



ENTSCHEID

DETERMINAZIONE

Nr./n. 142 vom/del 14.07.2026

GEGENSTAND	OGGETTO
Rechnungswesen - Aktualisierung des Jahresplans der Kassenflüsse 2026 nach dem 2. Trimester	Contabilità - Aggiornamento del piano annuale dei flussi di cassa 2026 dopo il 2° trimestre

DER VERANTWORTLICHE DES FINANZDIENSTES

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Vorausgeschickt,

- dass mit Beschluss des Gemeinderates Nr. 67 vom 22.12.2025 mit welchem das einheitliche Strategiedokument für die Haushaltsjahre 2026 – 2028 genehmigt wurde;
- dass mit Beschluss des Gemeinderates Nr. 68 vom 22.12.2025, mit welchem der Haushaltsvoranschlag 2026 - 2028 genehmigt wurde;
- dass mit Beschluss des Gemeindeausschusses Nr. 1 vom 13.01.2026, mit welchem der Arbeitsplan zum Haushaltsvoranschlag 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 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 ist mit 28. Februar festgelegt. Dieser Plan wird trimestral aktualisiert;

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

Premesso,

- che con deliberazione del Consiglio comunale n. 67 del 22.12.2025, con la quale è stato approvato il documento unico di programmazione per gli esercizi finanziari 2026 – 2028;
- che con deliberazione del Consiglio comunale n. 68 del 22.12.2025, con la quale è stato approvato il bilancio di previsione 2026 – 2028;
- che con deliberazione della Giunta comunale n. 1 del 13.01.2026, con la quale è stato approvato il piano operativo per il bilancio di previsione 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 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;

Il piano annuale dei flussi di cassa è un cronoprogramma delle riscossioni e dei pagamenti nell'anno 2026. La prima scadenza è fissata al 28 febbraio. Il Piano è aggiornato trimestralmente;

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

Mit Beschluss des Gemeindevausschusses Nr. 67 vom 17.02.2026 wurde der Jahresplan der Kassenflüsse 2026 genehmigt;

Nach Einsichtnahme in die positiven Gutachten zum Beschlussvorschlag, im Sinne der Art. 185 und 187 des Kodex der örtlichen Körperschaften der Autonomen Region Trentino-Südtirol R.G. Nr. 2/2018, hinsichtlich der

a) technisch-administrativen Ordnungsmäßigkeit (EXAnOIH0za/
gC1qYovPmF602juEeXKbN5VQZzDI6b/g=) und
b) buchhalterischen Ordnungsmäßigkeit (p0rvsYn7SjiFrFpgPi9N/
Vn71QeuXzwY9OtLEftI4bs=);

Festgehalten, dass die dem Erlass dieses Aktes vorausgehenden Ermittlungen es erlauben die Ordnungsmäßigkeit und Korrektheit dieses Aktes im Sinne des Art. 185 des Kodex der örtlichen Körperschaften der Autonomen Region Trentino-Südtirol, R.G. 3. Mai 2018, Nr. 2, in geltender Fassung, zu bestätigen;

ENTSCHEIDET

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 Rechnungsrevisor für die notwendigen Überprüfungen übermittelt und dem Gemeindevausschuss zur Kenntnis gebracht.

Con delibera della Giunta comunale n. 67 del 17.02.2026 è stato approvato il piano annuale dei flussi di cassa 2026;

Visti i pareri favorevoli sulla proposta di deliberazione, ai sensi degli artt. 185 e 187 del Codice degli enti locali della Regione Autonoma Trentino-Alto Adige L.R. n. 2/2018 in ordine

a) alla regolarità tecnica-amministrativa (EXAnOIH0za/
gC1qYovPmF602juEeXKbN5VQZzDI6b/g=) e
b) alla regolarità contabile (p0rvsYn7SjiFrFpgPi9N/
Vn71QeuXzwY9OtLEftI4bs=);

Ritenuto che l'istruttoria preordinata all'emanazione del presente atto consente di attestare la regolarità e la correttezza di questo atto ai sensi e per gli effetti di quanto dispone l'art. 185 del Codice degli enti locali della Regione autonoma Trentino-Alto Adige, L.R. 3 maggio 2018, n. 2, nella forma vigente;

DETERMINA

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 determinazione: 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.

--*--

Jede/r Interessierte kann innerhalb von 60 Tagen ab Kenntnisnahme dieser Entscheidung beim Regionalen Verwaltungsgericht für Trentino-Südtirol, Autonome Sektion Bozen, Rekurs einreichen.

Ogni interessata/interessato può presentare ricorso entro 60 giorni dalla conoscenza della presente determinazione al Tribunale Regionale di Giustizia Amministrativa del Trentino-Alto Adige – Sezione Autonoma di Bolzano.

DER VERANTWORTLICHE DES FINANZDIENSTES IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Egon Weithaler

digital signiertes Dokument – documento firmato digitalmente