

**MARKTGEMEINDE
WELSBERG-TAISTEN**
Autonome Provinz Bozen



**COMUNE BORGATA DI
MONGUELFO-TESIDO**
Provincia Autonoma di Bolzano

Entscheidung

Determinazione

G E G E N S T A N D

O G G E T T O

010300 RECHNUNGSWESEN: Genehmigung aktualisierten Kassenflussplan gemäß Art. 6, Abs. 1 und 2 des GD Nr. 155 vom 19. Oktober 2024 - 3. Trimester 2026

010300 RAGIONERIA E FINANZE: Approvazione piano aggiornato dei flussi di cassa ai sensi dell'art. 6, commi 1 e 2 del DL 19 ottobre 2024, n. 155 - 3° trimestre 2026

**DIE VERANTWORTLICHE
DES FINANZDIENSTES**

Nach Einsichtnahme in das Legislativdekret Nr. 118 vom 23.06.2011 sowie in das Landesgesetz Nr. 25 vom 12.12.2016, betreffend die neue Buchhaltungs- und Finanzordnung der Gemeinden und Bezirksgemeinschaften;

Nach Einsichtnahme in das vom Gemeinderat mit Beschluss Nr. 67 vom 20.11.2025 genehmigte einheitliche Strategiedokument sowie in den mit Beschluss Nr. 74 vom 18.12.2025 genehmigten Haushaltsvoranschlag 2026 und Mehrjahreshaushalt 2026-2028;

Gesehen den Kontenplan, genehmigt mit Gemeindeausschussbeschluss Nr. 413 vom 22.12.2025;

Darauf hingewiesen, dass 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, einen Jahresplan der Kassenflüsse zu genehmigen, mit dem Ziel, die Zahlungsfristen der öffentlichen Verwaltungen zu verkürzen;

Der Jahresplan der Kassenflüsse ist der zeitliche Ablaufplan aller Erhebungen und Zahlungen im Kompetenzjahr. Der Jahresplan der Kassenflüsse ist innerhalb 28. Februar eines jeden Jahres vom Gemeindeausschuss zu genehmigen. Dieser Plan wird trimestral mit Entscheidung der Verantwortlichen des Finanzdienstes aktualisiert;

Nach Einsichtnahme in den Jahresplan der Kassenflüsse 2026 genehmigt mit Gemeindeausschussbeschluss Nr. 20 vom 28.01.2026;

Darauf hingewiesen dass der obgenannte Jahresplan der Kassenflüsse 2026 bereits den Kassenflussplan für das 1. Trimester 2026 enthält;

Darauf hingewiesen dass der aktualisierte Kassenflussplan für das 2. Trimester 2026 mit Entscheid Nr. 59 vom 16.04.2026 genehmigt wurde;

Gesehen den gegenständliche Kassenflussplan, der für das 3. Trimester 2026 aktualisiert wurde;

Nach Einsichtnahme in das Legislativdekret Nr. 118 vom 23.06.2011 sowie in das Landesgesetz Nr. 25 vom 12.12.2016, betreffend die neue Buchhaltungs- und Finanzordnung der Gemeinden und Bezirksgemeinschaften;

In die Gemeindeverordnung übers Rechnungswesen, genehmigt mit Ratsbeschluss Nr. 21 vom 29.06.2017, wonach laut Art. 15, Abs. 1, Buchst. b) gegenständlicher Entscheid durch den Verantwortlichen des Finanzdienstes vorgenommen werden kann;

**LA RESPONSABILE
DEL SERVIZIO FINANZIARIO**

Visto il decreto legislativo n. 118 del 23.06.2011 nonché la legge provinciale n. 25 del 12.12.2016, avente per oggetto il nuovo ordinamento finanziario e contabile dei Comuni e delle Comunità Comprensoriali;

Visto il documento unico di programmazione, approvato con deliberazione consiliare n. 67 del 20.11.2025 nonché il bilancio di previsione 2026 con bilancio pluriennale 2026-2028, approvati con deliberazione n. 74 del 18.12.2025;

Visto il piano dei conti, approvato con delibera della giunta comunale n. 413 del 22.12.2025;

Constatato che 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 con la finalità di rafforzare le misure di riduzione dei tempi di pagamento della pubbliche amministrazioni.

