

Piano annuale dei flussi di cassa

Pieve Fissiraga, 10/02/2025

URBI
SMART

Premessa

Il 13 gennaio scorso, la Commissione Arconet sul sito del MEF Ragioneria Generale dello Stato - Ministero dell'Economia e delle Finanze - Arconet ha diffuso il modello del Piano Annuale dei Flussi di Cassa per gli enti territoriali e loro enti strumentali in contabilità finanziaria da adottare entro il 28 febbraio di ogni anno.

Il modello risponde ad un adempimento introdotto dall'art. 6, c. 1 del D.L. 155/24 convertito L. 9 dicembre 2024, n. 189 (in G.U. 12/12/2024, n. 291) che impone a tutte le Amministrazioni Pubbliche di elaborare una previsione annuale dei flussi di cassa, articolata per trimestri e soggetta ad aggiornamento.

L'adempimento si applica a tutti gli Enti, anche se rispettosi dei tempi di pagamento, a prescindere dagli abitanti e indipendentemente dall'approvazione del bilancio entro il 28 febbraio 2025.

Sono esclusi solamente gli Enti Locali con popolazione superiore a 60.000 abitanti, con indice di ritardo di pagamento superiore a 10 giorni, che hanno sottoscritto l'accordo previsto dal D.L. 19/2024 e che nel 2025 proseguiranno la sperimentazione del Programma dei pagamenti.

Il Responsabile Finanziario, in collaborazione con gli altri responsabili dei servizi, dovrà elaborare il modello e aggiornarlo trimestralmente, l'aggiornamento sarà disposto tramite propria determina, segnalando gli eventuali disallineamenti alla Giunta affinché la stessa, con propria deliberazione, possa riallineare la programmazione della cassa ed eventualmente proporre variazioni di bilancio per riallineare quest'ultimo al Piano annuale dei flussi di cassa. Il comma 2 dell'art. 6 del D.L. 155/2024 affida la verifica della predisposizione del Pafc all'organo di revisione dei conti dell'Ente che verificherà anche gli adeguamenti trimestrali.

Questo importante adempimento di competenza del responsabile finanziario, come si può comprendere anche dalla lettura dall'art 6 c.1 del D.L. 155/24 è finalizzato a migliorare i tempi di pagamento: si evince pertanto l'importanza di avere uno strumento e un supporto per la redazione di tale adempimento.

PROPOSTA TECNICO ECONOMICA

PA Digitale supporta i propri enti implementando una nuova soluzione all'interno del gestionale di Contabilità Finanziaria in grado di aiutare il Responsabile Finanziario nella redazione del Piano Annuale dei flussi di cassa. La soluzione sarà poi accompagnata da un supporto video e documentale reso disponibile sulla piattaforma PA Digitale Academy al link www.padigitale.directio.it. Nel caso in cui l'Ente non fosse ancora iscritto al servizio PA Digitale Academy, preghiamo di compilare la form al presente link <https://www.padigitale.it/consensi-sulla-privacy/>. Qualora il Responsabile del Settore Finanziario ritenga opportuno avvalersi di risorse di PA Digitale a supporto della redazione potrà farlo richiedendo apposito pacchetto aggiuntivo.

Proposta Economica

QUADRO ECONOMICO	
DESCRIZIONE	Costi di attivazione
Piano Annuale Flussi di Cassa (funzione + video) COBBPAFC_F	€ 1.200,00 + Iva
Piano Annuale Flussi di Cassa (funzione + video + servizio di supporto)	€ 1.900,00 + Iva

Tutti gli importi dei prospetti sopra riportati sono da intendersi al netto di IVA.

Condizioni generali di fornitura

Prezzi:	I prezzi suindicati s'intendono al netto di IVA
IVA:	A Vs. carico nei termini di legge
Attivazione:	Si precisa, inoltre, che parte eventuale dei servizi qui proposti potrebbe essere resa da nostri partner ai sensi di quanto previsto dal D.lgs. 31marzo 2023 n. 26 art. 119.
Fatturazione	ad attivazione della licenza o nel caso di supporto alla redazione al rilascio della di nota intervento sottoscritta
Pagamenti	30 giorni D.F.F.M

4.2 Validità dell'offerta

- La presente offerta è valida 60 giorni dalla presente