

BETRIEB LANDESMUSEEN

AZIENDA MUSEI PROVINCIALI

Dekret

Decreto

Nr.

2 / 2025

N.

vom

27.02.2025

del

I
AZIENDA MUSEI PROVINCIALI
Azienda Musei Provinciali
COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE DIGITALE
Protocollo N.0002508/2025 del 27/02/2025
Firmatario: ANGELIKA FLECKINGER

Cash Flow-Jahresplan

Piano annuale dei flussi di cassa

DIE DIREKTORIN DES BETRIEBES LANDESMUSEEN

Nach Einsichtnahme in das GVD 23. Juni 2011, Nr. 118 betreffend die Harmonisierung der öffentlichen Haushalte;

Nach Einsichtnahme in das GD 19 Oktober 2024, Nr. 155 – Dringende Maßnahmen wirtschaftlicher und steuerrechtlicher Natur und zugunsten der Gebietskörperschaften;

Nach Einsichtnahme in das Landesgesetz vom 16. Juni 2017, Nr. 6 über die Museen und Sammlungen

Nach Einsichtnahme in das Landesgesetz vom 29. Jänner 2002, Nr. 1, in geltender Fassung, betreffend die Bestimmungen über den Haushalt und das Rechnungswesen des Landes;

Nach Einsichtnahme in den Beschluss der Landesregierung vom 14. Dezember 2009, Nr. 2911, mit welchem der Betrieb Landesmuseen errichtet worden ist;

Nach Einsichtnahme in den Beschluss der Landesregierung vom 3. Oktober 2023, Nr. 831, mit welchem das neue Statut des Betriebes Landesmuseen erlassen wurde;

hat Folgendes zur Kenntnis genommen:

Artikel 6 des Gesetzesdekrets Nr. 155 vom 19. Oktober 2024 sieht - zur Verstärkung der vorgesehenen Maßnahmen zur Verkürzung der Zahlungsfristen - unter Anwendung des Meilensteins M1C1-72bis des Nationalen Aufbau- und Resilienzplans (PNRR) vor, dass öffentliche Verwaltungen im Sinne des Artikels 1 Absatz 2 des Gesetzesdekrets vom 30. März 2001, Nr. 165 innerhalb 28. Februar eines jeden Jahres einen Cash Flow-Jahresplan erstellen, der einen Zeitplan der Zahlungen und Einnahmen des Bezugsjahres enthält;

Art. 39 des gesetzesvertretenden Dekrets Nr. 118 vom 23.06.2011 sieht vor, dass der Haushaltsvoranschlag die Kassenveranschlagung des ersten Haushaltsjahres des betreffenden Zeitraumes enthalten muss.

der Cash Flow-Jahresplan wird gemäß der auf der Website des „Ministero dell'economia e delle finanze – Dipartimento della Ragioneria

LA DIRETTRICE DELL'AZIENDA MUSEI PROVINCIALI

Visto il Dlgs. n. 118 del 23 giugno 2011 in materia di armonizzazione dei bilanci pubblici;

visto il DL n. 155 del 19 ottobre 2024 - Misure urgenti in materia economica e fiscale e in favore degli enti territoriali.

Vista la Legge Provinciale del 16 giugno 2017, n. 6 sui musei e sulle collezioni;

Vista la Legge Provinciale 29 gennaio 2002, n. 1, e successive modifiche ed integrazioni, concernente le norme in materia di bilancio e di contabilità della Provincia Autonoma di Bolzano;

Vista la delibera della Giunta Provinciale del 14 dicembre 2009, n. 2911, con la quale è stata istituita l'azienda Musei provinciali;

Vista la delibera della Giunta Provinciale del 3 ottobre 2023, n. 831 con cui si è emanato il nuovo statuto dell'Azienda Musei provinciali;

ha preso atto di quanto segue:

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;

l'art. 39 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, dispone che il bilancio di previsione finanziario comprenda le previsioni di cassa del primo esercizio del periodo considerato;

il piano annuale dei flussi di cassa è redatto sulla base dei modelli resi disponibili sul sito istituzionale del Ministero dell'economia e delle

Generale dello Stato" zur Verfügung gestellten Vordrucke und der vom Finanzverantwortlichen in Zusammenarbeit mit den Verantwortlichen der anderen Bereiche erstellten trimestralen Veranschlagung , unter Berücksichtigung der Einnahmen und Ausgaben der vorhergehenden Haushaltsjahre erstellt;

innerhalb 28.Februar des jeweiligen Jahres unter Berücksichtigung der Verwaltungsstruktur des Betriebs, kann der Cash Flow-Jahresplan mit Dekret der Betriebsdirektorin erlassen werden;

um die Wirksamkeit des Cash Flow-Jahresplans im Laufe des Haushaltsjahres zu gewährleisten, wird er trimestral aufgrund der effektiven Einnahmen und Ausgaben und unter Berücksichtigung der Haushaltsänderungen, die die trimestrale Kassenveranschlagung beeinflussen, überprüft und aktualisiert.

dies vorausgeschickt und berücksichtigt,

Verfügt

Den Cash Flow-Jahresplan für das Haushaltsjahr 2025, der integrierender Bestandteil dieses Dekretes bildet, zu genehmigen.

Der Cash Flow-Jahresplan wird dem Kontrollorgan zu der laut Art. 6, Absatz 2, vom GD 19. Oktober 2024, Nr. 155 vorgesehenen Überprüfung übermittelt.

**DIE DIREKTORIN DES BETRIEBES
LANDESMUSEEN**

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;

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;

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 previsioni trimestrali di cassa;

tutto ciò premesso e considerato

decreta

Di approvare il Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio finanziario 2025 il quale costituisce parte integrante del presente decreto.

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

**LA DIRETTRICE DELL'AZIENDA MUSEI
PROVINCIALI**

Angelika Fleckinger