

19/11/2019

Release 2201

- 1 Adeguamento DUP
- 2 Avanzo vincolato e accantonato
- 3 Modulo bilancio nuovi menù e sicurezza
- 4 Visualizzazione Controllo di gestione per organigramma
- 5 Variazioni di settore
- 6 Gestione fondo di cassa tramite capitoli
- 7 Stampa FPV dettagliata
- 8 Stampa assestato FPV con rendiconto
- 9 Il prospetto 9.11.4 Nuova formulazione dell'elenco analitico delle risorse accantonate / vincolate / destinate del risultato di amministrazione presunto.





Adeguamento DUP

E' stato adeguato il DUP con la nota di aggiornamento del documento di economia e finanza (NADEF).

Qualora il DUP sia stato già predisposto è necessario procedere ad un salvataggio del documento approvato.

Per aggiornare il documento cliccare

		1 E	sci
Elenco de	gliargomenti Legenda: 🌌 Documento 🕅	Word editabile	
Aggiun	gi Pareggio di bilancio 2018 🚽 🛛 🔯 Dati mancant	ti e documento Word editabile	
Aggiore	a guadro "1 1 Indiriani etratogici" 😽 Dati completi	e documento Word editabile	
Aggiorn	a quadro 1.1. Indirizzi strategici		
Indice	Titolo	Quadro Attivo Tipo	
maice			
	DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE	DUPQ000 Si 🕅	
	DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE Premessa	DUPQ00C Si 🜌 DUPQ001 Si 🜌	
1.0	DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE Premessa SeS - Sezione strategica	DUPQ00C Si W DUPQ001 Si W DUPQ10C Si W	
1.0 ▶ 1.1	DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE Premessa SeS - Sezione strategica Indirizzi strategici	DUPQ000 Si 22 DUPQ001 Si 22 DUPQ100 Si 22 DUPQ101 Si 22	
1.0 1.1 1.2	DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE Premessa SeS - Sezione strategica Indirizzi strategici Analisi strategica delle condizioni esterne	DUPQ00C Si W DUPQ001 Si W DUPQ10C Si W DUPQ101 Si W DUPQ102 Si 🐼	
1.0 1.1 1.2 1.3	DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE Premessa SeS - Sezione strategica Indirizzi strategici Analisi strategica delle condizioni esterne Analisi strategica delle condizioni interne	DUPQ000 Si W DUPQ001 Si W DUPQ100 Si W DUPQ101 Si W DUPQ102 Si W DUPQ102 Si W DUPQ102 Si W	
1.0 1.1 1.2 1.3 1.4	DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE Premessa SeS - Sezione strategica Indirizzi strategici Analisi strategica delle condizioni esterne Analisi strategica delle condizioni interne OBIETTIVI STRATEGICI PER MISSIONE	DUPQ00C Si W DUPQ001 Si W DUPQ10C Si W DUPQ101 Si W DUPQ102 Si W DUPQ102 Si W DUPQ103 Si W DUPQ104 Si W	



Modulo bilancio - nuovi menù e sicurezza

E' stato rilasciato il nuovo modulo del bilancio con i menù rimodulati. Di particolare rilevanza è il menù "Bilancio di Previsione" dove sono stati raggruppati tutti i programmi per la redazione del Bilancio di Previsione

Sistema Tabelle Bilancio Concertato	Bilancio di Previsione	Variazioni di stanziamento	Servizio
a 3 capS capE	Riclassificazione Bi Predisposizione Plu Assegnazione prev Ricalcolo Importi Verifica Equilibri di FCDE Crono Programma	lancio uriennale isioni di bilancio Bilancio 118/2011	,
	Dati Aggiuntivi Bila Stampe	ancio	•
	Estrazioni Dettaglio del Fond Approvazione Bilar	o Pluriennale Vincolato ncio di Previsione	•
		*	
Esercizio: 201	9 - Previsioni di Bilancio		
G © Entrata	estione Previsioni di Bilancio Attiva Selezione	🔿 Spesa	
Da:	A:		
	0		
	0		



Visualizzazione Controllo di gestione per organigramma

E' stato parametrizzato il programma del controllo di gestione per visualizzare e creare obiettivi gestionali per utenti collegati all'organigramma dell'ente.

Per abilitare questa gestione, configurare dai dati generali "visibilità per organigramma"

Esercizio: 2020 - Dati Genera	ili / 🗖 🗖 🎫
14 44 44 45 55 56 66 67 66 67 66	🗎 🗄 Esci 👰
Dati Generali	
Gestione maschere a tutto schermo	NO V
Periodi di Rilevazione	~
Apertura Automatica Cruscotto Direzionale	NO V
Gestione Log	NO V
Crea fase automaticamente in inserimento obietti∨o	SI 🗸
Visibilità per organigramma	SI 🗸
Visibilità per centro di responsabilità	ND ¥
🛛 🐊 <u>N</u> uovo F8 🛛 🐊 <u>M</u> odifica F5 🛛 🐼 <u>C</u> ancella F6 🛛 🧭 <u>S</u>	alva F9 🧳 A <u>n</u> nulla F7



Variazioni di settore

E' stato sviluppato un apposito software per la creazione delle proposte di variazione di stanziamento. I settori possono creare proposte di variazione sui capitoli di propria pertinenza e trasmettere le stesse all'area contabile (ragioneria) per gli opportuni controlli e valutazioni. L'ufficio destinatario e sovraordinato controlla, modifica e valida le proposte in variazioni di stanziamento.

Per creare una proposta di variazione dal modulo di bilancio utilizzare il programma "Gestione variazioni concertate – Cruscotto settore"

istema Tabelle Bilancio Concertato Bilancio di Previs	ne Variazioni di stanziamento Servizio Finestre Aiuto			
3	Gestione variazioni concertate	•	Cruscotto settore	
	Gestione Variazioni D.Lgs. 118/2011		Cruscotto generale	
ps pE	Variazione automatica da Riacc. ordinario su Nuovo Esercizio		Stampa variazioni concertate	
	Variazione FPV da Riacc. ordinario su Esercizio di Rendiconto			
	Variazione automatica di cassa su Nuovo Esercizio dopo Approvaz. Reno	ւ		
	Variazione automatica Residui Presunti			
	Riallineamento stanziamenti da variazioni di esigibilità			
	Disabilita variazione di esigibilità automatica			
	Stampe			

tum.	Esercizio: 2019 - Proposte di Settore Variazio	oni di stanziamento	
			🛅 Esci
Inserisci una nuov	a Proposta		
🔿 Visualizza o modi	ica Proposta esistente		
	-		
TabSheet2		(© Indietro	Avanti 🚱 🛛 者 Esegui



Indicare centro di responsabilità e data inserimento, il numero di proposta verrà indicato in automatico

	Esercizio: 2019 - Proposte di Settore Variazioni di stanziamento	
	DATI DELLA PROPOSTA DI VARIAZIONE	
Centro di Responsabilità	v	
Numero Proposta		
Data inserimento / ,		
ibSheet1	S Indietro	🛛 🕲 🖾 Eseg

Inserire i capitoli con l'importo di variazione, note per la richiesta ed eventuale rilevanza nel DUP e Piano delle opere pubbliche

tinn			E	sercizio:	2019 -	Proposte d	li Settore Varia	azioni di s	tanziamento		
											1 🔁 Esci
					ELEN	CO DEI CAP	ITOLI DELLA PR	ROPOSTA D	VARIAZIONE		
Proposta	Centro Resp	. Anno	Tipo T	it. Capitolo	Art.	Importo	Dup	Piano Bien.	Note		
<											,
Nuovo Cap.	Elimina Cap	b. S	alva Cap						🔳 Esp	orta	
-Dati del Cap Stanziament	b itolo to	Assest	ato		Dispon	ibilità					
Riepilogo pi	oposta di v	ariazior	ne		20	11.9	2020		2021		
		т	otale E	ntrata		€ 0,00	6	0,00	€ 0,00		
		1	fotale 9	pesa		€ 0,00	£	0,00	0,00 €		
TabSheet4										lndietro Avanti	🚱 🛛 者 Esegui



