

Scheda obiettivo n. 2 - Titolo: PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA																																																																																																																																									
<table><tr><td>RIFERIMENTO MISSIONE DUP</td><td>Missione: 01 Servizi istituzionali generali e di gestione</td></tr><tr><td>RIFERIMENTO PROGRAMMA DUP</td><td>Programma: 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato</td></tr><tr><td>PESO (strategico 3, sviluppo 2, miglioramento 1)</td><td>3</td></tr><tr><td>ASSESSORE</td><td>DENTI ANDREA</td></tr><tr><td>DIRIGENTE</td><td>CITTADIN NICOLETTA</td></tr><tr><td>SETTORE</td><td>BILANCIO E GESTIONE RISORSE FINANZIARIE, TRIBUTI, ORGANISMI VARIAMENTE PARTECIPATI E VIGILATI/SEZIONE RAGIONERIA</td></tr><tr><td>CDC</td><td>40</td></tr><tr><td>ALTRI SETTORI/SERVIZI COINVOLTI</td><td></td></tr><tr><td>UTENTI PORTATORI DI INTERESSI</td><td>Amministratori locali, struttura organizzativa</td></tr></table>	RIFERIMENTO MISSIONE DUP	Missione: 01 Servizi istituzionali generali e di gestione	RIFERIMENTO PROGRAMMA DUP	Programma: 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	PESO (strategico 3, sviluppo 2, miglioramento 1)	3	ASSESSORE	DENTI ANDREA	DIRIGENTE	CITTADIN NICOLETTA	SETTORE	BILANCIO E GESTIONE RISORSE FINANZIARIE, TRIBUTI, ORGANISMI VARIAMENTE PARTECIPATI E VIGILATI/SEZIONE RAGIONERIA	CDC	40	ALTRI SETTORI/SERVIZI COINVOLTI		UTENTI PORTATORI DI INTERESSI	Amministratori locali, struttura organizzativa	<table><tr><td colspan="2">NATURA OBIETTIVO</td></tr><tr><td>Obiettivo pluriennale</td><td>SI</td></tr><tr><td>Obiettivo trasversale ad altri settori/uffici</td><td>NO</td></tr></table>	NATURA OBIETTIVO		Obiettivo pluriennale	SI	Obiettivo trasversale ad altri settori/uffici	NO																																																																																																																
RIFERIMENTO MISSIONE DUP	Missione: 01 Servizi istituzionali generali e di gestione																																																																																																																																								
RIFERIMENTO PROGRAMMA DUP	Programma: 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato																																																																																																																																								
PESO (strategico 3, sviluppo 2, miglioramento 1)	3																																																																																																																																								
ASSESSORE	DENTI ANDREA																																																																																																																																								
DIRIGENTE	CITTADIN NICOLETTA																																																																																																																																								
SETTORE	BILANCIO E GESTIONE RISORSE FINANZIARIE, TRIBUTI, ORGANISMI VARIAMENTE PARTECIPATI E VIGILATI/SEZIONE RAGIONERIA																																																																																																																																								
CDC	40																																																																																																																																								
ALTRI SETTORI/SERVIZI COINVOLTI																																																																																																																																									
UTENTI PORTATORI DI INTERESSI	Amministratori locali, struttura organizzativa																																																																																																																																								
NATURA OBIETTIVO																																																																																																																																									
Obiettivo pluriennale	SI																																																																																																																																								
Obiettivo trasversale ad altri settori/uffici	NO																																																																																																																																								
<table><tr><td colspan="2">DURATA</td></tr><tr><td>Inizio attività</td><td>Conclusione attività</td></tr><tr><td>01/01/2026</td><td>14/02/2027</td></tr></table>		DURATA		Inizio attività	Conclusione attività	01/01/2026	14/02/2027																																																																																																																																		
DURATA																																																																																																																																									
Inizio attività	Conclusione attività																																																																																																																																								
01/01/2026	14/02/2027																																																																																																																																								
