

**Dekret des Präsidenten****Nr. 1
25.02.2026****Decreto del Presidente****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 zur Verstärkung der bereits vorgesehenen Maßnahmen zur Verkürzung der Zahlungsfristen durch die Umsetzung des Meilensteins M1C1-72 bis des Nationalen Wiederaufbauplan- und Resilienzplan (PNRR) bis zum 28. Februar eines jeden Jahres einen jährlichen Cashflow-Plan verabschieden, der einen Zeitplan der Zahlungen und Einziehungen für das Bezugsjahr enthält

Der jährliche Cashflow-Plan wird auf der Grundlage der Modelle erstellt, die auf der Website des „Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato e delle previsioni trimestrali“ - zur Verfügung gestellt werden, sowie auf der Grundlage der vierteljährlichen Voraussagen, die vom Finanzverwalter in Zusammenarbeit mit den Leitern der Abteilungen der Einrichtung erstellt werden, wobei auch die Entwicklung der Einnahmen und Ausgaben in den Vorjahren berücksichtigt wird.

zur Kenntnis genommen, dass der Cashflow-Plan bis zum 28. Februar eines jeden Jahres in Anbetracht der Organisation des Unternehmens auf Anordnung des Finanzvorstands angenommen werden kann

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

Piano annuale dei flussi di cassa

L'art. 6 del decreto legge 19 ottobre 2024, n. 155, prevede che, al fine di rafforzare le misure già previste per la riduzione dei tempi di pagamento, dando attuazione alla milestone M1C1-72 bis del Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR), le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, 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

dato atto che, il piano annuale dei flussi di cassa è redatto sulla base dei modelli resi disponibili sul sito istituzionale del Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato e delle previsioni trimestrali elaborate dal responsabile finanziario con la collaborazione dei responsabili dei servizi dell'ente, anche tenendo conto dell'andamento degli incassi e dei pagamenti degli esercizi precedenti

preso atto che, entro il 28 febbraio di ciascun anno, in considerazione dell'organizzazione dell'ente, il Piano dei flussi di cassa può essere adottato con provvedimento del responsabile finanziario

dato atto che, al fine di garantirne l'efficacia nel corso dell'esercizio, il Piano annuale dei flussi di cassa verrà 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

von Haushaltsänderungen, die sich auf die vierteljährlichen Cashflow-Prognosen auswirken, aktualisiert werden wird

previsioni trimestrali di cassa

dies alles vorausgeschickt

tutto ciò premesso

verfügt

decreta

der Verwaltungsrat mit Stimmeneinhelligkeit

den jährlichen Cashflow-Plan für das Haushaltsjahr 2026 zu genehmigen, der integrierte Bestandteil des vorliegenden Dekrets ist.

approvare il Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio finanziario 2026 il quale costituisce parte integrante del presente decreto.

Der jährliche Cashflow-Plan wird dem Kontrollorgan zur Prüfung gemäß Artikel 6 Absatz 2 des Gesetzesdekrets Nr. 155 vom 19. Oktober 2024 übermittelt.

Il piano annuale dei flussi di cassa è trasmesso all'organo di revisione per la verifica prevista dall'art. 6, comma 2, del decreto legge 19 ottobre 2024, n. 155.

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.

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.

Der Präsident

Il Presidente

Prof. Mag. Dr. Dr. Klaus Eisendle, MBA