Per validare una proposta di variazione dal modulo di bilancio programma "Gestione variazioni concertate – Cruscotto generale"

m	GESTIONE B	ILAN	CI - Ordinamento Contabile D. Lgs.
Sistema Tabelle Bilancio Concertato Bilancio di Previsione	Variazioni di stanziamento Servizio Finestre Aiuto	_	
	Gestione variazioni concertate	•	Cruscotto settore
	Gestione Variazioni D.Lgs. 118/2011		Cruscotto generale
capS capB	Variazione automatica da Riacc. ordinario su Nuovo Esercizio Variazione FPV da Riacc. ordinario su Esercizio di Rendiconto Variazione automatica di cassa su Nuovo Esercizio dopo Approvaz. Rend. Variazione automatica Residui Presunti Riallineamento stanziamenti da variazioni di esigibilità Disabilita variazione di esigibilità automatica Stampe	•	Stampa variazioni concertate

Il programma permette di visualizzare in base al centro di responsabilità selezionato, i nodi dell'organigramma collegati

l.		Esercizio: 2019 - Cruscotto proposte di variazioni			
					1 E
Centi	ro di Responsabilità	Centro Resp 1 - Settore Prova			
Centro Resp.	Organigramma		Inviato in ragioneria	Stato validazione proposta	
1 (Prova 1		۲	0	
1	Prova 2		0		
1	Prova 3		۵	۵	
abSheet1			Indietro	Avanti 🚱	🖈 Ese

Da questa maschera è possibile selezionare la proposta da validare

tinn	Esercizio: 2019 - Cruscotto proposte di variazioni		
			🛅 <u>E</u> sci
Seleziona la prop	osta di variazione di stanziamento da visualizzare		
Numero Proposta			
Data inserimento	09/07/2019		
TabSheet2	(©) Indiet	ro Avanti 🚱	🚈 Esegui



Per trasformare le proposte bisogna per ogni capitolo, tramite il tasto destro del mouse indicare se validare, non validare, rettificare a zero.

					1	Esercizio:	2019	- Cruscotto propo	oste di variaz	ioni			×
												1 E	<u>E</u> sci
						ELEN	CO DE	I CAPITOLI DELLA I	ROPOSTA DI	VARIAZIONE			
Proposta		Centro Resp.	Anno	Tip	o Tit.	Capitolo	Art.	Importo Sett.	Stato	Rettifica a zero	Importo Rettifica	Note Ragioneria	^
	1	1	2019	S	1	24500000	0	€ 50.000,00	IN ESAME	NO	€ 0,00		
	1	1	2019	S	1	24580100	0	€ 350.000,00	IN ESAME	NO	€ 0,00	li	
•	1	1	2019	S	1	24695000	0	-€ 22.856,7€	IN ESAME	NO	£0.00		
	1	1	2019	S	1	28390001	0	€ 30.000,00	IN ESAME	NO	Valida		
	1	1	2019	s	2	33480000	0	€ 22.856,76	IN ESAME	NO	Non Valida		
	1	1	2019	Е	3	10900000	0	-€1.800.000,00	IN ESAME	NO	Rettifica a zero		
<												2	>
Modifica	э	Salva									📧 Esporta		
Dati del (Capi	itolo		9		3	N	1713					
Stanziam		000.00	Assesta	to	0 10 0	00.00	Uisponii	Dilita					
t	, 40.		L		6 10.L	00,00		000,70					
Riepiloga	pro	oposta di va	ariazion	e			Ani	70	Anno	Anno			
			Т	otal	le En	trata <mark>-€</mark>	1.800	.000,00	0,00€	€ 0,0	D		
			T	ota	le Sp	esa	€ 430	.000,00	€ 0,00	€ 0,0	D		
TabSheet3										6	Indietro Avant	i 🕲 🖉 Ese	equi

Per creare la variazione di stanziamento oppure accodare la proposta in una già esistente indicare gli estremi della delibera

m	Esercizio: 2019 - Cruscotto proposte di variazioni	
		🛅 Esci
- Accoda a varia Num Data	azione esistente nero Delibera C	
-Carica nuova v	variazione	
Centro Resp. Del.		
Numero Delibera		
Data Delibera	1/ 1	
Data Inserimento	// 1	
Descrizione		
Tipo variazione	¥	
TabSheet4	© Indietro	Avanti 🚱 🛛 🚰 Esegui



Gestione fondo di cassa tramite capitoli

Dall'esercizio 2020 è possibile gestire il fondo di cassa tramite capitoli con tipologia e categoria specifica

Esercizio: 2020 - Titoli, Tipologi	e, Categorie 📃 📼 💌
14 44 44 44 67 00 00 00 00 00 00 00 00 00 00 00 00 00	ರ್ಷ] 👔 <u>E</u> sci 👰
Titoli	
Titolo\Descrizione	^
Titolo zero per avanzo	
1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e pereguativa	
2 Trasferimenti correnti	
3 Entrate extratributarie	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·
<	>
Tipologia	•
Descrizione	^
Tipologia zero per avanzo	
Tipologia per Fondo Pluriennale Vincolato	
Tipologia per Fondo di Cassa	
	×
<	>
Categori	B
Categoria Descrizione	
01 Fondo di Cassa	
<	3
🗘 Nuovo F8 🛛 🖓 Modifica F5 🛛 🗞 Cancella F6 🔹	🖉 Salva F9 🛛 🗳 Annulla F7



Stampa FPV dettagliata

E' stata realizzata e messa a disposizione degli operatori una nuova stampa che permette di controllare la parte FPV generata negli esercizi precedenti e quella di competenza dell'esercizio corrente

100											CONT	TABIL	LITA' FINANZIARIA - Ordinamento Contabile D. Lgs. 267/2000 e 11
Sistema	Spesa E	ntrata	Residui	Gestione di cassa	Distinte a Video	Stam	pe Fatture	Determine	Servizio	Finestre	Aiuto		
3 3	BILAN	CIO AP	Ma	nutenzione rapida i	residui	•							
		-	Ria	iccertamento residu	i	•	Riaccertan	nento residui	Manutena	tione	ł	-	
insI			Ric	alcolo maggiori ent	trate		Riaccertan	nento residui	Stampa 2	67/2000			
insL			Alt	re funzionalità gesti	one residui	•	Riaccertan	nento residui	Stampa 1	18/2011			
liqu						-	Armonizza	zione			-		Reiscrizioni movimenti
mand						_	Annonizzo	LIUTIC					Reiscrizione ner canitolo e calcolo Fondo Pluriennale Vincolato
insM													Companyatione per capitolo e calcolo i ondo i funcinale vincolato
st M													
et M													Verifica Reiscrizioni effettuate per Impegni e Accertamenti
sa P												1	Determinaz. FPV e risult. Amm.ne dopo Riacc. Straord.
dv C													Riaccertamento - residui mantenuti
av s													Riaccert, Ordinario - Collegam, Impegni Reimputati a Accert, Reimputati
0000													naccan oranano - conegon inpegn temputor o Accere temputor

La stampa ha due tipologie di scelta: Sintetico, Dettagliato

Stampa 🕇	Cambia Report	predefinito 🗸	1
	Composi	zione Fondo	Pluriennale Vincolato
		nor anno di	nrovenien73
		per anno ur	provemenza



Fondo Pluriennale Vincolato

Esercizi precedenti

Parte Corrente - FPV derivante da:		
Ordinario		49.048,60
Prenota FPV		492.169,82
Straordinario		2.543.291,28
	Totale FPV di Parte Corrente	3.084.509,70
Parte Capitale - FPV derivante da:		
Ordinario		0,00
Prenota FPV		8.875.451,84
Straordinario		4.310.000,00
	Totale FPV di Parte Capitale	13.185.451,84
	Totale FPV esercizi precedenti	16.269.961,54

Esercizio corrente

Parte Capitale - FPV derivante da:		
Prenota FPV		11.067.349,23
	Totale FPV di Parte Capitale	11.067.349,23
	Totale FPV esercizio corrente	11.067.349,23

Fondo Pluriennale Vincolato	27.337.310,77

one Fondo Pl er anno di pr	Iuriennale Vincolato
••••••••••••••••••••••••••••••••••••••	Dettagliato
	۲