<table><tr><td>DESCRIZIONE OBIETTIVO</td></tr><tr><td>Entro il 28 febbraio 2026 gli EE. LL. in base all'art 6 co.1 e 2 d.L. 155/2024 devono adottare il Piano annuale dei flussi di cassa contenente un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento sulla base dei modelli ministeriali. In seguito trimestralmente le previsioni del Piano sono aggiornate 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 (consultabili sul sito internet www.siope.it ed in considerazione delle novità e delle peculiarità dell'esercizio (le nuove attività previste nei documenti di programmazione e/o modifiche del quadro normativo).</td></tr></table>		DESCRIZIONE OBIETTIVO	Entro il 28 febbraio 2026 gli EE. LL. in base all'art 6 co.1 e 2 d.L. 155/2024 devono adottare il Piano annuale dei flussi di cassa contenente un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento sulla base dei modelli ministeriali. In seguito trimestralmente le previsioni del Piano sono aggiornate 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 (consultabili sul sito internet www.siope.it ed in considerazione delle novità e delle peculiarità dell'esercizio (le nuove attività previste nei documenti di programmazione e/o modifiche del quadro normativo).																																																																																																																																						
DESCRIZIONE OBIETTIVO																																																																																																																																									
Entro il 28 febbraio 2026 gli EE. LL. in base all'art 6 co.1 e 2 d.L. 155/2024 devono adottare il Piano annuale dei flussi di cassa contenente un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento sulla base dei modelli ministeriali. In seguito trimestralmente le previsioni del Piano sono aggiornate 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 (consultabili sul sito internet www.siope.it ed in considerazione delle novità e delle peculiarità dell'esercizio (le nuove attività previste nei documenti di programmazione e/o modifiche del quadro normativo).																																																																																																																																									
<table><tr><td>RISULTATI E IMPATTI ATTESI</td></tr><tr><td>Adozione della Deliberazione di Giunta contenente il Piano Annuale dei flussi di cassa per l'anno 2026; Adozione delle Determinazioni Dirigenziali da parte del responsabile del Servizio Finanziario di aggiornamento delle previsioni contenute nel Piano al termine di ogni trimestre e trasmissione per la presa d'atto alla Giunta Comunale.</td></tr></table>		RISULTATI E IMPATTI ATTESI	Adozione della Deliberazione di Giunta contenente il Piano Annuale dei flussi di cassa per l'anno 2026; Adozione delle Determinazioni Dirigenziali da parte del responsabile del Servizio Finanziario di aggiornamento delle previsioni contenute nel Piano al termine di ogni trimestre e trasmissione per la presa d'atto alla Giunta Comunale.																																																																																																																																						
RISULTATI E IMPATTI ATTESI																																																																																																																																									
Adozione della Deliberazione di Giunta contenente il Piano Annuale dei flussi di cassa per l'anno 2026; Adozione delle Determinazioni Dirigenziali da parte del responsabile del Servizio Finanziario di aggiornamento delle previsioni contenute nel Piano al termine di ogni trimestre e trasmissione per la presa d'atto alla Giunta Comunale.																																																																																																																																									
<table><tr><th>Descrizione Indicatori</th><th>Target previsto anno</th><th>Andamento target a metà anno (da compilare al 30/06)</th><th>Risultato finale</th></tr><tr><td>Deliberazione di Giunta Comunale di approvazione del Piano annuale dei flussi di cassa annualità 2026</td><td>28/02/2026</td><td></td><td></td></tr><tr><td>Determinazione dirigenziale di aggiornamento delle previsioni contenute nel Piano Annuale dei flussi di cassa da adottarsi entro 45 giorni dal termine di ogni trimestre e trasmissione dell'atto alla Giunta Comunale per la presa d'atto</td><td>14/02/2027</td><td></td><td></td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>		Descrizione Indicatori	Target previsto anno	Andamento target a metà anno (da compilare al 30/06)	Risultato finale	Deliberazione di Giunta Comunale di approvazione del Piano annuale dei flussi di cassa annualità 2026	28/02/2026			Determinazione dirigenziale di aggiornamento delle previsioni contenute nel Piano Annuale dei flussi di cassa da adottarsi entro 45 giorni dal termine di ogni trimestre e trasmissione dell'atto alla Giunta Comunale per la presa d'atto	14/02/2027																																																																																																																														
