



ENTSCHEIDUNG	DETERMINAZIONE
Nr. / nr.:	Datum / data:
119/2026	21.07.2026

GEGENSTAND:	OGGETTO:
Aktualisierung des Jahresplans der Kassenflüsse 2026 nach dem zweiten Trimester	Aggiornamento del piano annuale dei flussi di cassa 2026 dopo il secondo trimestre

Nach Einsichtnahme in den Beschluss Nr. 50/R/2025 vom 16.12.2025, mit welchem das vereinfachte einheitliche Strategiedokumenten 2026-2028 genehmigt worden ist;

Nach Einsichtnahme in den Beschluss Nr. 51/R/2025 vom 16.12.2025, mit welchem der Haushaltsvoranschlag 2026-2028 genehmigt worden ist;

Nach Einsichtnahme in den Gemeindevorstandbeschluss Nr. 341/A/2025 vom 17.12.2025, mit welchem der Haushaltsvollzugsplan/Arbeitsplan 2026 genehmigt wurde;

Nach Einsichtnahme in den Art. 6, Absätze 1 und 2 des GD Nr. 155 vom 19.10.2024, laut welchem für alle Gemeinden und andere öffentliche Verwaltungen die Verpflichtung eingeführt wurde, ab dem Jahr 2025 einen Jahresplan der Kassenflüsse zu genehmigen, mit dem Ziel, die Zahlungsfristen der öffentlichen Verwaltungen zu verkürzen;

Nach Einsichtnahme in den Beschluss des Gemeindevorstandes n. 28/A/2026 vom 28.01.2026, mit welchem der jährliche Kassenflussplan für das Jahr 2026 genehmigt wurde;

Festgehalten, dass der Jahresplan der Kassenflüsse der zeitliche Ablaufplan aller Einhebungen und Zahlungen im Jahr 2026 ist; die erste Fälligkeit ist mit dem 28. Februar festgelegt; dieser Plan wird trimestral mit Entscheidung des/der Verantwortlichen des Finanzdienstes aktualisiert;

Nach Einsichtnahme in den Entscheid Nr. 80/2026 vom 15.04.2026 mit dem der Jahresplan der Kassenflüsse nach dem ersten Trimester des Jahres 2026 aktualisiert wurde;

Nach Einsichtnahme in die effektiven Inkassos und Zahlungen des zweiten Trimesters;

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

Nach Einsichtnahme in die folgenden Gutachten im Sinne des Art. 185 des Kodex der örtlichen Körperschaften der Autonomen Region Trentino – Südtirol, R.G. Nr. 2 vom 03.05.2018:

Fachliches Gutachten:

Positiv vom 21.07.2026

Franziska Hofer

Hash:

5yJrgy+C0FMPDQ+6jAfKtqk5mKG1zAa4QBU9D1I3pLs=

Buchhalterisches Gutachten:

Positiv vom 21.07.2026

Michaela Kammerer

Hash:

FRhZEo/AlbZZiv7FZiOweU9ntlcYUhstuPn0XwZQ7qU=

Vista la delibera n. 50/R/2025 del 16.12.2025, con la quale è stato approvato il documento unico di programmazione semplificato 2026-2028;

Vista la delibera n. 51/R/2025 del 16.12.2025, con la quale è stato approvato il bilancio di previsione 2026-2028;

Vista la delibera della Giunta comunale n. 341/A/2025 del 17.12.2025, con la quale è stato approvato il piano esecutivo di gestione/piano operativo per l'anno 2026;

Visto l'art. 6, commi 1 e 2 del DL n. 155 del 19.10.2024, dove 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;

Vista la deliberazione della Giunta comunale n. 28/A/2026 del 28.01.2026 con la quale è stato approvato il piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2026;

Accertato che il piano annuale dei flussi di cassa è un cronoprogramma delle riscossioni e dei pagamenti dell'anno 2026; la prima scadenza è fissata al 28 febbraio; il piano viene aggiornato trimestralmente con determinazione del/della responsabile del servizio finanziario;

Vista la determina n. 80/2026 del 15.04.2026 con la quale è stato aggiornato il piano annuale dei flussi di cassa dopo il primo trimestre dell'anno 2026;