Fondo Pluriennale Vincolato

Esercizi precedenti - Parte Capitale

Ordinario

Impegni reimputati	Accertamenti reimputati - collegati
anno sigla num. prog. descrizione importo	anno sigla num. prog. descrizione importo
2018 1 2718 1 340.000,00	2018 1 1420 1 340.000,00
Totale impegni 340.000,00	Totale accertamenti 340.000,00
Totale FPV Ordinario 0,00	
Prenota FPV	

_					
			Impegni Prenotati		
anno	sigla	num. p	rog. descrizione	importo	
2017	1	3961	1 -	2.003.682,81	
2017	1	3962	2 .	542.480,80	
2018	1	2970	1	689.928,75	
2018	1	2976	1	81.415,64	
2018	1	2978	1	32.310,17	
2018	1	2997	1	160.312,50	
2018	1	3327	1	86.703,75	



Stampa assestato FPV con rendiconto

E'stata sviluppata una nuova stampa per verificare i dati assestati FPV dei capitoli di bilancio, con l'FPV del rendiconto

								CONT	U DI BILA	ANCIO	- Ordinamento Contabile D. Lgs. 20
stema	Conto di Bilancio	Conto Economico / Patrimoniale	Dati di approvazione	Stampo St St St St St A Pi Pi	e Export dati itampe prima de itampa dopo il ri itampa Pre-Con: itampa Pre-Con: itampe del Rend Altre stampe face Pubblicazione Da	Utility el riaccert iaccertan suntivo 2 suntivo/\ liconto (L oltative ati di Bilan ati di Bilan	Finestre amento hento 67/2000 (erbale di fficiale) hcio - DPC	Aiuto chiusura 11 CM 29 April	8/2011 e 2016	+ + + +	
				A	Altre stampe per	Rendico	nto			•	Analisi anzianità residui 267/2000 Analisi anzianità residui 118/2011 Impegni e Accertamenti non esigibili
											Stampa FPV assestato per capitoli

Stampa verifica del Fondo Pluriennale Vincolato per capitolo dati assestati e dati di rendiconto

							FONDO PLURIENI	NALE VINCOLATO	
Capitol	0	Mis.	Prg.	Tit.	Descrizione		dati di bilancio		Bondisonto
						Previsione	Variazioni	Assestato	Renulconto
21421	2	15	01	1		0,00	480.947,42	480.947,42	480.947,42
71529	1	12	02	1		0,00	49.048,60	49.048,60	49.048,60
71580	3	12	04	1		0,00	10.622,40	10.622,40	10.622,40



Il prospetto 9.11.4

Il primo agosto 2019 è stato firmato il decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze di concerto con il Ministero dell'Interno e con la Presidenza del Consiglio dei Ministri che tra le altre innovazioni apportate, aggiorna il principio contabile applicato della programmazione (allegato n. 4/1 al d.lgs. 118/2011), per:

- ✓ definire i principi applicati riguardanti il rendiconto della gestione, nell'ambito dei quali inserire sia gli elenchi degli investimenti finanziati dal debito autorizzato e non contratto previsti dall'articolo 1, comma 938 della legge n. 145 del 2018, sia le modalità di compilazione degli allegati al rendiconto aggiornati a seguito delle innovazioni introdotte dall'art. 1, comma 821, della legge 30 dicembre 2018, n. 145 in materia di equilibrio di bilancio degli enti territoriali (il quadro generale riassuntivo, i prospetti degli equilibri, *gli elenchi analitici riguardanti le quote vincolate, accantonate e destinate del risultato di amministrazione*);
- ✓ definire le modalità di compilazione degli elenchi analitici riguardanti le quote vincolate, accantonate e destinate del risultato di amministrazione presunto.

Altresì, il decreto citato aggiorna anche gli schemi del bilancio di previsione e del rendiconto della gestione (allegati n. 9 e 10 al d.lgs. 118/2011), dove, assieme al perseguimento di altre finalità viene data una maggiore rilevanza agli elenchi analitici delle quote del risultato di amministrazione vincolate, accantonate e destinate agli investimenti.

http://www.rgs.mef.gov.it/ Documenti/VERSIONE-I/e-GOVERNME1/ARCONET/Normativa/DM20190813/DM-MEF-MI-PCM-20190813.pdf

Il principio al punto 9.7, nella sua nuova formulazione, analizza la tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto e indica come l'elenco analitico dei vincoli utilizzati e degli accantonamenti impiegati deve essere riportato nella nota integrativa allegata al bilancio di previsione, distinguendo gli utilizzi dei vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, da vincoli formalmente attribuiti dall'ente, nonché distinguendo altresì le quote accantonate e per gli investimenti.

Alcune definizioni:

per vincolo contabile - si intende un legame unidirezionale tra entrate e spese tale per cui determinate entrate finanziano le spese alle quali sono preordinate, che con il Dlgs 118/2011 si caratterizza anche per la sua temporalità, ovvero per il fatto che l'anno di esigibilità dell'entrata deve essere minore o uguale a quello delle spese che essa finanzia.

avanzo accantonato - si tratta di risorse per le quali vige un obbligo di accantonamento a fronte del rischio di spese future. In tale categoria rientrano ad esempio l'accantonamento a FCDE e a FAL;

avanzo vincolato - si tratta di risorse per le quali vige un vincolo di destinazione, disposto dall'ente che ha trasferito le risorse (trasferimenti vincolati) o derivante da leggi o da decisioni dell'ente stesso; nella specifico:

a) *avanzo vincolato da leggi o principi contabili*: rientrano i questa tipologia gli avanzi derivanti dalle sanzioni al Codice della strada (articoli. 208 o 142); i permessi di costruire; il 10% delle alienazioni patrimoniali destinato all'estinzione anticipata dei prestiti; i proventi dei parcheggi; eccetera;

b) avanzo vincolato da trasferimenti: rientrano in questa tipologia le quote del risultato di amministrazione derivanti dai trasferimenti, sia di parte corrente che i contributi agli investimenti, per i quali il soggetto erogante ha imposto un vincolo di destinazione;

c) avanzo vincolato derivante da indebitamento: rientrano in questa tipologia le quote di prestiti non oggetto di impegno di spesa;



d) *avanzo vincolato per vincoli formalmente attribuiti* dall'ente: in questa tipologia rientrano le quote di entrate straordinarie, incassate nel corso della gestione, per le quali esiste una specifica deliberazione del Consiglio che appone la specifica destinazione. I vincoli sono apponibili solo se non vi sono debiti fuori bilancio da finanziarie e le somme sono confluite sul conto di tesoreria

avanzo destinato a finanziare spese per investimenti - rientrano in questa fattispecie risorse che per loro natura sono destinate a finanziare investimenti (come ad esempio le entrate da dismissioni immobiliari), le quote del risultato di amministrazione finanziate da entrate genericamente destinate alle spese di investimento, quali le alienazioni patrimoniali e le concessioni cimiteriali;

All'interno del presente aggiornamento software si è cercato di dare rappresentazione del modello dei dati analitici del risultato di amministrazione presunto, con annessa produzione automatica delle relative stampe allegate al decreto.

Da segnalare che successivamente e comunque entro febbraio 2020, sarà resa disponibile anche la versione per la rappresentazione dei dati di rendiconto, nonché le funzioni applicative per la gestione dell'avanzo nel corso dell'esercizio.

L'aggiornamento per la produzione del modello 9.11.4 coinvolge i seguenti Moduli applicativi:

Modulo Base

Modulo Gestione Capitoli Vincolati;

Modulo Equilibri di Bilancio

Modulo Nota Integrativa.

La logica seguita nella manutenzione evolutiva del software sopra indicato ha avuto l'obiettivo di mettere a disposizione dell'utente sia una modalità strutturata che si basa sulla possibilità di gestire analiticamente i dati e produrre i prospetti, sia gestire i dati da esporre direttamente su maschere di inserimento riepilogative dei singoli accantonamenti/vincoli dei prospetti riportati nel punto 9.11.4 del principio contabile 4/2

 $\infty \infty \infty \infty \infty \infty$

Il modulo base presenta come modifica principale la tipizzazione per i soli capitoli del titolo armonizzato "0" del vincolo cui fanno riferimento.