Descrizione Indicatori	Target previsto anno	Andamento target a metà anno (da compilare al 30/06)	Risultato finale																																																																																																																																						
Deliberazione di Giunta Comunale di approvazione del Piano annuale dei flussi di cassa annualità 2026	28/02/2026																																																																																																																																								
Determinazione dirigenziale di aggiornamento delle previsioni contenute nel Piano Annuale dei flussi di cassa da adottarsi entro 45 giorni dal termine di ogni trimestre e trasmissione dell'atto alla Giunta Comunale per la presa d'atto	14/02/2027																																																																																																																																								
<table><tr><th rowspan="2">Nr.</th><th rowspan="2">Attività del cronoprogramma</th><th rowspan="2">Stato</th><th colspan="12">Tempistica delle attività per anno</th></tr><tr><th>Anno</th><th>gen</th><th>feb</th><th>mar</th><th>apr</th><th>mag</th><th>giu</th><th>lug</th><th>ago</th><th>set</th><th>ott</th><th>nov</th><th>dic</th></tr><tr><td>1</td><td>Adozione del Piano annuale dei flussi di cassa annualità 2026</td><td>Previsto</td><td>2026</td><td></td><td></td><td>x</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>2</td><td>Monitoraggio al termine del 1° trimestre 2026</td><td>Previsto</td><td>2026</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>x</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>3</td><td>Monitoraggio al termine 2° trimestre 2026</td><td>Previsto</td><td>2026</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>x</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>4</td><td>Monitoraggio al termine 3° trimestre 2026</td><td>Previsto</td><td>2026</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>x</td><td></td></tr><tr><td>5</td><td>Monitoraggio al termine 4° trimestre 2026</td><td>Previsto</td><td>2027</td><td></td><td></td><td>x</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>6</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>		Nr.	Attività del cronoprogramma	Stato	Tempistica delle attività per anno												Anno	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic	1	Adozione del Piano annuale dei flussi di cassa annualità 2026	Previsto	2026			x												2	Monitoraggio al termine del 1° trimestre 2026	Previsto	2026						x									3	Monitoraggio al termine 2° trimestre 2026	Previsto	2026									x						4	Monitoraggio al termine 3° trimestre 2026	Previsto	2026													x		5	Monitoraggio al termine 4° trimestre 2026	Previsto	2027			x												6																	
Nr.	Attività del cronoprogramma				Stato	Tempistica delle attività per anno																																																																																																																																			
		Anno	gen	feb		mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic																																																																																																																										
1	Adozione del Piano annuale dei flussi di cassa annualità 2026	Previsto	2026			x																																																																																																																																			
2	Monitoraggio al termine del 1° trimestre 2026	Previsto	2026						x																																																																																																																																
3	Monitoraggio al termine 2° trimestre 2026	Previsto	2026									x																																																																																																																													
4	Monitoraggio al termine 3° trimestre 2026	Previsto	2026													x																																																																																																																									
5	Monitoraggio al termine 4° trimestre 2026	Previsto	2027			x																																																																																																																																			
6																																																																																																																																									
<table><tr><td>Monitoraggio semestrale - Relazione</td><td>Risultati e impatti raggiunti e scostamenti (Rendiconto fine anno)</td></tr><tr><td></td><td></td></tr></table>		Monitoraggio semestrale - Relazione	Risultati e impatti raggiunti e scostamenti (Rendiconto fine anno)																																																																																																																																						
Monitoraggio semestrale - Relazione	Risultati e impatti raggiunti e scostamenti (Rendiconto fine anno)																																																																																																																																								