

Gemeinde
Jenesien

Autonome Provinz Bozen - Südtirol

Comune di San Genesio
Atesino

Provincia Autonoma di Bolzano - Alto Adige

Beschlussniederschrift des
GemeindeausschussesVerbale di deliberazione della
Giunta Comunale

Gegenstand: **Genehmigung der Aktualisierung des jährlichen Planes der Kassenflüsse laut Art. 6, Absätze 1 und 2, des GD Nr. 155 vom 19.10.2024 - 2. Trimester 2026**

Oggetto: **Approvazione dell'aggiornamento del piano annuale dei flussi di cassa secondo l'art. 6, commi 1 e 2, del DL 19.10.2024, n. 155 - secondo trimestre 2026**

Prot. Nr.

SITZUNG VOM - SEDUTA DEL

Uhr - Ore

04.08.2026

17:45

Nach Erfüllung der im geltenden Kodex der örtlichen Körperschaften der Autonomen Region Trentino-Südtirol festgesetzten Formvorschriften wurden für heute, im üblichen Sitzungssaal, die Mitglieder dieses Gemeindeausschusses einberufen.

Previo esaurimento delle formalità prescritte dal vigente Codice degli enti locali della Regione autonoma Trentino-Alto Adige vennero per oggi convocati, nella solita sala delle riunioni, i componenti di questa Giunta Comunale.

Mitglieder - membri			A - P	A.E. - A.G.	A.U. - A.I.	nimmt mittels Fernzugang teil prende parte in modalità remota
Paul Romen	Bürgermeister	Sindaco		X		
Antonia Egger Mair	Gemeindereferentin	Assessore	X			
Andreas Egger	Gemeindereferent	Assessore	X			
Lorenz Taber	Gemeindereferent	Assessore	X			
Gerhard Hofer	Gemeindereferent	Assessore	X			

Ihren Beistand leistet die Gemeindesekretärin Margareth Runer.

Assiste la segretaria comunale Margareth Runer.

Nach Feststellung der Beschlussfähigkeit, übernimmt Herr Gerhard Hofer in seiner Eigenschaft als Vize-Bürgermeister den Vorsitz und erklärt die Sitzung für eröffnet. Der Gemeindeausschuss behandelt obigen Gegenstand.

Riconosciuta legale il numero degli intervenuti, il signor Gerhard Hofer nella sua qualità di Vice-Sindaco ne assume la presidenza e dichiara aperta la seduta. La Giunta comunale passa alla trattazione dell'oggetto suindicato.

A.E. = Abwesend entschuldigt - A.U. = Abwesend unentschuldigt

A.G. = Assente giustificato - A.I. = Assente ingiustificato

Gegenstand: Genehmigung der Aktualisierung des jährlichen Planes der Kassenflüsse laut Art. 6, Absätze 1 und 2, des GD Nr. 155 vom 19.10.2024 - 2. Trimester 2026

Vorausgeschickt, dass mit Beschluss des Gemeinderates Nr. 74 vom 17.12.2025 der Haushaltsvoranschlag 2026-2028 und mit Beschluss des Gemeindeausschusses Nr. 583 vom 23.12.2025 der Haushaltsvollzugsplan 2026 genehmigt worden ist;

Festgestellt, dass mit Art. 6, Absätze 1 und 2, des GD Nr. 155 vom 19/10/2024, umgewandelt in Gesetz Nr. 189 vom 09.12.2024, für alle Gemeinden und anderen öffentlichen Verwaltungen die Verpflichtung eingeführt wurde, erstmals ab dem Jahr 2025 einen Jahresplan der Kassenflüsse zu genehmigen, mit dem Ziel, die Zahlungsfristen der öffentlichen Verwaltungen zu verkürzen;

Festgestellt, dass der Jahresplan der Kassenflüsse der zeitliche Ablaufplan aller Einhebungen und Zahlungen im Jahr 2026 ist.
Die Fälligkeit ist mit 28. Februar 2026 festgelegt.