Sistema Tabelle Bilancio Concertato Bilancio di Previsione Certif, Bil, di Prev. Bi Finestre Armonizzazione Titoli di entrata, categorie, risorse, voci economiche 1 0 Titoli di spesa, interventi, voci economiche capS Funzioni e servizi capE Programmi ica Interv. CAPITOLI SPESA Ctrl+S VIN **Risorse CAPITOLI ENTRATA** Ctrl+E

GESTIONE BILANCI - Ordinamento Contabile D. Lgs. 267/2000 e 118/2011



Esercizio: 2019 - Kisorse capitoli entrata	
i↓ ↓↓ ↓↓ ↓↓ 🖗 🎸 🎸 🕢 🐼 🐼 😡 💭 Duplica	🛅 <u>E</u> sci 🦉
Anno 2019 Capitolo 10 Art. 1 AVANZO DLAMM.NE VINC. APPLIC.	
Pagina 1 Pagina 2 Pagina 3 Pagina 4 Altri Dati Armonizzazione Region	
Classificazione di Bilancio	
Tit pr o 0 Vitolo zero per avanzo	Q
Tipologia 000 Tipologia zero per avanzo	Q
Categoria 01 Aranzo Amm.ne Vincolato - Parte Corrente	Q
Liperincolo	~
U,UU € VINCULI DA FINANZIAMENTI VINCOLI DA ENTE ALTRI VINCOLI Di cui per estinz. anticp. FONDO ANTICIPAZIONE LIQUIDITA' FONDO PERDITE SOCIETA' PARTECIPATE Accant. Min FONDO CONTENZIOSO FCDE FCDE Cui Accert. per cassa ALTRI ACCANTONAMENTO RESIDUI PERENTI (SOLO REGIONI) ALTRI ACCANTONAMENTO RESIDUI PERENTI (SOLO REGIONI) ALTRI ACCANTONAMENTI RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI Previsione Ent. da accens. di prest. dest. a estins. anticp. prest. Classificazione Piano. dei conti	
ID Livello Codice PDC Descrizione	a
Transazione Unione Europea Altre entrate	×
Nuovo F8 Modifica F5 S ⊆ancella F6 Salva F9	🧐 A <u>n</u> nulla F7

Nella sheet Armonizzazione del capitolo di entrata, appartenente al Titolo 0, viene data la possibilità di classificare la tipologia di vincolo. Con l'entrata in esercizio della contabilità armonizzata la gestione consente di poter avere più capitoli di avanzo all'interno della tipologia per avanzo, funzionali ad una gestione diversificata per un'applicazione dello stesso all'interno dei gruppi vincolati di capitoli. In pratica è diventato possibile gestire più capitoli di avanzo ciascuno dei quali distintamente può essere associato al singolo gruppo di capitoli vincolati per definirne la quadratura, oppure più semplicemente per avere visione e tracciabilità puntuale dell'applicazione sul bilancio.

Con la gestione del prospetto 9.11.4, nella fase di bilancio di previsione, ma anche nella fase di gestione corrente del bilancio, sarà possibile distinguere i capitoli di avanzo per una loro applicazione già in sede di previsione, ma anche per essere utilizzati automaticamente nella predisposizione delle variazioni da reiscrizione di avanzo accantonato / vincolato / per investimenti.

Tabella Tipi Finanziamento

Sempre dal modulo Base nella gestione dei Tipi di Finanziamento già a disposizione degli utenti

Tabelle Proc	edure Utilità Se	ervizio Fi	nestre Disposizioni di Legge Informazioni	
<u>T</u> abelle T <u>a</u> belle	generali di gestione	:		
Ta <u>b</u> elle	di bilancio	•	Titoli di <u>e</u> ntrata, categorie, risorse, voci economiche	
Tab <u>e</u> lle	IVA	•	Titoli di <u>s</u> pesa, interventi, voci economiche	
<u>S</u> tampe		۲	<u>F</u> unzioni e servizi	
Agertur	a nuovo anno	۲	<u>P</u> rogrammi e Progetti Tini variazioni stanziamento	F
coe	Codice	001	Interv. CAPITOLI SPESA Risorse CAPITOLI ENTRATA	
pst	Descrizione	AVA	Se <u>t</u> tori statistici Tipi <u>d</u> i finanziamento	



è stato tipizzato il codice a disposizione dell'utente riproponendo la classificazione del risultato di amministrazione nelle sezioni (B) (C) e (D) dell'allegato 10

Esercizio: 2020	- Tipi di Finanziamento	- ×
14 44 44 4	4+ 41 C 42 42 42 42 12<	Esci 👰
	Gestione Tipi di Finanziamento	
Codice	001	
Descrizione	AVANZO VINCOLATO	
	VINCOLI DA LEGGE	-
	VINCOLI DA LEGGE VINCOLI DA TRASFERIMENTI VINCOLI DA FINANZIAMENTI	
🐊 <u>N</u> uovo F8	VINCOLI DA ENTE ALTRI VINCOLI	lla F7
II ma	FONDO ANTICIPAZIONE LIQUIDITA' FONDO PERDITE SOCIETA' PARTECIPATE FONDO CONTENZIOSO	-
	~ ~ ~ ~ ~ ~ ~	

La gestione Capitoli Vincolati subisce anch'essa una modifica di rilievo.

Il gruppo, detto genericamente vincolato, assume il significato di contenitore logico opportunamente classificato dove relazionare avanzo e capitoli di entrata e spesa; il gruppo va quindi schedato per classificarlo opportunamente, nell'apposito modulo di inserimento variazioni.

Per la gestione e rappresentazione degli accantonamenti e dei vincoli sia in sede di bilancio di previsione (risultato di amministrazione presunto), che in sede di rendiconto (analisi dettagliata del risultato di amministrazione), esposti nelle diverse formulazioni del prospetto 9.11.4, sarà necessario costruire i Gruppi Vincolati configurando gli stessi puntualmente.

Anche in una logica estremamente semplificata di popolamento dei dati direttamente sul prospetto 9.11.4 è necessario costruire almeno un gruppo di capitoli vincolati per ogni tipologia che si intende gestire.

Si ribadisce che nella fattispecie della tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto sia per le risorse accantonate che per quelle vincolate e/o per investimenti la redazione degli allegati a/1,a/2,a/3 è obbligatoria solo nel caso in cui il bilancio di previsione sia approvato nel corso del primo esercizio considerato nel bilancio stesso e **preveda l'utilizzo delle quote accantonate, vincolate e/o per investimenti del risultato di amministrazione presunto**, nel rispetto di quanto previsto dall'articolo 42, comma 9, del decreto 118/2011 e dell'articolo 187, commi 3 e 3 quinquies, del TUEL.

Di seguito si ripropone una modalità di creazione di un nuovo gruppo di capitoli, facendo attenzione alla classificazione da assegnare.

belle	Procedure Utilità Servizio Finestre Dispo	osizioni	di Legge Informazioni
	Modulo Bilancio/Programmazione	•	Bilancio di previsione e pluriennale
	Modulo Gestione	•	<u>R</u> elazione Prev. e Progr.
i1 🕨	Mo <u>d</u> ulo Rendicontazione	•	PEG
pp 🕒	Mod <u>u</u> lo Programmi di utilità	•	Gestione capitoli vincolati
in	<u>C</u> ollegamenti	+	Nota Integrativa al Bilancio di Previsione
		_	<u>D</u> UP - Documento Unico di Programmazione



Per inserire un nuovo gruppo

Siste	ma	Capitoli Vincolati Servizio Aiuto	
3	2	<u>G</u> estione gruppi	
_		Inserimento storico	
		<u>S</u> tampa Gruppi	
		Stampa libro giornale somme vincolate	
		Stampa equilibri previsione gruppi vincolati	
		Sta <u>m</u> pe di Verifica	- - -
		<u>R</u> ettifiche gruppi	

dal menu capitoli vincolati eseguire la Gestione gruppi come indicato in figura.

