

**Entscheidung**
Nr. 228 vom 30.07.2026**Organisationseinheit**
*Buchhaltung***G E G E N S T A N D****Anpassung des Jahresplanes der Kassaflüsse**
2026 - 1. Trimester

Mit Beschluss des Gemeinderates Nr. 83 vom 16.12.2025 ist der Haushaltsvoranschlag 2026-2028 genehmigt worden.

Mit Beschluss des Gemeindevorstandes Nr. 662 vom 29.12.2025 ist der Arbeitsplan 2026 genehmigt worden.

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.

Nach Einsichtnahme in den Beschluss des Gemeindevorstandes Nr. 52 vom 05.02.2026, mit dem der Jahresplan der Kassaflüsse 2026 genehmigt wurde.

Festgehalten, dass der Kassenflussplan trimestral mittels Entscheid des Verantwortlichen des Finanzdienstes aktualisiert wird.

Nach Einsichtnahme in den geltenden Arbeitsplan.

Nach Einsichtnahme in den geltenden Haushaltsplan.

Nach Einsichtnahme in die geltende Verordnung über das Rechnungswesen.

Nach Einsichtnahme in die geltende Gemeindefassung.

Festgestellt, dass mit der Unterzeichnung dieser Maßnahme das fachliche Gutachten im Sinne der Artikel 185 und 187 des R.G. vom 03.05.2018, Nr. 2 als erteilt gilt.

Nach Einsichtnahme in das positive buchhalterische Gutachten im Sinne der Artikel 185 und 187 des R.G. vom 03.05.2018, Nr. 2.

Nach Einsichtnahme in die Buchhaltungs- und Finanzordnung der Gemeinden und Bezirksgemeinschaften, genehmigt mit L.G. 25/2016.

Nach Einsichtnahme in den Kodex der Örtlichen Körperschaften der Autonomen Region Trentino-Südtirol, genehmigt mit R.G. vom 03.05.2018,

Determinazione
n. 228 del 30.07.2026**Unità organizzativa**
*Contabilità***O G G E T T O****Aggiornamento del piano annuale di cassa**
2026 - 1° trimestre

Con delibera del consiglio comunale n. 83 del 16.12.2025 è stato approvato il bilancio di previsione 2026-2028.

Con delibera della giunta comunale n. 662 del 29.12.2025 è stato approvato il piano operativo 2026.

Con l'art. 6, commi 1 e 2, del DL 19.10.2024, 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.

Vista la delibera della giunta comunale n. 52 del 05.02.2025 con la quale è stato approvato il piano annuale di cassa 2026.

Constatato che il piano viene aggiornato trimestralmente con determinazione del responsabile del servizio finanziario

Visto il piano operativo vigente.

Esaminato il bilancio di previsione vigente.

Visto il regolamento di contabilità vigente.

Visto lo statuto comunale vigente.

Constatato che con la firma di questo provvedimento viene rilasciato il parere amministrativo ai sensi degli articoli 185 e 187 della L.R. del 03.05.2018, n. 2.

Visto il parere contabile favorevole ai sensi degli articoli 185 e 187 della L.R. del 03.05.2018, n. 2.

Visto l'Ordinamento finanziario e contabile dei comuni e delle comunità comprensoriali approvato con L.P. 25/2016.

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

Nr. 2.

fasst **der/die Leiter/in der Organisationseinheit**
folgende E N T S C H E I D U N G:

- 1) den Jahresplan der Kassenflüsse für das 1. Trimester 2026 zu genehmigen, so wie er aus der beiliegenden Übersicht hervorgeht, die wesentlichen Bestandteil des gegenständlichen Entscheides bildet, auch wenn nicht materiell beigelegt;
- 2) die Unterlagen werden dem Rechnungsprüfer übermittelt;
- 3) mit dieser Maßnahme ist keine Ausgabe verbunden.

Elektronischer Fingerabdruck (HASH-Wert) des buchhalterischen Gutachtens:

TjlwvNew4U1AEjew72bITf/cc4pFZo0Qsqh5hix9ikA=

Gelesen, genehmigt und gefertigt

der/die Leiter/in der Organisationseinheit

Verena MITTERRUTZNER

(digital unterschrieben - firmato digitalmente)

Gegen diesen Verwaltungsakt kann innerhalb von 30 Tagen ab Veröffentlichung jeder und jede Interessierte beim Regionalen Verwaltungsgericht, Autonome Sektion Bozen, Rekurs einreichen.

Veröffentlicht am 30.07.2026

Sachbearbeiter/in/Impiegato/a addetto/a: Verena MITTERRUTZNER

il/la responsabile dell'unità organizzativa
D E T E R M I N A quanto segue:

- 1) di approvare il piano annuale dei flussi di cassa del 1. trimestre 2026, come da prospetto allegato alla presente determinazione per parte sostanziale, anche se non materialmente allegato;
- 2) i documenti vengono inoltrati al revisore dei conti; mit dieser Maßnahme ist keine Ausgabe verbunden.
- 3) il presente provvedimento non comporta alcuna spesa.

Impronta digitale (valore HASH) del parere contabile:

Letto, confermato e sottoscritto

il/la responsabile dell'unità organizzativa

Entro 30 giorni dalla pubblicazione di questo atto amministrativo ogni interessato ed interessata può presentare ricorso al Tribunale Regionale di Giustizia Amministrativa, Sezione Autonoma di Bolzano.

Pubblicato il 30.07.2026