

**ENTSCHEIDUNG NR. 15 VOM
07.09.2026*****Rechnungsamt: Aktualisierung des
Jahresplanes der Kassenflüsse 2026
zum 30.06.2026*****DER VERANTWORTLICHE DES
FINANZDIENSTES**

Vorausgeschickt, dass mit Beschluss des Gemeinderates Nr. 41 vom 16.12.2025 der Haushaltsvoranschlag 2026 - 2028 genehmigt wurde;

Vorausgeschickt dass mit Beschluss des Gemeindeausschusses Nr. 403 vom 16.12.2025 der Arbeitsplan 2026 genehmigt wurde.

Mit Art. 6, Absatz 1 und 2, des Legislativdekretes 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.

Mit Beschluss des Gemeindeausschusses Nr. 55 vom 24.02.2026 ist der Jahresplan der Kassaflüsse für das Jahr 2026 genehmigt worden.

Der Jahresplan der Kassaflüsse wird trimestral dem Rechnungsrevisor zusammen mit der trimestralen Kassaüberprüfung für die notwendigen Überprüfungen übermittelt.

Nach Einsichtnahme in die effektiven Inkassi und Zahlungen des 2. Trimesters 2026;

Nach Einsichtnahme in den Haushaltsplan 2026, in die programmatische Erklärung sowie in das Investitionsprogramm;

Nach Einsicht in den Kodex der örtlichen Körperschaften der Autonomen Region Trentino-Südtirol, genehmigt mit R.G. Nr. 2 vom 03.05.2018;

Nach Einsichtnahme in das L.G. Nr. 25 vom 12.12.2016 „Buchhaltungs- und Finanzordnung der Gemeinden und Bezirksgemeinschaften“;

entscheidet

1. die Aktualisierung des Jahresplanes der Kassenflüsse 2026 zum 30.06.2026;

DETERMINA N. 15 DEL 07.09.2026***Ufficio Ragioneria: Aggiornamento del
piano annuale dei flussi di cassa 2026 al
30.06.2026*****IL RESPONSABILE DEL
SERVIZIO FINANZIARIO**

Premesso che con delibera del consiglio comunale n. 41 del 16.12.2025 è stato approvato il bilancio di previsione 2026 – 2028;

Premesso che con delibera della giunta comunale n. 403 del 16.12.2025 è stato approvato il piano operativo 2026.

Con l'art. 6, commi 1 e 2, del DI 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.

Con delibera della giunta comunale n. 55 del 24.02.2026 è stato approvato il piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2026.

Il piano annuale dei flussi di cassa è trasmesso trimestralmente unitamente alla verifica trimestrale di cassa al revisore dei conti per le verifiche di sua competenza.

Visto gli incassi ed i pagamenti effettivi del 2° trimestre 2026;

Visto il bilancio di previsione 2026, la relazione programmatica, nonché il programma degli investimenti;

Visto il Codice degli Enti Locali della Regione Autonoma Trentino-Alto Adige, approvato con L.R. del 03.05.2018, n. 2;

Vista la L.P. n. 25 dd. 12.12.2016 “Ordinamento finanziario e contabile dei comuni e delle comunità comprensoriali”;

determina

1. l'aggiornamento del piano annuale dei flussi di cassa 2026 al 30.06.2026;

- | | |
|---|---|
| 2. Folgende Unterlagen bilden, auch wenn nicht materiell beigelegt, wesentlichen Bestandteil der gegenständlichen Entscheidung: Aktualisiertes Modell der Kassenflüsse 2. Trimester 2026; | 2. I seguenti documenti, anche se non materialmente allegati, costituiscono parte essenziale della presente determinazione: modello dei flussi di cassa aggiornato 2° trimestre 2026; |
| 3. Die Unterlagen werden dem Rechnungsrevisor zusammen mit der trimestralen Kassaüberprüfung übermittelt und dem Gemeindevausschuss zur Kenntnis gebracht; | 3. I documenti vengono inoltrati al revisore dei conti unitamente alla verifica trimestrale di cassa e portato a conoscenza della Giunta Comunale; |

Gelesen, bestätigt und unterzeichnet

Letto, confermato e sottoscritto

DER VERANTWORTLICHE DES FINANZDIENSTES
IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
Norbert Josef Mair

Sichtvermerk betreffend die buchhalterische Ordnungsmäßigkeit, durch den die finanzielle Deckung bestätigt wird (L.G. 12.12.2016 Nr. 25).

Visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria (L.P. 12.12.2016 n. 25).

DER VERANTWORTLICHE DES FINANZDIENSTES
IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
Norbert Mair

Jede/r Interessierte kann gegen diesen Entscheid innerhalb von 60 Tagen ab Vollziehbarkeit beim Regionalen Verwaltungsgericht in Bozen Rekurs einbringen.

Ogni interessato può presentare ricorso al Tribunale di Giustizia Amministrativa di Bolzano entro 60 giorni dall'esecutività della determinazione.

digital signiertes Dokument - documento firmato tramite firma digitale

Veröffentlichung

Bei Vollziehbarkeit der Entscheide werden diese an der digitalen Amtstafel veröffentlicht (der Kodex der örtlichen Körperschaften sieht keine Pflicht zur Veröffentlichung vor).

Die Veröffentlichung dient nur der Kundmachung und nicht der Integration der Wirksamkeit.

Pubblicazione

Le determinazioni una volta esecutive vanno affisse all'Albo Pretorio in elenco (il Codice degli Enti Locali non prevede l'obbligo di pubblicazione).

La pubblicazione ha mero valore di pubblicità notizia non d'integrazione dell'efficacia.

Visto/Gesehen:

DER GEMEINDESEKRETÄR
IL SEGRETARIO COMUNALE
Dr. Robert Ladurner