4 4 4 4 4	44 41 (2	🚈 Crea gruppo nel 2021		🗖 🛅 Esci 🦉
Anno Co	dice gruppo	Tipo Gruppo	Tipo controllo	Natura controllo
2020	1 🗔	V	Accert./Imp. Def.	Informativo
Descrizione				
C -				
Centro di responsabi	lità		Tipo quota	Quota acc/vin/inv iniz.
L ···			Vincolata	0,00 €
📕 Calc. Dati 🔲	Note Contrib.	a Rend. Chiuso Dett. quota	4) Vincolo formalmente	e attribuito all''ente
Informazioni sul grup	po Stanziamenti	Capitoli del gruppo Mastro Entrata	Mastro Spesa Acc	ert./Impegni Reversali/M
	Entrata		Spesa	Saldo
Stanziamento Iniz.	500 TTT	10 € 📄 – Stanziamento Iniz.	475 000 0Q € 🖹	= 25.000,00 €
di cui da FPV	a,	00 E		
Assestato	£00.000 j	0€ 🖹 - Assestato		= 25.000,00 €
di cui da FPV	Q,	00 E		
Accertamenti	0,0	D€ 🖹 - Impegni	0,00 € 🖹	= 0,00 €
di cui da FPV	a,	00 é		
Reversali emesse	0,1	10€ 🖹 - Impegni	0,00 € 🗎	= 0,00 €
di cui Antic. Res.	0,1	0€		
Reversali emesse	0,1	0€ 🖹 - Mandati emessi	0,00 € 🗎	= 0,00 €
di cui Antic. Res.	0,1	10 E 📄	1	

Operando con le note modalità, cliccando il tasto gruppo.

🌛 <u>N</u>uovo F8

si può costruire un nuovo

Per la predisposizione dei prospetti nell'esercizio 2019 per il rendiconto, è necessario costruire i gruppi nell'esercizio 2019.

Per la eventuale predisposizione degli allegati a/1,a/2,a/3 al bilancio di previsione 2020-2022 è necessario costruire i gruppi che necessitano nell'esercizio 2019 e riportarli con funzione automatica nell'esercizio 2020.

A tal proposito si segnala che l'art.6 comma 2 del citato DM prevede che i prospetti a/1), a/2), a/3) si applicano a decorrere **dal bilancio di previsione 2021-2023**.

Lo stesso decreto al successivo articolo 7 comma 2 stabilisce che gli aggiornamenti al rendiconto tra cui il "Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione" cui sono aggiunti gli allegati a/1), a/2), a/3) **si applicano a decorrere dal rendiconto 2019.**



Inserim	ento Testata Gr	uppo			
Anno	Codice gruppo	Tipo gruppo	Tipo c	ontrollo	Natura controllo
20;	20 950				T
Descrizione	3				
Centro di re	sponsabilità			Tipo quota	Quota acc/vin/inv ini
			Q	Non definita 🛛 🔻	
Gruppo (Chiuso 📃 Contribu	uto a Bendicontazione	Dett. guota	D) Non definito	
Note					
Note					

La costruzione del gruppo viene facilitata attraverso la messa a disposizione dell'utente di un wizard di caricamento. Nella pagina iniziale Fase 1 Inserimento Testata Gruppo, la parte superiore della maschera contiene i campi per configurare il gruppo a secondo delle diverse necessità applicative. La parte inferiore della maschera al contrario riporta solo un campo di natura descrittiva per arricchire le informazioni generali del gruppo stesso. Analizzando le informazioni di testata si ha:

Anno	E' l'anno di inserimento del possibilità di essere gestito tra Tuttavia le nuove specifiche d accantonamenti dell'avanzo, c successivi, hanno di fatto costr all'interno della gestione di com	gruppo. Ciascun gruppo ha la asversalmente nei vari esercizi. li costruzione dei vincoli e degli on i successivi riporti negli anni uito una visione dei gruppi stessi apetenza.
Codice gruppo	E' il codice identificativo univo automatico dal sw	oco del gruppo. Viene gestito in
Tipo gruppo	E' una informazione di caratter momento non è collegata a par	e esclusivamente accessoria. Al ticolare gestioni
Tipo controllo	Definisce le grandezze che possono essere messe a confronto al fine della determinazione dei controlli da operare sulla gestione dei singoli capitoli in contabilità finanziaria. Assume i seguenti valori:	Tipo controllo Accert./Imp. def. Accert./Imp. def. Accert./Imp. def. + pre. Reversali/Imp. def. Reversali/Imp. def. + pre. Reversali/Mandati
Natura controllo	Il controllo può avere natura Vincolante o Informativa.	Natura controllo Informativo Vincolante Informativo
Descrizione	E' un campo descrittivo sul gru	рро
Centro di resp.	E' un elemento della tabella de del gruppo. Non è attivo alcu CDR dei singoli capitoli con il C	ei CDR cui compete la gestione n controllo di appartenenza dei CDR indicato in questo campo.



	Tipo quota Tipo quota Tipo quota Tipo quota Vincolata Non definita Accantonata Vincolata Non definita Accantonata Vincolata Non definita
Quota acc/vinc/inv iniziale	E' un valore di totalizzazione, che riporta il valore del gruppo calcolato nel rendiconto dell'esercizio x-1 rispetto all'esercizio di gestione. In pratica se l'esercizio di lavoro è il 2019 è il valore finale del gruppo nel rendiconto 2018.Viene determinato in automatico dal sw una volta che viene apposta la data di approvazione del rendiconto; viene rappresentato sulla colonna (a) degli allegati a/1,2/3 al bilancio di previsione dell'esercizio
Gruppo chiuso	E' un indicatore di chiusura gestionale del gruppo stesso. Una volta attivato, non consente la riproposizione del gruppo nell'esercizio successivo.
Contributo a rendicontazione	F'un attributo gestito solo in alcune estrazioni e stampe
Dett. quota	 E' l'indicatore di dettaglio rispetto al precedente valore "Tipo Quota" che esprime all'interno del Tipo quale dettaglio ha il gruppo nel quadro di composizione dell'avanzo di amministrazione. Assume i seguenti valori: Non definito; Vinc. derivanti da leggi e principi contabili; Vinc. derivanti da leggi e principi contabili; Vinc. derivanti dalla contrazione di mutui; Vinc. derivanti dalla contrazione di mutui; Vinc. formalmente attribuito dall'ente; Altri Vincoli; Partite di giro; Movimentazioni partite contabili; Fondo Anticipazioni di liquidità; Fondo perdite società partecipate; Fondo Contenzioso; Fondo Contenzioso; Fondo altri accantonamenti; Altri accantonamenti; Altri accantonamenti; Risorse destinate agli investimenti Con i vincoli da 1 a 5 devono essere classificati i gruppi i cui avanzi vengono rappresentati nella parte vincolata (C) della composizione dell'avanzo di amministrazione; Con i vincoli da 8 a 13 devono essere classificati i gruppi i cui avanzi vengono rappresentati nella parte accantonata (B) della composizione dell'avanzo di amministrazione;
	vengono rappresentati nella parte destinata agli investimenti (D) della composizione dell'avanzo di amministrazione; i restanti valori sono funzionali ad altre gestioni e/o classificazioni a disposizione dell'utente.

Possono essere creati tanti gruppi di capitoli aventi la stessa classificazione ma è necessario costruire ALMENO UN GRUPPO di capitoli vincolati / accantonati / destinati per ogni tipologia di composizione dell'avanzo (B) (C) (D), che si intende gestire. In questo caso si potrà produrre la stampa sintetica degli allegati raggruppata per tipo vincolo.



Di seguito si da un esempio di costruzione di un gruppo di capitoli "accantonati" con tipologia FCDE.

