

**Verfügung des Direktors/Determinazione del Direttore  
n. 05 vom/del 30.01.2026****Anpassung Cashflow-Plan**

Artikel 6 des Gesetzesdekrets Nr. 155 vom 19. Oktober 2024 sieht vor, dass die in Artikel 1 Absatz 2 des Gesetzesdekrets Nr. 165 vom 30. März 2001 genannten öffentlichen Verwaltungen, bis zum 28. Februar eines jeden Jahres einen jährlichen Cashflow-Plan verabschieden, der einen Zeitplan der Zahlungen und Einziehungen für das Bezugsjahr enthält;

zur Kenntnis genommen, dass der Präsident des universitären Ausbildungszentrums mit Dekret 1/2025 der Cashflow-Plan für das Jahr 2025 genehmigt hat;

in Anbetracht der Tatsache, dass der jährliche Cashflow-Plan zur Sicherstellung seiner Wirksamkeit während des Haushaltsjahres durch vierteljährliche Überprüfung und Neuformulierung seiner Voraussichten auf der Grundlage der Beträge der tatsächlichen Ein- und Auszahlungen und unter Berücksichtigung von Haushaltsänderungen, die sich auf die vierteljährlichen Cashflow-Prognosen auswirken, aktualisiert werden wird,

dies alles vorausgeschickt

**verfügt**

der Direktor

die Anpassung des jährlichen Cashflow-Plan für das 4. Quartal 2025 zu genehmigen, der integrierte Bestandteil des vorliegenden Dekrets ist.

Gegenständliche Maßnahme ist mit Rekurs innerhalb der Verfallsfrist von 60 Tagen, ab dem Zeitpunkt, in dem der Betroffene volle Kenntnis davon erlangt hat, vor dem Regionalen Verwaltungsgericht der Autonomen Provinz Bozen anfechtbar.

**Aggiornamento piano annuale flussi di cassa**

L'art. 6 del decreto legge 19 ottobre 2024, n. 155, le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, le amministrazioni pubbliche adottano entro il 28 febbraio di ciascun anno un piano annuale dei flussi di cassa contenente un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento;

preso atto che con decreto 1/2025 il Presidente del Polo Universitario ha approvato il Piano dei flussi di cassa per il 2025;

dato atto che, al fine di garantirne l'efficacia nel corso dell'esercizio, il Piano annuale dei flussi di cassa viene aggiornato verificandone e riformulandone trimestralmente le previsioni, sulla base degli importi degli incassi e dei pagamenti effettivi e tenendo conto delle variazioni di bilancio che incidono sulle previsioni trimestrali di cassa;

tutto ciò premesso

Il Direttore

**determina**

di approvare l'aggiornamento al Piano annuale dei flussi di cassa per il 4. trimestre 2025 il quale costituisce parte integrante del presente decreto.

Il presente provvedimento è impugnabile con ricorso da proporsi nel termine perentorio di 60 giorni, decorrenti dalla piena conoscenza del provvedimento medesimo, avanti al Tribunale Amministrativo Regionale della Provincia Autonoma di Bolzano.

Dr. Guido Bocchio  
Direttore