Der Plan der Kassenflüsse gibt die in jedem Trimester geplanten Einhebungen und Zahlungen an. Der Vergleich zwischen den veranschlagten Zahlungen mit den verfügbaren Mitteln (anfänglicher Kassenfond und Einhebungen) im selben Trimester ermöglicht den Körperschaften eine bessere Planung der Entscheidungen bezüglich Ausgaben und Einnahmen. Dieser Plan soll das Kassengleichgewicht im Laufe des Geschäftsjahres gewährleisten, um den Zahlungsaufschub von fälligen Ausgabenverpflichtungen zu vermeiden und die Inanspruchnahme von Vorschüssen des Schatzmeisters zu beschränken.

Festgestellt, dass der Plan der Kassenflüsse mit Ausschussbeschluss zu genehmigen ist und trimestral mit Beschluss des Gemeindeausschusses aktualisiert wird;

Der Jahresplan der Kassenflüsse wird trimestral infolge der Anwendung dem Rechnungsprüfer für die notwendigen Überprüfungen gemäß Artikel 6, Absatz 2, des Gesetzesdekrets vom 19. Oktober 2024, Nr. 155, umgewandelt in Gesetz vom 9. Dezember 2024, Nr. 189, übermittelt.

NACH EINSICHTNAHME in das fachliche Gutachten CRCFj6RUMNoIRLb6jY5eu9JVITGQyvrcNqphy/DFuRo= vom 29.07.2026;

NACH EINSICHTNAHME in das buchhalterische Gutachten RgoByXCM6sJ9GPjLBzyTKc4uFCbIlN5nUPSwC6+CorY= vom 29.07.2026;

NACH EINSICHTNAHME in den Kodex der örtlichen Körperschaften der Autonomen Region Trentino-Südtirol (R.G. vom 03.05.2018, Nr. 2);

Aufgrund

- des Einheitlichen Strategiedokuments 2026 –

Oggetto: Approvazione dell'aggiornamento del piano annuale dei flussi di cassa secondo l'art. 6, commi 1 e 2, del DL 19.10.2024, n. 155 - secondo trimestre 2026

Premesso che con delibera del consiglio comunale n. 74 del 17/12/2025 è stato approvato il bilancio di previsione 2026 – 2028, e che con delibera della giunta comunale n. 583 del 23/12/2025 è stato approvato il piano esecutivo di gestione 2026;

Considerato che con l'art. 6, commi 1 e 2, del DL 19/10/24, n. 155, convertito nella legge n. 189 del 09/12/2024, 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 delle pubbliche amministrazioni;

Accertato che il piano annuale dei flussi di cassa è un cronoprogramma delle riscossioni e dei pagamenti nell'anno 2026.
La scadenza è fissata al 28 febbraio 2026.

Il piano dei flussi di cassa indica gli incassi e i pagamenti che si prevede di effettuare in ciascun trimestre. Il confronto tra le previsioni dei pagamenti con le risorse disponibili (fondo di cassa iniziale e gli incassi) nel medesimo trimestre consente agli enti una migliore programmazione delle decisioni di spesa e di entrata volta a garantire l'equilibrio di cassa nel corso dell'esercizio, evitando il rinvio dei pagamenti delle obbligazioni di spesa scadute e limitando il ricorso alle anticipazioni dell'Istituto tesoriere.

Accertato che il piano dei flussi di cassa è da approvare con delibera di giunta ed è aggiornato trimestralmente con delibera della giunta comunale.

A seguito dell'adozione trimestrale, il piano annuale dei flussi di cassa è trasmesso all'organo di revisione dei conti per la verifica prevista dall'art. 6, comma 2, del DL n. 155 del 19/10/2024, convertito nella legge n. 189 del 09/12/2024.

VISTO il parere tecnico CRCFj6RUMNoIRLb6jY5eu9J-VITGQyvrcNqphy/DFuRo= del 29.07.2026;

VISTO il parere contabile RgoByXCM6sJ9GPjLBzyTKc4uFCbIlN5nUPSwC6+CorY= del 29.07.2026;

VISTO il Codice degli enti locali della Regione autonoma Trentino-Alto Adige (L.R. del 03.05.2018, n. 2);

Visti

- il Documento unico di programmazione 2026

2028 i.g.F., des Haushaltsvoranschlags des laufenden Finanzjahres i.g.F. und des Haushaltsvollzugsplanes i.g.F.,