🚥 Esercizio: 2019 - Gestione gruppi di capitoli vinco	ilati 🗖 🗾 🚬
	🛅 Esci 👰
Inserimento Testata Groppo	
Anno Codice gruppo Tipo gruppo	Tipo controllo Hatura controllo
2019 950	▼ Accert./Imp. def. ▼ Vincolante
Descrizione	
GRUPPO DI PROVA DI CAPITOLI DA AVANZO ACCANT	ONATO
Centro di responsabilità	Jipo quota Quota acc/vin/inv iniziale
BIL	Ø Accantonata ▼ 1.250.000,00 €
Gruppo Chiuso 🦳 Contributo a Rendicontazione 🗌	Dett. quota 11) F.c.d.e.
Note	
	<u>.</u>
Fase 1 Inserimento testata Gruppo	😨 Indietro 🛛 Avanti 🚱 📑 Esegui

Il Tipo controllo è stato inserito "Accert./Imp.def.", anche se è fin troppo evidente e noto che non ci sono, lato Entrata, capitoli da associare, tranne in un caso particolare in cui quote di avanzo accantonato per FCDE collegato a gruppi di capitoli vincolati (parte C del risultato di amministrazione), necessitano di essere utilizzati durante la gestione corrente. Completata la configurazione dei dati il passo successivo propone:

Esercizio: 2019 - Gestione gruppi di capitoli vinco	lati	- ×
		🛅 Esci (🍓
Associa capitoli di Entrata		
Anno Codice gruppo	Tipo controllo	Natura controllo
	Accert./Imp. Der.	Vincolante
GRUPPO DI PROVA DI CAPITOLI DA AVANZO ACCANT	ONATO	
Titolo Categoria Hisorse Voci Entrata Da E	sercizio A Esercizio	🚝 Attiva
	2013 2013	
Eser, Anno Lit, Capitolo Art, Cod, Mecc, C. Hesp.	Stanziamento Iniz. Assestato	Descrizione
4 11		•
Associa		
ABBOOK C		
Fase 2 Associazione Capitoli di Entrata	🚱 Indietro	Avanti 🚱 🛛 者 Esegui

In questa seconda maschera, sempre nel caso specifico di gruppo FCDE, non bisogna associare alcun capitolo di entrata, ma è sufficiente cliccare Avanti 📀 e procedere



Anno 2019	Codice gru	uppo			ihho	T	ipo controll Accert./Imp	o . Def.	Natura con Vincolante	trollo
Descrizione GRUPPO D			L D/	A AVANZO					J. L	
Eser. di pa	artenza	Anno	Tit.	Capitolo	Art.	Cod. Mecc	. C. Resp.	Stanziamento Iniz.	Assestato	Fina
							_			
2										
Nuovo	s 🖓 S	alva	1	Annulla	8	Cancella				

Ancora Avanti Image fino alla maschera successiva in cui si può procedere alla selezione del / dei capitolo/i di spesa. Qui è possibile operare la ricerca del capitolo

Anno 2019 Descrizi	ione	Sodice 950)) OF CV				CANT		'ipo controlli Accert./Imp.	o . Def.		Natura c Informati	ontrollo vo
Titolo	Fun	zione	Ser	vizio	Intervento		Voci S	pesa	Da Eserciz 2	zio 2019	A Esercizio 2019	(Ja	者 Attiv
Eser.	Anno	Tit. Cap	oitolo	Art.	Cod. Mecc.	C. I	Resp.	Stanziar	mento Iniz.	Ass	estato	Descrizio	ne



								🛅 <u>E</u> sci			(
Assoc	ia capit	oli di Sp	esa								
Anno	Codic	e gruppo			Tipo controllo		Natura co	ntrollo			
2019	9	50			Accert./Imp. De	f.	Informativ	0			
Descrizio	ne										
GRUPPO	DI PROV	A DI CAPITO	ILI DA AVANZ	O ACCANTON	IATO						
l itolo	Funzione	Servizio	Intervento	Voci Spe:	sa DaEsercizio	A Esercizio					
Ø	6				2019	2019		者 Attiva			
2019 2 2019 2 2019 2	2019 1 2019 1 2019 1	740 745 746	1 1161206 1 1161206 1 1161206 1 1151200	DPB007	603.595,29 €	2.000.873,79 €	FONDO C	REDITI DI DUBI	BIA ESIGIBILITA'-	PARTE CORRE	NTE -ART.
2019 2 2019 2 2019 2 2013 2 2019 2	2019 1 2019 1 2019 1 2019 1 2019 1)02)21)21	0 1151200 1 1021300 2 1021300								A QUO A QUO
2019 2 2019 2 2019 2 2019 2 2019 2 2019 2 2019 2	2019 1 2019 1 2019 1 2019 1 2019 1 2019 1	300 321 321 321 321 300	1151200 1151200 1021300 21021300 31021300 1021900			_					A QUO A QUO POSSE:

Una volta selezionato il capitolo di spesa di interesse, cliccando con il mouse sulla rispettiva riga in modo tale che l'indicatore di selezione a sinistra della lista assuma la forma di una doppia punta di freccia, si può agire sul tasto Associa per inserire lo specifico capitolo sul gruppo in costruendo. In basso nella maschera appare l'indicazione che il capitolo è stato associato.

2019 2019 1	321901	1 1021900	AVV	2.688.735,73 €	8.307.365,05 € ONERI DERIVANTI DA T
Associa 🕒	Associaz	ione di 1 Capi	toli avve	enuta correttamente	
Fase 4 Associ	azione Cap	itoli di Spesa			

E ovviamente l'operazione si può ripetere per quanti sono i capitoli di spesa che si vogliono inserire. Nell'esempio riportato oltre al capitolo di parte corrente si inserisce anche il capitolo FCDE di parte capitale:

tun Eser	cizio:	2019) - G	estior	1e gru	ıppi di capi	toli vinco	olati							<u> </u>	
													🛅 <u>E</u> sci		2	
Asso Anno 201	ocia (9	cap Cod	itoli ice g 950	i di S jrupp	pes o	a		-	Tipo control Accert./Imp	lo . Def.		Natura co Informati	ontrollo vo			
GRUF	zione PO DI	PRO	IVA D	I CAP	ITOLI	DA AVANZO) ACCANT	ONATO]		
Titolo	Fui	nzion	e Ø	Servi	zio Ø	Intervento	Voci 9	ipesa Ø	Da Eserci	zio 2019	A Esercizio 2019	F	者 Attiva	- -		
Eser.	Anno	Tit.	Capi	tolo	Art.	Cod. Mecc.	C. Resp.	Stanzia	mento Iniz.	Ass	estato	Descrizio	ne			1
2019	2019	2		421	1	2052500									EF	1
2019	2019	2		428	1	2052300									ol	
2019	2019	2		440	1	2052500									AL.	1
2013	2019	2		445	- 1	2152300	DPB007		152.67	e	152.67.£					i
2019	2019	2		500	2	2	D1 0007		102,01		102,01 6	1011001	SHEDHIDIDO	DOIN CONDICITIA		
2019	2019	2		000	1	2									, i i i i i i i i i i i i i i i i i i i	1

Terminata l'associazione dei capitoli da questa maschera si procedere nella costruzione con i tasto Avanti 🚱 , che mostra nella maschera successiva il risultato della associazione.



Anno 2019	Codice grup 950	po	144		ppo	[Tipo contro Accert./Imp	llo 5. Def.		Vatura contro Informativo	llo
Descrizio GRUPPI	one D DI PROVA DI CA	PITOL	I D,A			NTONATO					
Eser. d	i partenza	Anno	Tit.	Capitolo	Art.	Cod. Mecc	. C. Resp.	Stanziamento Iniz.	Asse	stato	F
Þ	2019	2019	2	2000	1	2	aka 👘	152,67 €		152,67 €	9
	2019	2019	1	1000	1	1		600 €	2.	73,79 €	9

Qualora il risultato proposto non coincidesse con il risultato atteso con il tasto Cancella si può

deselezionare il capitolo erroneamente associato e con il <u>Indietro</u> si ritorna nella griglia di selezione dei capitoli.

Qualora sia tutto corretto, si può procedere con il tasto Esegui per completare la costruzione del gruppo di capitoli vincolati. Si ritornerà alla maschera iniziale.

