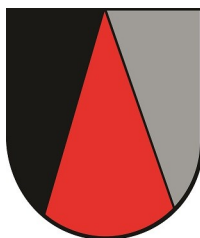


GEMEINDE RASEN-ANTHOLZ
Autonome Provinz Bozen - Südtirol



COMUNE DI RASUN-ANTERSELVA
Provincia Autonoma di Bolzano - Alto Adige

Entscheidung

G E G E N S T A N D

**Buchhaltung - Jahresplan der Kassaflüsse -
4. Trimester - Genehmigung**

DIE GEMEINDESEKRETÄRIN

Mit Beschluss des Gemeinderates Nr. 76/2025 vom 18/12/2025 ist der Haushaltsvoranschlag 2026 - 2028 genehmigt worden;

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 mit Entscheidung der Verantwortlichen des Finanzdienstes aktualisiert;

Mit Beschluss des Gemeindeausschusses Nr. 14 vom 14.01.2026 ist der Jahresplan der Kassaflüsse für das 1. Trimester 2026 genehmigt worden.

Der Jahresplan für das 4. Trimester 2026 wurde in Zusammenarbeit mit den Ämtern erstellt. Im Jahr 2026 ist es aus heutiger Sicht nicht notwendig eine Kassabevorschussung in Anspruch zu nehmen. Ausgenommen Unvorhergesehenes, wird es aus heutiger Sicht auch möglich sein bei kommerziellen Transaktionen die Zahlungsfrist von 30 Tagen für Rechnungen einzuhalten.

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

Nach Einsicht:

- in die geltende Gemeindesatzung;

Determinazione

O G G E T T O

**Contabilità - Piano annuale dei flussi di
cassa - 4° trimestre - Approvazione**

LA SEGRETARIA COMUNALE

Con delibera del consiglio comunale n. 76/2025 del 18/12/2025 è stato approvato 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 con determinazione della responsabile del servizio finanziario;

Con delibera della giunta comunale n. 14 del 14/01/2026 è stato approvato il piano annuale dei flussi di cassa per il primo trimestre 2026.

Il piano annuale per il quarto trimestre del 2026 è stato redatto in collaborazione con i uffici. A giudicare dalla prospettiva odierna, nel 2026, non sarà necessario ricorrere ad anticipazioni di cassa. Salvo imprevisti, sempre dal punto di vista odierno, nelle transazioni commerciali sarà possibile rispettare il termine di scadenza di 30 giorni delle fatture.

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

Visto:

- lo statuto comunale in vigore;

- die vom Art. 185 des Regionalgesetzes Nr. 2 vom 03.05.2018 vorgeschriebenen Gutachten;

- das Gesetz Nr. 145 vom 30.12.2018;

- das Gesetz Nr. 160 vom 27.12.2019;

- die Meldungen der Restschuld aus gewerblichen Verbindlichkeiten (über die Plattform „Area RGS“ erstellt);

- das gesetzesvertretende Dekret Nr. 267/2000;

- das gesetzesvertretende Dekret Nr. 118/2011;

- das Landesgesetz Nr. 25/2016;

- den Haushaltsplan des laufenden Jahres;

- das einheitliche Strategiedokument;

- die geltende Verordnung über das Rechnungswesen;

- den Kodex der örtlichen Körperschaften der autonomen Region Trentino-Südtirol (Regionalgesetz Nr. 2 vom 03.05.2018);

- in die positiven Gutachten im Sinne des Art. 185 und Art. 187 des Kodex der örtlichen Körperschaften der Autonomen Region Trentino-Südtirol, genehmigt mit R.G. vom 03.05.2018 Nr. 2:

- in die geltende Gemeindesatzung;

- in die positiven Gutachten im Sinne des Art. 185 und Art. 187 des Kodex der örtlichen Körperschaften der Autonomen Region Trentino-Südtirol, genehmigt mit R.G. Nr. 2 vom 03.05.2018:

- i pareri prescritti dall'art. 185 della legge regionale 03/05/2018, n. 2;

- la legge n. 145 del 30/12/2018;

- la legge n. 160 del 27/12/2019;

- le comunicazioni sul debito commerciale residuo (elaborate tramite la piattaforma „Area RGS“);

- il Decreto legislativo n. 267/2000;

- il Decreto legislativo n. 118/2011;

- la Legge provinciale n. 25/2016;

- il bilancio preventivo corrente;

- il documento unico di programmazione;

- il vigente Regolamento sulla contabilità;

- il Codice degli enti locali della regione autonoma Trentino-Alto Adige (legge regionale 03.05.2018, n. 2);

- i pareri favorevoli ai sensi dell'art. 185 e dell'art. 187 del Codice degli enti locali della Regione Autonoma Trentino-Alto Adige, approvato con L.R. del 03/05/2018 n. 2:

- lo Statuto comunale in vigore;

- i pareri favorevoli ai sensi dell'art. 185 e dell'art. 187 del Codice degli enti locali della Regione Autonoma Trentino-Alto Adige, approvato con L.R. n. 2 del 03/05/2018:

a) fachliches Gutachten mit dem elektronischen Fingerabdruck:

ZOFYR1H/JZX++RWUNPLU+JRS0LVSDW5KTUILGBG+0Q=

a) parere tecnico con l'impronta digitale:

b) buchhalterisches Gutachten mit dem elektronischen Fingerabdruck:

N94GBAQJSLE/BDNEQKMICEC4YNWFQGKA+GISBNHR24I=

b) parere contabile con l'impronta digitale:

entscheidet

1) **Buchhaltung - Jahresplan der Kassaflüsse - 4. Trimester - Genehmigung**

2) Der Jahresplan der Kassaflüsse 2026 - betreffend das 4. Trimester 2026 wird genehmigt;

3) Folgende Unterlagen bilden, auch wenn nicht materiell beigelegt, wesentlichen Bestandteil des gegenständlichen Beschlusses und werden genehmigt;

a) Jahresplan der Kassaflüsse - 4. Trimester 2026

determina

1) **Contabilità - Piano annuale dei flussi di cassa - 4° trimestre - Approvazione**

2) Il piano annuale dei flussi di cassa 2026 circa il 4. trimestre viene approvato;

3) I seguenti documenti, anche se non materialmente allegati, costituiscono parte essenziale della presente delibera e vengono approvati;

a) Piano annuale dei flussi di cassa - 4° trimestre 2026

4) Die Unterlagen werden dem Rechnungsprüfer übermittelt;

4) I documenti vengono inoltrati al revisore dei conti;

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.

5) Il presente provvedimento viene pubblicata 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) Das Dokument wurde digital signiert im Sinne des Art. 24 des G.v.D. Nr. 82 vom 07.03.2005 i.g.F. (CAD) und vollstreckbar am

6) Il documento è stato firmato con firma digitale a sensi dell'art. 24 del Dec. Leg.vo n. 82 del 07/03/2005 ed è divenuto esecutivo il

08.10.2026

7) Das Original dieses Dokuments wird in den digitalen Archiven der Gemeinde Rasen-Antholz im Sinne des Art. 22 des CAD aufbewahrt.

7) L'originale del presente documento è conservato negli archivi informatici del Comune di Rasun-Anterselva ai sensi dell'art 22 del CAD.

ab/ab

d071_126363.odt

Die Gemeindesekretärin / La Segretaria Comunale

Silvia Kamelger

(digital signiert/firmato digitalmente)