

GEMEINDE  
**PRETTAU**



COMUNE  
**PREDOI**

AUTONOME PROVINZ BOZEN - SÜDTIROL

PROVINCIA AUTONOMA DI BOLZANO - ALTO ADIGE

## **ENTSCHEIDUNG**

## **DETERMINAZIONE**

Nr. **3** vom/del **10.07.2026**

### **Gegenstand**

**Jahresplan der Kassaflüsse - 3. Trimester 2026 –  
Genehmigung**

### **Oggetto**

**Piano annuale dei flussi di cassa - 3° trimestre  
2026 - Approvazione**

Mit Beschluss des Gemeinderates Nr. vom 46/2025 vom 17.12.2025 ist der Haushaltsvoranschlag 2026-2028 genehmigt worden. Mit Beschluss des Gemeindeausschusses Nr. 336/2025 vom 22/12/2025 ist der Haushaltsvollzugsplan 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.

Der Jahresplan der Kassaflüsse ist der zeitliche Ablaufplan aller Einhebungen und Zahlungen im Jahr 2026. Die erste Fälligkeit ist mit 28. Februar festgelegt. Dieser Plan wird trimestral mit Entscheidung des Verantwortlichen des Finanzdienstes aktualisiert.

Mit Beschluss des Gemeindeausschusses Nr. 31 vom 02.02.2026 ist der Jahresplan der Kassaflüsse für das 1. Trimester 2026 genehmigt worden.

Der Jahresplan für das 3. Trimester 2026 wurde in Zusammenarbeit mit den Ämtern erstellt. Im Jahr 2026 ist es aus heutiger Sicht nicht notwendig eine Kassabevorschussung in Anspruch zu nehmen. Ausgenommen Unvorhergesehenes, wird es aus heutiger Sicht auch möglich sein bei kommerziellen Transaktionen die Zahlungsfrist von 30 Tagen für Rechnungen einzuhalten.

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

Nach Einsichtnahme in die folgenden Gutachten im Sinne des Art. 185 und 187 des Kodex der örtlichen Körperschaften der Autonomen Region Trentino-Südtirol, genehmigt mit R.G. vom 03.05.2018, Nr. 2:

- fachliches Gutachten mit dem elektronischen Fingerabdruck:

uQFdL0nlz9cWLsGpoX+fb7Mlw8r//yLBFLocJMeA9J4=

- buchhalterisches Gutachten mit dem elektronischen Fingerabdruck:

0vSKYD1yHLc6y1zZ50Cie9/Tt+ar/F/ErRwNYREIb88=

Con delibera del consiglio comunale n. 46/2025 del 17/12/2025 è stato approvato il bilancio di previsione 2026 - 2028. Con delibera della giunta comunale n. 336/2025 del 22/12/2025 è stato approvato il piano esecutivo di gestione 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 nell'anno 2026. La prima scadenza è fissata al 28 febbraio. Il Piano è aggiornato trimestralmente con determinazione del responsabile del servizio finanziario.

Con delibera della giunta comunale n. 31 del 02/02/2026 è stato approvato il piano annuale dei flussi di cassa per il primo trimestre 2026.

Il piano annuale per il terzo trimestre del 2026 è stato redatto in collaborazione con gli uffici. A giudicare dalla prospettiva odierna, nel 2026 non sarà necessario ricorrere ad anticipazioni di cassa. Salvo imprevisti, sempre dal punto di vista odierno, nelle transazioni commerciali sarà possibile rispettare il termine di scadenza di 30 giorni delle fatture.

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

Visti i seguenti pareri ai sensi degli artt. 185 e 187 del Codice degli enti locali della Regione Autonoma Trentino-Alto Adige, approvato con L.R. del 03/05/2018

- parere tecnico con l'impronta digitale:

- parere contabile con l'impronta digitale:

Nach Einsichtnahme in

- das Einheitlichen Strategiedokuments i.g.F.,
- den Haushaltsvoranschlags des laufenden Finanzjahres i.g.F.
- den Haushaltsvollzugsplanes / Arbeitsplan i.g.F.;
- die Satzung der Gemeinde Prettau i.g.F.;
- die Verordnung über das Rechnungswesen i.g.F.;

Visti

- il Documento unico di programmazione nel testo vigente;
- il bilancio di previsione dell'anno finanziario corrente nel testo vigente;
- il piano esecutivo di gestione nel testo vigente;
- lo statuto del Comune Predoi nel testo vigente;
- il regolamento di contabilità nel testo vigente;

- den Kodex der örtlichen Körperschaften der Autonomen Region Trentino-Südtirol (Regionalgesetz Nr. 2 vom 03.05.2018 i.g.F.);
- das Landesgesetzes Nr. 25 vom 12.12.2016 „Buchhaltungs- und Finanzordnung der Gemeinden und Bezirksgemeinschaften“ i.g.F
- il Codice degli enti locali della Regione Autonoma Trentino-Alto Adige (legge regionale n. 2 del 03/05/2018 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;

Dies alles vorausgeschickt

Premesso quanto sopra

**e n t s c h e i d e t**  
**DER GEMEINDESEKRETÄR**

**IL SEGRETARITO COMUNALE**  
**d e t e r m i n a**

- |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>1. Der Jahresplan der Kassaflüsse betreffend das 3. Trimester 2026 wird genehmigt.</p> <p>2. Folgende Unterlagen bilden, auch wenn nicht materiell beigelegt, wesentlichen Bestandteil der gegenständlichen Entscheidung und werden genehmigt:</p> <p>a) Modell Kassaflüsse 3. Trimester 2026</p> <p>3. Die Unterlagen werden dem Rechnungsprüfer übermittelt.</p> <p>4. Mit dieser Maßnahme ist keine Ausgabe verbunden.</p> | <p>1. Il piano annuale dei flussi di cassa circa il 3° trimestre 2026 viene approvato.</p> <p>2. I seguenti documenti, anche se non materialmente allegati, costituiscono parte essenziale della presente determinazione e vengono approvati:</p> <p>a) Modello flussi di cassa 3. trimestre 2026</p> <p>3. I documenti vengono inoltrati al revisore dei conti.</p> <p>4. I presente provvedimento non comporta alcuna spesa.</p> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

**der Gemeindesekretär Herr**

**il Segretario comunale Signor**

Tobias Kaser

Rechtsmittelbelehrung:

Gegen diese Entscheidung kann während des Zeitraums seiner Veröffentlichung Einspruch beim Gemeindeausschuss und innerhalb von 60 Tagen ab Vollziehbarkeit desselben beim Regionalen Verwaltunggerichtshof in Bozen Rekurs eingelegt werden. Im Bereich der öffentlichen Auftragsvergabe beträgt die Rekursfrist 30 Tage (Art.119 und 120, GvD N. 104/2010).

Autorità e termini per ricorrere:

Contro la presente determinazione può essere presentato opposizione alla giunta comunale entro il periodo di pubblicazione ed entro 60 giorni dall'esecutività della stessa può essere presentato ricorso al Tribunale di giustizia amministrativa di Bolzano. Nell'ambito dell'affidamento pubblico il termine entro quale ricorrere è di 30 giorni (art. 119 e 120 D.Lgs.n. 140/2010).

Digital signiertes Dokument

Documento firmato tramite firma digitale