🔤 Esercizio: 2019	- Gestione gruppi di	capitoli vincolati			- • ×
14 44 44 44	44 41 C 🗶	Crea gruppo nel 2020			🛅 <u>E</u> sci 🛛 🙋
Anno Co	dice gruppo Tipo	Gruppo	Tipo controllo	Natura	controllo
2019 95	0 🖓 🗌		Accert./Imp. Def.	Inform	ativo
Descrizione				8	
GRUPPO DI PROV	A DI CAPITOLI DA AVA	ANZO ACCANTONATO			
Centro di responsabi	lità		Tipo quota	Quota acc/	vin/inv iniz.
BIL			Accantonata		€ 00,0
📕 Calc. Dati 📮	Note Contrib. a Rei	nd. Chiuso Dett. quota	11) F.c.d.e.		
Informazioni sul grup	po Stanziamenti Caj	pitoli del gruppo Mastro Entrata	Mastro Spesa Ac	cert./Impegni	Reversali/Ma
	Entrata		Spesa		Saldo
Stanziamento Iniz.	0,00 €	🖹 – Stanziamento Iniz.	603.747,96 €) =	-603.747,96 €
di cui da FPV	0,00 E				
Assestato	€ 0,00	🖹 - Assestato	2.001.026,46 €) = [-2.001.026,46 €
di cui da FPV	0,00 E				
Accertamenti	€ 00,0	🖹 - Impegni	0,00 € [) = [0,00 €
di cui da FPV	0,00 E				
Reversali emesse	€ 00,0	🖹 - Impegni	0,00 € [) = [0,00 €
di cui Antic. Res.	€ 00,0	8			
Reversali emesse	0,00 €	🖹 - Mandati emessi	0,00 € [) = [€ 00,00
di cui Antic. Res.	0,00 €		taka -		
[<u>]} N</u> uovo F8	Modifica F5	₩ Cancella F6			



Come precedentemente indicato si ricorda che la costruzione del gruppo realizzata nell'esercizio X **necessita di essere riportata nell'esercizio X+1 affinché possa essere utilizzata per la formazione del prospetto 9.11.4** nell'esercizio in cui si sta predisponendo il bilancio di previsione. A tal fine si può utilizzare la funzione automatica di riporto dei gruppi nell'esercizio successivo.

tim Esercizio: 20	9 - Gestione grup	opi di canitali vincolati		
14 44 4 I	44 41 (*	者 Crea gruppo nel 2020)	🛅 <u>E</u> sci 🛛 👰
Anno	Codice gruppo	Tipe Gruppo	Tipo controllo	Natura controllo
2019	950 🗔		Accert./Imp. Def.	Informativo
Descrizione		-		
GRUPPO DI PR	IVA DI CAPITOLI DA	AVANZO ACCANTONATO		
Centro di respons	abilità		Tipo quota Qu	iota acc/vin/inv iniz.
BIL			Accantonata	0,00 €
📋 Calc. Dati	Note Contrib.	a Rend. Chiuso Dett. c	quota 11) F.c.d.e.	
Informazioni sul g	uppo Stanziamenti	Capitoli del gruppo Mastro Er	ntrata Mastro Spesa Accert.	/Impegni Reversali/M 💶 🕨
	Entrata		Spesa	Saldo
Stanziamento Iniz	0,0	10 € 📄 – Stanziamento Iniz.	603.747,96 € 🖹 =	= -603.747,96 €
di cui da FPV	Q	00 E		
Assestato	0,0	0€ 🖹 - Assestato	2.001.026,46 € 📄 =	= -2.001.026,46 €
	CONFERMA 20207	ione! Confermi la creazione di un nu	ovo gruppo nell'esercizio	X
	INFORMAZ	TONE ttenzione! E' stato creato un nu Qk	иочо дгирро 2020/950.	×

Tale funzione può essere utilizzata per singolo gruppo, oppure cliccando con il tasto destro del

mouse sul bottone ²⁰²⁰ in alto nella maschera, si attiva l'opzione di creazione e riporto massivo dei gruppi nell'esercizio successivo.

4	*	4	4	\$	41	^{Qu}	🛃 Crea gruppo ne	2020	Esci
Anı	no		Cod	lice g	jrupp	00	Tipo Gruppo	<u>Crea</u> Gruppi Esercizio succe	trollo
	-	2019	1	9	50	1		Accert./Imp. Def.	Informative

Altro aspetto fondamentale da tenere presente in questa gestione, è la possibilità di una rappresentazione manuale svincolata dai movimenti gestionali dei capitoli di entrata e spesa. Difatti è possibile costruire **almeno un gruppo** con *Tipo Quota "Accantonata*" e relativo Dettaglio con valore 8 - 9 - 10 - 11 - 12 - 13 (come nell'esempio precedente); **almeno un gruppo** con *Tipo Quota "Vincolata*", e relativo Dettaglio con valore 1 - 2 - 3 - 4 - 5; **almeno un gruppo** con *Tipo Quota "Destinata*" e relativo Dettaglio con valore 14, senza associare alcun capitolo di entrata e di spesa al gruppo stesso. Per facilitare l'operatore è stata comunque realizzata come si vedrà più avanti una funzione di aiuto automatica semplificata per valorizzare manualmente gli importi sui gruppi privi di capitoli.

In siffatta maniera sarà possibile ottenere una stampa dei prospetti raggruppata per tipo di vincolo.



4 44 4 I	4 44 41 (*	🛃 Crea gruppo nel 2020		🛅 <u>E</u> sci 🦉
Anno	Codice gruppo	Tipo Gruppo	Tipo controllo	Natura controllo
2019	951 🗔		Accert./Imp. Def.	Informativo
escrizione				
GRUPPO PER G	SESTIONE MANUA	LE RISORSE VINCOLATE		
Centro di respons	abilità		Tipo quota 🛛 🖸	Quota acc/vin/inv iniz.
BIL			Vincolata	0,00 €
📕 Calc. Dati	Note Contrib	. a Rend. Chiuso Dett. a	ota 1) Vincolo derivante da	leggi e dai principi contabili
nformazioni sul g	ruppo Stanziamen	ti Capitoli del gruppo Mastro Ent	rata Mastro Spesa Accor	t./Impegni Reversali/Ma
	Entrata		Spesa	Saldo
itanziamento Iniz	. 0	,00 € 📄 – Stanziamento Iniz.	0,00 € 🗎	= 0,00 €
di cui da FPV	-	7,00 E		

Esercizio: 20	19 - Gestion	e gruppi di capitoli vi	ncolati	
44 44	4 44 41	🥐 🛛 🚈 Crea grupp	oo nel 2020	🛅 <u>E</u> sci 🖉
Anno	Codice grup	po Tipo Gruppo	Tipo controllo	Natura controllo
2019	953	a	Accert./Imp. Def	. Informativo
Centro di respons	abilità		Tipo quota	Quota acc/vin/inv iniz.
Centro di respons	abilità			Queta acc/vin/inv iniz
BIL		_	Vincolata	U,UU €
📑 Calc. Dati	Note C	Contrib. a Rend. Chi	uso Dett. quota 2) Vincolo deriva	nte da trasferimenti
nformazioni sul <u>c</u>	ruppo Stanzi	amenti Capitoli del grup	opo Mastro Entrata Mastr o Spesa	Accert /Impegni Reversali/Ma 1
	En	trata	Spesa	Saldo
10 20 C 202		0.00.0		

4 4 4 4	4 44 41 (*	🚈 Crea gruppo nel 2020		🛅 <u>E</u> sci
Anno	Codice gruppo	Tipo Gruppo	Tipo controllo	Natura controllo
2019	954 🗔		Accert./Imp. Def.	Informativo
Centro di respor	isabilità		Tipo quota	Quota acc/vin/inv iniz.
Centro di respor	isabilità		Tipo quota	Quota acc/vin/inv iniz.
BIL			Vincolata	0,00 4
📕 Calc. Dati	Note Contrib	. a Rend. Chiuso Der g	juota 3) Vincolo derivante o	lalla contrazione di mutui
	gruppo Stanziamen	ti Capitoli del gruppo Mastro Er	ntrata Mastro Spesa Acc	ert./Impegni Bevereali/Ma
nformazioni sul				
nformazioni sul	Entrata		Spesa	Saldo