Visto gli incassi ed i pagamenti effettivi del secondo trimestre;

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

Visti i seguenti pareri ai sensi dell'art. 185 del Codice degli enti locali della Regione Autonoma Trentino - Alto Adige L.R. n. 2 del 03.05.2018:

Parere di regolarità tecnico-amministrativa:

Positivo del 21.07.2026

Franziska Hofer

Hash:

5yJrgy+C0FMPDQ+6jAfKtqk5mKG1zAa4QBU9D1I3pLs=

Parere di regolarità contabile:

Positivo del 21.07.2026

Michaela Kammerer

Hash:

FRhZEo/AlbZZiv7FZiOweU9ntlcYUhstuPn0XwZQ7qU=

- Nach Einsichtnahme in die geltende Verordnung über das Rechnungswesen;
- Nach Einsichtnahme das Einheitliche Strategiedokument und in den Haushaltsvoranschlag;
- Nach Einsichtnahme in den Haushaltsvollzugsplan / Arbeitsplan;
- Nach Einsichtnahme in die geltende Satzung der Gemeinde Terento;
- in den Kodex der örtlichen Körperschaften der autonomen Region Trentino – Südtirol R.G. Nr. 2 vom 03.05.2018 und nachfolgende Änderungen;
- Visto il vigente regolamento di contabilità;
- Visto il documento unico di programmazione ed il bilancio di previsione;
- Visto il piano esecutivo di gestione / piano operativo;
- Visto il vigente statuto del Comune di Terento;
- il Codice degli enti locali della Regione Autonoma Trentino - Alto Adige L.R. n. 2 del 03.05.2018 e susseguenti modifiche;

entscheidet	IL/LA RESPONSABILE DEL SERVIZIO
DER/DIE VERANTWORTLICHE DER DIENSTSTELLE	determina

- | | |
|--|---|
| <p>1. Die trimestrale Aktualisierung des Jahresplans der Kassenflüsse aufgrund der effektiven Inkassi und Zahlungen des 2. Trimesters 2026.</p> <p>2. Folgende Unterlage, auch wenn nicht materiell beigelegt, bildet wesentlichen Bestandteil des gegenständlichen Entscheides:</p> <p style="margin-left: 20px;">Modell des jährlichen Kassenflussplans der Gebietskörperschaften und ihrer instrumentellen Einrichtungen in der Finanzbuchhaltung gemäß Art. 1, Absatz 2 des gesetzesvertretenden Dekrets vom 30. März 2001, Nr. 165.</p> <p>3. Die Unterlagen werden dem Rechnungsprüfer übermittelt.</p> <p>4. Festzuhalten, dass mit dieser Maßnahme keine Ausgabe zu Lasten des Haushaltsvoranschlages verbunden ist.</p> | <p>1. L'aggiornamento trimestrale del piano annuale dei flussi di cassa sulla base degli incassi e dei pagamenti effettivi del 2° trimestre 2026.</p> <p>2. Di dare atto che il seguente documento, anche se non materialmente allegato, costituisce parte essenziale della presente determinazione:</p> <p style="margin-left: 20px;">Modello del piano annuale dei flussi di cassa degli enti territoriali e dei loro enti strumentali in contabilità finanziaria di cui all'art. 1, comma 2 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165.</p> <p>3. I documenti vengono inoltrati al revisore dei conti.</p> <p>4. Di dare atto, che il presente provvedimento non comporta alcuna spesa a carico del bilancio di previsione.</p> |
|--|---|

DER/DIE VERANTWORTLICHE DER DIENSTSTELLE	IL/LA RESPONSABILE DEL SERVIZIO
---	--

Die Gemeindesekretärin – La Segretaria Comunale
Franziska Hofer

digital signiertes Dokument – documento firmato tramite firma digitale

VERÖFFENTLICHUNG	PUBBLICAZIONE
Gegenständlicher Entscheid wird vom 21.07.2026 für 10 Tage, auf der digitalen Amtstafel der Gemeinde Terento veröffentlicht.	La presente determinazione viene pubblicata sull'albo pretorio digitale del Comune di Terento dal 21.07.2026, per 10 giorni consecutivi.

d3 Akt Nr	74580	d3 fascicolo nr
------------------	--------------	------------------------