

GEMEINDE SEXTEN

Dolomitenstrasse 9 – I-39030 Sexten
Autonome Provinz Bozen



COMUNE DI SESTO

Via Dolomiti 9 – I-39030 Sesto
Provincia Autonoma di Bolzano



Entscheidung

Nr. 4 vom 12.10.2026

Gegenstand: Aktualisierung des Jahresplanes der Kassaflüsse (nach dem 3. Trimester 2026)

Vorausgeschickt, dass mit Beschluss des Gemeinderates Nr. 59 vom 18.12.2025 der Haushaltsvoranschlag 2026-2028 der Gemeinde Sexten, samt Anlagen, genehmigt worden ist;

Nach Einsichtnahme in die programmatischen Richtlinien zur Durchführung des Haushaltsvoranschlages 2026-2028 und des entsprechenden Berichtes, genehmigt mit Beschluss des Gemeindeausschusses Nr. 1 vom 14.01.2026;

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 in einem Jahr.

Dieser Plan wird trimestral mittels Entscheidung des Verantwortlichen des Finanzdienstes aktualisiert.

Nach Einsichtnahme in den Beschluss des Gemeindeausschusses Nr. 6 vom 14.01.2026 betreffend die Genehmigung des Jahresplanes der Kassaflüsse 2026.

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

Nach erfolgter Aktualisierung des Kassenflussplanes des 3. Trimesters 2026 aufgrund der erfolgten Einhebungen und der getätigten Ausgaben;

Festgestellt dass der Saldo der Kassa zum 30.09.2026 € 3.678.238,75 beträgt;

Nach Einsichtnahme in die geltende Satzung der Gemeinde Sexten;

Nach Einsichtnahme in die geltende Verordnung über das Rechnungswesen;

Determinazione

n. 4 del 12.10.2026

Oggetto: Aggiornamento del piano annuale dei flussi di cassa (dopo il 3° trimestre 2026)

Premesso che con delibera del Consiglio comunale n. 59 del 18/12/2025 è stato approvato il bilancio di previsione 2026-2028 del Comune di Sesto;

Visti gli atti programmatici di indirizzo, attuativi del bilancio 2026-2028 e della relativa relazione e programmatica, approvati con delibera della giunta comunale nr. 1 del 14/01/2026;

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 delle pubbliche amministrazioni.

Il piano annuale dei flussi di cassa è un cronoprogramma delle riscossioni e dei pagamenti in un anno.

Il Piano viene così aggiornato trimestralmente con atto della responsabile del servizio finanziario.

Vista la delibera della Giunta comunale n. 6 del 14.01.2026 concernente l'approvazione del piano annuale dei flussi di cassa 2026.

Il piano annuale dei flussi di cassa è trasmesso trimestralmente al collegio dei revisori dei conti per le verifiche di sua competenza.

Ad avvenuto aggiornamento del piano dei flussi di cassa per il 3° trimestre 2026 in base degli incassi effettuati e delle spese sostenute;

Constatato che il saldo di cassa al 30.09.2026 ammonta a € 3.678.238,75;

Visto lo statuto vigente del Comune di Sesto;

Visto il regolamento di contabilità nel testo vigente;

Nach Einsichtnahme in die Gemeindeordnung (RG vom 03.05.2018, Nr. 2 - Kodex der örtlichen Körperschaften der Autonomen Region Trentino-Südtirol)

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

**ENTSCHEIDET
DER VERANTWORTLICHE DES
FINANZDIENSTES**

1. Den Jahresplan der Kassenflüsse 2026 wie folgt zu aktualisieren:
 - der Kassenfluss des 3. Trimesters 2026 wird aufgrund der erfolgten Einhebungen und der getätigten Ausgaben abgeändert;
 - die Kassenflüsse des 4. Trimesters 2026 werden aufgrund der mutmaßlichen Einnahmen und Ausgaben angepasst.
2. Es wird darauf hingewiesen, dass der aktualisierte Jahresplan der Kassenflüsse 2026 wesentlichen und integrierenden Bestandteil des gegenständlichen Entscheides bildet.
3. Der ajournierte Jahresplan der Kassenflüsse 2026 wird dem Rechnungsrevisor und dem Gemeindeausschuss zur Kenntnis übermittelt.
4. Mit dieser Maßnahme ist keine Ausgabe verbunden.
5. Die Ordnungsmäßigkeit und die Korrektheit dieses Aktes wird im Sinne des Art. 185 des RG vom 03.05.2018, Nr. 2, bestätigt;
6. Gegenständliche Entscheidung wird im Sinne des Art. 183, Abs. 4 des R.G. Nr. 2 vom 3. Mai 2018 (*Kodex der örtlichen Körperschaften der Autonomen Region Trentino-Südtirol*) für sofort vollziehbar erklärt.

Visto l'Ordinamento dei Comuni (LR del 03/05/2018, n. 2 - Codice degli enti locali della Regione autonoma Trentino-Alto Adige)

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

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
D E L I B E R A**

1. Di aggiornare il piano annuale dei flussi di cassa 2026 come segue:
 - i flussi di cassa del terzo trimestre 2026 vengono modificati in base agli incassi effettuati e delle spese sostenute;
 - i flussi di cassa per il 4° trimestre del 2026 vengono adeguati in base alle entrate ed alle uscite presumibili.
2. Si dà atto che l'aggiornato piano annuale dei flussi di cassa 2026 costituisce parte essenziale ed integrante della presente determina.
3. Il piano annuale dei flussi di cassa 2026 in modo aggiornato viene presentato per conoscenza al revisore dei conti ed alla Giunta comunale.
4. Il presente provvedimento non comporta alcuna spesa.
5. Di attestare la regolarità e la correttezza del presente atto ai sensi e per gli effetti di quanto dispone l'art. 185 della LR del 03.05.2018, n. 2;
6. La presente determinazione viene dichiarata immediatamente esecutiva ai sensi dell'art. 183, comma 4 del 03.05.2018, n. 2 (*Codice degli enti locali della Regione autonoma Trentino-Alto Adige*).

DER VERANTWORTLICHE DES FINANZDIENSTES

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Christian Happacher

digital signiertes Dokument – documento firmato tramite firma digitale

Gegen diese Entscheidung kann innerhalb von 60 Tagen ab Kenntnisnahme seitens eines Interessierten beim Regionalen Verwaltungsgerichtshof Trentino-Südtirol – Autonome Sektion Bozen Rekurs eingereicht werden. Im Bereich der öffentlichen Auftragsvergabe beträgt die Rekursfrist 30 Tage ab Kenntnisnahme (GvD Nr. 104 vom 02.07.2010).

Contro la presente determinazione può essere presentato ricorso entro 60 giorni dalla conoscenza da parte di un interessato al Tribunale Regionale di Giustizia Amministrativa del Trentino-Alto Adige – Sezione autonoma di Bolzano. Nell'ambito dell'affidamento pubblico il termine entro quale ricorrere è di 30 giorni dalla conoscenza (D.Lgs n. 104 del 02.07.2010).