- der Satzung der Gemeinde Jenesien,
- der Verordnung über das Rechnungswesen i.g.F.,
- des Landesgesetzes Nr. 25 vom 12.12.2016 „Buchhaltungs- und Finanzordnung der Gemeinden und Bezirksgemeinschaften“ i.g.F.,

b e s c h l i e ß t

DER GEMEINDEAUSSCHUSS

einstimmig durch Handerheben:

1. den Jahresplan der Kassenflüsse 2026 zum Stichtag 30.06.2026 zu aktualisieren;
2. festzulegen, dass folgende Unterlagen wesentlichen Bestandteil des gegenständlichen Beschlusses bilden:
 - jährlicher Kassenflussplan – Einnahmen
 - jährlicher Kassenflussplan - Ausgaben
3. die Unterlagen dem Rechnungsprüfungsorgan zu übermitteln;
4. festzuhalten, dass mit dieser Maßnahme keine Ausgabe verbunden ist;
5. diesen Beschluss im Sinne des Art. 183, Absatz 4 des Kodex der örtlichen Körperschaften der Autonomen Region Trentino-Südtirol (R.G. vom 03.05.2018, Nr. 2) für unverzüglich vollziehbar zu erklären;
6. festzuhalten, dass jeder Bürger gegen den vorliegenden Beschluss während des Zeitraumes seiner Veröffentlichung gemäß Art. 183, Abs. 5 des Kodex der örtlichen Körperschaften der Autonomen Region Trentino-Südtirol (R.G. vom 03.05.2018, Nr. 2) Einspruch beim Gemeindeausschuss erheben und innerhalb von 60 Tagen ab dem Tag, ab dem die Frist für die Veröffentlichung dieses Beschlusses abgelaufen ist, beim Regionalen Verwaltungsgericht für Trentino-Südtirol, Autonome Sektion Bozen, Rekurs einreichen kann. Betrifft der Beschluss die Vergabe von öffentlichen Aufträgen ist die Rekursfrist, gemäß Art. 120, Abs. 5, GvD 104 vom 02.07.2010, auf 30 Tagen ab Kenntnisnahme reduziert.

– 2028 nel testo vigente, il bilancio di previsione dell'anno finanziario corrente nel testo vigente e il piano esecutivo di gestione nel testo vigente;

- lo statuto del Comune di San Genesio Atesino nel testo vigente;
- il regolamento di contabilità nel testo vigente;
- la legge provinciale n. 25 del 12/12/2016 “Ordinamento finanziario e contabile dei comuni e delle comunità comprensoriali” nel testo vigente;

LA GIUNTA COMUNALE

d e l i b e r a

ad unanimità dei voti espressi per alzata di mano:

1. di aggiornare il piano annuale dei flussi di cassa 2026 alla data 30.06.2026;
2. di stabilire che i seguenti documenti costituiscono parte essenziale della presente delibera:
 - piano annuale dei flussi di cassa – Entrate
 - piano annuale dei flussi di cassa - Uscite
3. di inoltrare i documenti all'organo di revisione;
4. di stabilire che il presente provvedimento non comporta alcuna spesa;
5. di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 183, comma 4 del Codice degli enti locali della Regione autonoma Trentino-Alto Adige (L.R. del 03.05.2018, n. 2);
6. di dare atto che ogni cittadino, ai sensi dell'art. 183, comma 5 del Codice degli enti locali della Regione autonoma Trentino-Alto Adige (L.R. del 03.05.2018, n. 2) può presentare opposizione contro la presente deliberazione alla Giunta comunale entro il periodo della sua pubblicazione, e presentare ricorso al Tribunale Regionale di Giustizia Amministrativa per la Regione Trentino-Alto Adige, Sezione autonoma di Bolzano, entro 60 giorni dal giorno, in cui sia scaduto il termine della pubblicazione di questa deliberazione. Se la deliberazione interessa l'affidamento di lavori pubblici il termine di ricorso, ai sensi dell'art. 120, c. 5, D.Lgs 104 del 02.07.2010, è ridotto a 30 giorni dalla conoscenza dell'atto.

Gelesen, genehmigt und gefertigt.

Letto, confermato e sottoscritto.

Der Vorsitzende / Il Presidente
Gerhard Hofer

(digital unterschrieben – firmato digitalmente)

Die Gemeindesekretärin / La Segretaria Comunale
Margareth Runer

(digital unterschrieben – firmato digitalmente)

(digital signiertes Dokument – documento firmato tramite firma digitale)