Il piano annuale dei flussi di cassa è un cronoprogramma delle riscossioni e dei pagamenti nell'anno di competenza. Il piano annuale dei flussi di cassa è da approvare dalla Giunta comunale entro il 28 febbraio di ciascun anno. Tale piano viene aggiornato trimestralmente con determinazione della responsabile del servizio finanziario;

Visto il piano annuale dei flussi di cassa 2026, approvato con delibera della giunta comunale n. 20 del 28.01.2026;

Ravvisato che il suddetto piano annuale dei flussi di cassa 2026 contiene già il piano dei flussi di cassa per il 1° trimestre 2026;

Ravvisato che l'aggiornato piano annuale dei flussi di cassa 2026 per il 2° trimestre 2026 è stato approvato con determina n. 59 del 16.04.2026;

Visto il presente piano dei flussi di cassa che è stato aggiornato per il 3° trimestre 2022;

Visto il decreto legislativo n. 118 del 23.06.2011 nonché la legge provinciale n. 25 del 12.12.2016, avente per oggetto il nuovo ordinamento finanziario e contabile dei Comuni e delle Comunità Comprensoriali;

Il regolamento comunale di contabilità, approvato con delibera consiliare n. 21 del 29.06.2017, ove ai sensi dell'art. 15, comma 1, lett. b) la presente determina può essere adottata dal responsabile del servizio finanziario;

Gesehen das positive Gutachten hinsichtlich der technischen bzw. buchhalterischen Ordnungsmäßigkeit (Art. 185 des R.G. Nr. 2/2018):

fachliches Gutachten – MZbM9JellFTSfun7K3ahiwW12NPowrdxh11lpnqEmUc= – parere tecnico
buchhalterisches Gutachten – A8pRIIOZdOyahMTMO+mNzxp4k1OqRDFBVzIzOQKI0Wg= – parere contabile

Gesehen den Kodex der örtlichen Körperschaften der Autonomen Region Trentino-Südtirol, genehmigt mit Regionalgesetz Nr. 2 vom 03.05.2018, das Gemeindestatut, genehmigt mit Ratsbeschluss Nr. 04 vom 12.01.2006, sowie den Piao der Gemeinde;

entscheidet

1. 010300 RECHNUNGSWESEN: Genehmigung aktualisierten Kassenflussplan gemäß Art. 6, Abs. 1 und 2 des GD Nr. 155 vom 19. Oktober 2024 - 3. Trimester 2026:

2. Folgende Unterlage bildet, auch wenn nicht materiell beigelegt, wesentlichen Bestandteil des gegenständlichen Beschlusses und wird genehmigt:

- Jahresplan der Kassenflüsse – 3. Trimester 2026

(d3 ID F200669100)

3. Gegenständliche Maßnahme wird samt Anlagen an den Rechnungsprüfer der Marktgemeinde Welsberg-Taisten weitergeleitet.-

4. Zu beurkunden, dass der Gemeinde aus dem gegenständlichen Entscheid keine direkte Ausgabe erwächst, welche finanzieller Abdeckung bedarf.-

5. Diese Maßnahme wird auf der Internetseite der Gemeinde für die gesetzlich vorgeschriebene Dauer veröffentlicht; gegen die Maßnahme kann jeder Bürger innerhalb der gesetzlichen Frist bei den zuständigen Gerichtsbehörden Einspruch erheben.-

6. Das Dokument wurde digital signiert im Sinne des Art. 24 des GvD Nr. 82 vom 07.03.2005 i.g.F. (CAD) und vollstreckbar am

08.07.2026

7. Das Original dieses Dokuments wird in den digitalen Archiven der Marktgemeinde Welsberg-Taisten im Sinne des Art. 22 des CAD aufbewahrt.-

Visto il parere favorevole sulla regolarità tecnica rispettivamente contabile (art. 185 L.R. n. 2/2018):

Visto il Codice degli enti locali della Regione autonoma Trentino-Alto Adige, approvato con Legge Regionale n. 2 del 03.05.2018, lo Statuto del Comune, approvato con delibera consiliare n. 04 del 12.01. 2006, nonché il Piao del Comune;

determina

1. 010300 RAGIONERIA E FINANZE: Approvazione piano aggiornato dei flussi di cassa ai sensi dell'art. 6, commi 1 e 2 del DL 19 ottobre 2024, n. 155 - 3° trimestre 2026:

2. Di approvare il seguente documento, anche se non materialmente allegato, che costituisce parte essenziale della presente delibera:

- Piano annuale dei flussi di cassa – 3° trimestre 2026

(d3 ID F200669099)

3. Il presente provvedimento compresi gli allegati viene trasmesso al revisore dei conti del Comune Borgata di Monguelfo-Tesido.-

4. Di dare atto, che della presente determina non derivano oneri diretti a carico del comune, i quali abbisognano di copertura finanziaria.-

5. Il presente provvedimento viene pubblicato sul sito internet del Comune per la durata prevista dalla legge; contro il provvedimento può essere presentata opposizione entro i termini di legge innanzi alle competenti autorità giurisdizionali.-

6. Il documento è stato firmato con firma digitale a sensi dell'art. 24 del D.Lgs. n. 82 del 07.03.2005 ed è divenuto esecutivo il

7. L'originale del presente documento è conservato negli archivi informatici del Comune Borgata di Monguelfo-Tesido ai sensi dell'art 22 del CAD.-

Die Verantwortliche des Finanzdienstes – La responsabile del servizio finanziario

- PISCHING Caroline -