 2028 e con delibera n. 42 del 15/12/2025 il bilancio di previsione 2026 – 2028 e adattato il documento unico di programmazione;

Premesso che con delibera della Giunta comunale con delibera n. 282 del 22/12/2025 è stato approvato il piano operativo 2026 – 2028;

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 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 della pubbliche amministrazioni.

Premesso che con delibera della Giunta comunale con delibera n. 29 del 28/01/2026 è stato approvato il piano annuale dei flussi di cassa 2026;

Visto gli incassi ed i pagamenti effettivi del secondo trimestre;

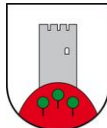
Nach Einsichtnahme in die Bilanzänderungen bis zum 30. Giugno dieses Jahres;

Visto il parere positivo riguardante la regolarità tecnica di questa delibera (jybsPmwWUP0SGEkGk9RSNxTrxi26oLz7Z3PG1D hKqBY=);

Constatato che non è necessario il parere riguardante la regolarità contabile, dato che la presente delibera non comporta impegno di spesa;

Visto il Codice degli enti locali della Regione Autonoma Trentino-Alto Adige L.R. n. 2/2018.





verfügt:

1. die Aktualisierung des Jahresplanes der Kassenflüsse 2026 zum 30.06.2026;
2. folgende Unterlagen bilden, auch wenn nicht materiell beigelegt, wesentlichen Bestandteil des gegenständlichen Entscheids: Modell der Kassenflüsse 2. Trimester 2026
3. Dieser Jahresplan wird dem Rechnungsprüfer für die notwendigen Überprüfungen übermittelt und dem Gemeindevorstand zur Kenntnis gebracht

Gargazon, 03.07.2026

ordina:

1. l'aggiornamento del piano annuale dei flussi di cassa 2026 al 30.06.2026;
2. i seguenti documenti, anche se non materialmente allegati, costituiscono parte essenziale della presente determina: modello dei flussi di cassa 2 trimestre 2026
3. Questo piano annuale viene inoltrato al revisore dei conti e portato a conoscenza della giunta comunale.

Gargazzone, 03.07.2026

Der Verantw. des Finanzdienstes – Il resp. del Servizio Finanziario
Barbara Piock

digital signiertes Dokument – documento firmato tramite firma digitale

