ENTSCHEID

Nr. 260 vom 30.10.2026

Rechnungswesen - Aktualisierung des Jahresplans der Kassaflüsse 2026 nach dem dritten Trimester

DER VERANTWORTLICHE DES FINANZDIENSTES

Nach Einsichtnahme in das einheitliche Strategiedokument in geltender Fassung.

Nach Einsichtnahme in den Haushaltsvoranschlag und in den Arbeitsplan in geltender Fassung.

Nach Einsichtnahme in den Art. 6, Absätze 1 und 2, des GD Nr. 155 vom 19. Oktober 2024, womit für alle Gemeinden und anderen öffentlichen Verwaltungen die Verpflichtung eingeführt wurde, erstmals ab dem Jahr 2025 einen Jahresplan der Kassaflüsse zu genehmigen, mit dem Ziel, die Zahlungsfristen der öffentlichen Verwaltungen zu verkürzen.

Festgestellt, dass der Jahresplan der Kassaflüsse der zeitliche Ablaufplan aller Einhebungen und Zahlungen im Jahr 2026 ist.

Erachtet, dass mit Beschluss des Gemeindeausschusses Nr. 86 vom 09.02.2026 der Jahresplan der Kassaflüsse 2026 genehmigt worden ist.

Bekanntgegeben, dass der Jahresplan der Kassaflüsse und dessen Aktualisierung laut Art. 6, Abs. 2 des G.D. Nr. 155/2024 dem Rechnungsprüfer trimestral für die notwendigen Überprüfungen zu übermitteln ist.

Nach Einsichtnahme in die effektiven Einnahmen und Zahlungen des 3. Trimesters 2026.

Nach Einsicht in das positive Gutachten gemäß Art. 185 und 187 des Kodex der örtlichen Körperschaften der Autonomen Region Trentino-Südtirol/Alto Adige, genehmigt mit R.G. vom 03.05.2018, Nr. 2:

DETERMINAZIONE

n. 260 del 30.10.2026

Contabilità - Aggiornamento del piano annuale dei flussi di cassa 2026 dopo il terzo trimestre

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Visto il Documento unico di programmazione nel testo vigente.

Visto il bilancio di previsione ed il piano di lavoro nel testo vigente.

Visto l'art. 6, commi 1 e 2, del DL 19 ottobre 2024, n. 155, con il quale 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.

Considerato che Il piano annuale dei flussi di cassa è un cronoprogramma delle riscossioni e dei pagamenti nell'anno 2026.

Preso atto che con delibera della giunta comunale n. 86 del 09/02/2026 è stato approvato il piano annuale dei flussi di cassa 2026.

Constatato che il piano annuale dei flussi di cassa e il suo aggiornamento devono essere sottoposti al controllo del revisore dei conti con cadenza trimestrale per le necessarie verifiche, ai sensi dell'art. 6, comma 2 del D.Lgs. n. 155/2024.

Viste le entrate e i pagamenti effettivi per il 3° trimestre del 2026.

Visto il parere favorevole ai sensi degli artt. 185 e 187 del Codice degli enti locali della Regione autonoma Trentino-Alto Adige/Südtirol, approvato con L.R. del 03.05.2018, n. 2:

- buchhalterisches Gutachten mit dem elektronischen Fingerabdruck: d4fo6hgADusCOXG/pyEU8Chh0qlYgNxZ+zgztlz2/YQ= vom 30.10.2026.

Nach Einsicht in die geltende Gemeindesatzung.

Nach Einsicht in die Gemeindeverordnung über das Rechnungswesen i.g.F.

Nach Einsicht in den Kodex der örtlichen Körperschaften der Autonomen Region Trentino-Südtirol/Alto Adige (Regionalgesetz Nr. 2 vom 03.05.2018 i.g.F.).

Nach Einsicht in das Landesgesetz Nr. 25 vom 12.12.2016 „Buchhaltungs- und Finanzordnung der Gemeinden und Bezirksgemeinschaften“ i.g.F.

e n t s c h e i d e t

1. die Aktualisierung des Planes der Kassaflüsse für das Jahr 2026 zum 30.09.2026 laut Anlage zu genehmigen, welche wesentlichen Bestandteil des gegenständlichen Entscheids bildet;

2. dem Gemeindeausschuss die trimestralen Aktualisierungen laut Gesetz mitzuteilen;

3. eine Abschrift dieses Entscheides dem Revisor zur Kenntnis zu schicken;

4. gegenständlichen Entscheid auf der Transparenten Seite der Gemeinde zu veröffentlichen;

5. die Festhaltung, dass diese Maßnahme keine Ausgaben zu Lasten der Gemeinde mit sich bringt;

6. gegenständlicher Entscheid wird auf der digitalen Amtstafel der Gemeinde St. Martin i.P. (www.stmp.it) innerhalb von 10 Tagen ab Treffen der Entscheidung für 10 aufeinander folgende Tage veröffentlicht und am Tag der Veröffentlichung vollziehbar.

- parere contabile con l'impronta digitale: d4fo6hgADusCOXG/pyEU8Chh0qlYgNxZ+zgztlz2/YQ= del 30.10.2026.

Visto lo statuto comunale vigente.

Visto il regolamento comunale di contabilità n.t.v.

Visto il Codice degli enti locali della Regione autonoma Trentino-Alto Adige/Südtirol (legge regionale n. 2 del 03/05/2018 nel testo vigente).

Visto la legge provinciale n. 25 del 12/12/2016 “Ordinamento finanziario e contabile dei comuni e delle comunità comprensoriali” nel testo vigente

d e t e r m i n a

1. di approvare l’aggiornamento al 30/09/2026, del piano dei flussi di cassa per l’anno 2026 di cui all’allegato e che fa parte integrante del presente atto;

2. di comunicare alla Giunta Comunale gli aggiornamenti trimestrali previsti dalla normativa;
3. di trasmettere copia della presente determinazione all’Organo di Revisione contabile;

4. di pubblicare la presente determinazione sul sito trasparente del Comune;

5. di dare atto che la presente determina non comporta alcuna spesa a carico del Comune;

6. di dare atto che la presente determinazione verrà pubblicata sull'albo informatico del Comune di San Martino i.P. (www.stmp.it) entro 10 giorni dall'adozione per 10 giorni consecutivi e alla data della pubblicazione diventa esecutiva.

DER VERANTWORTLICHE DES FINANZDIENSTES – IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Christian Pixner

digital signiertes Dokument - documento firmato tramite firma digitale

---

Gegen diesen Entscheid kann innerhalb von 60 Tagen ab Vollstreckbarkeit Rekurs beim Regionalen Verwaltungsgericht - Autonome Sektion Bozen - eingebracht werden. Im Bereich der öffentlichen Auftragsvergabe beträgt die Rekursfrist 30 Tage (Art. 120 gesetzesvertretendes Dekret Nr. 104/2010).

Entro 60 giorni dalla data di esecutività di questa determinazione ogni interessato può presentare ricorso al Tribunale di giustizia amministrativa - Sezione autonoma di Bolzano. Nel settore affidamenti pubblici il termine di ricorso è di 30 giorni (art. 120 Decreto legislativo 104/2010).

d3 Akt / atto: **4247**