4 44 4	4 44 4	41 (°	📶 Crea gruppo nel 2020		🛅 <u>E</u> sci 🥑
Anno	Codice gr	uppo	Tipo Gruppo	Tipo controllo	Natura controllo
2019	95	2 🗔		Accert./Imp. Def.	Informativo
escrizione					
GRUPPO PER (GESTIONE	MANUAL	E RISORSE DESTINATE		
and the second second second					
entro di respons	abilità			npo quota	Quota acc/vin/inv iniz.
Lentro di respons BIL	abilità			Destinata	Quota acc/vin/inv iniz. 0,00 €
Lentro di respons BIL Calc. Dati	abilità	Contrib.	a Rend. Chiuso Deita	Destinata Destinata 14) Risorse destinate	Quota acc/vin/inv iniz.]0,00 € agli investimenti
Lentro di respons BIL Salc. Dati nformazioni sul g	ruppo Sta	Contrib. Inziament	a Rend. Chiuso Detrat i Capitoli del gruppo Mastro Ent	Destinata Destinata Iota 14) Risorse destinate rata Mastro Speca Ac	Quota acc/vin/inv iniz. 0,00 € agli investimenti cert //mpegni – Reversali/Ma 1
Lentro di respons BIL Calc. Dati Informazioni sul g	ruppo Sta	Contrib. Inziament E ntrata	a Rend . Chiuso Detrat i Capitoli del gruppo Mastro Ent	Tipo quota Destinata Iota 14) Risorse destinate Inda Mastro Spesa Ac Spesa	Quota acc/vin/inv iniz. 0,00 € agli investimenti cert /Impegni Reversali/Mat Saldo

Da quanto precedentemente illustrato è abbastanza evidente come i gruppi di capitoli vincolati si alimentino autonomamente dalla gestione della contabilità finanziaria in quanto raccolgono in automatico tutti gli eventi contabili collegati ai singoli capitoli associati.



Tuttavia è possibile intervenire *"extra-contabilmente"* sui gruppi per apportare rettifiche volute dall'utente che incidono ovviamente sulla costruzione dei prospetti dell'elenco analitico delle risorse accantonate/vincolate/destinate nel Risultato di amministrazione presunto e a rendiconto. Tale rettifiche saranno esposte:

- nella colonna (d) dell'Allegato a/1) Risultato di amministrazione PRESUNTO quote accantonate;
- nella colonna (e) dell'Allegato a/2) Risultato di amministrazione PRESUNTO quote vincolate;
- nella colonna (e) dell'Allegato a/3) Risultato di amministrazione PRESUNTO quote destinate;
- nella colonna (f) dell' Allegato a/2) Risultato di amministrazione quote vincolate;
- nella colonna (e) dell'Allegato a/3) Risultato di amministrazione quote destinate

Di seguito si riportano le istruzioni di come è possibile agire manualmente sui gruppi.

Dal menu 'Capitoli vincolati/Rettifiche gruppi' si può accedere alla funzione di gestione delle rettifiche sulla quota del gruppo che contribuisce al risultato di amministrazione.

Capitoli Vincolati	Servizio	Aiuto		
Gestione gru	ррі			
Inserimento :	storico			
Stampa Grup	pi			
Stampa libro	giornale s	omme vind	olate	
Stampa equi	ibri previs	ione grupp	i vincolati	
Stampe di Ve	rifica			•
Rettifiche gru	ıppi			

			E	Esercizi	o: 2019 - R	ettifiche gr	uppi		×
*	\$\$	\$	i 🔍	Ø.	Ø. 00 C	દ્રન ડિવ			1 Esci
Gruppo									
Centro re	esp.			Tipo					
Descrizio	ine 🗌								
N. e data	a delib.			11	15 c.d.r.	delib.			Q
Importo v	var.							Data ins.	1/ 15
Anno	ld. gruppo	N. var.	Importo	Var.	N. del.	Data del.	C.d.r. del.	Descrizione	

Dopo aver selezionato il gruppo sarà possibile inserire o modificare la variazione il cui importo potrà assumere sia valore negativo che positivo.

Su uno stesso gruppo si possono inserire più variazioni di diversa descrizione e con diversi estremi.

 $\infty \infty \infty \infty \infty \infty$



Il modulo Equilibri di Bilancio consente l'elaborazione dei prospetti di cui al modello 9.11.4 in fase di predisposizione del bilancio di previsione.

La scelta di inserire all'interno di questo modulo la costruzione dei prospetti degli elenchi delle risorse accantonate / vincolate / destinate nel risultato presunto di amministrazione, è strettamente legata alla possibilità di inserire all'interno di tale modulo le proiezioni di accertamenti / impegni per la restante parte dell'esercizio, nella fase di costruzione del documento principale di programmazione.

Modulo Bilancio/Programmazione	- + I	
Modulo Gestione	•	<u>C</u> ontabilità finanziaria
Mo <u>d</u> ulo Rendicontazione	•	C <u>o</u> ntabilità generale e analitica
Mod <u>u</u> lo Programmi di utilità	•	<u>G</u> estione IVA
Collegamenti	•	Verifica degli equilibri di bilancio
		<u>P</u> atto di stabilità
		Eatturazione Elettronica - Conservazione a Norma
P	_	

Come di consueto nell'eseguire la procedura degli Equilibri di Bilancio viene richiesto di selezionare il periodo cui riferire la verifica stessa. Ebbene per la gestione del risultato presunto di amministrazione è stato predisposto uno speciale periodo di verifica che è finalizzato a questo scopo:



L'operazione va eseguita nell'esercizio precedente dell'esercizio del bilancio di previsione che si sta costruendo (esercizio 2019 per il bilancio 2020-2022).

La prima operazione da compiere è il recupero dati dal Bilancio in cui si possono o meno attivare le opzioni proposte.



	VERIFICA DEGLI EQU	JILIBRI DI BILANCIO - Ordinamento Contal	one D. Lys. 20
	Sistema Armonizzazio	one <u>F</u> inestre <u>A</u> iuto	
	Recupe	ro dati dal Bilancio	•
	Bilancio	D	>
	Equilibr	ri di Bilancio	>
	Risultat	o di Amministrazione	
	Risultat	o di Amministrazione Presunto (9.11.4)	>
	Stampe	<u>.</u>	>
m	Esercizio: 2019 - I	Recupero dati dall'archivio de	el bilancio 💶 🗆 🗙
Tipo di Recupero:		Dati da Recuperare:	
🗹 Entrata		Includi le proposte di variazion	ne
Spece		Assegna assestato su projezio	one accertamenti
		Assegna assestato su proiezio	one impegni
		💽 Altri dati finanziari	
Opzioni per il calcolo i	delle quote accantonate,	<u>vincolate e destinate del Risultato di Amr</u>	ministrazione Presunto

E' bene notare che quando il periodo di verifica è il risultato di amministrazione compare una ulteriore opzione di calcolo che offre la possibilità di creare quote con importi a zero ai gruppi che non risultano configurati con alcun capitolo di bilancio, né di entrata né di spesa. Soltanto l'importo relativo alla quota iniziale può risultare diverso da zero nel caso venga specificato sul gruppo.

Questa opzione nella fase di recupero dati consente comunque di poter agire manualmente sui gruppi appositamente creati dall'utente privi di capitoli in una gestione semplificata dei dati

Una volta eseguita questa operazione, la sua reiterazione in un momento successivo determina la sovrascrittura dei dati di proiezione inseriti.

Per le istruzioni di utilizzo del sw degli Equilibri si rimanda alle Istruzioni Operative rilasciate con la versione 2200 di Contabilità.



Il recupero dei dati andrà a popolare tre tabelle dedicate alle quote accantonate, vincolate e destinate presunte.

🚥 VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO - Ordinamento Contabile D. Lgs. 267/2000 e 118/2011

3	Recupero dati dal Bilancio	1			REGIONE ABRUZZO
	Bilancio	>			
	Equilibri di Bilancio	>			
	Risultato di Amministrazione				
	Risultato di Amministrazione Presunto (9.11.4)	>	Gestione	>	Quote accantonate presunte
	Stampe	>	Stampa Allegati a/1,2,3)		Quote vincolate presunte
15					Quote destinate presunte

La gestione delle tre tipologie di quote presunte è analoga.

La maschera mostra, per il gruppo selezionato, l'elenco analitico delle risorse presunte; sulla prima pagina mostra gli importi calcolati e su quella successiva le proiezioni.

La maschera all'apertura si presenta vuota, priva di dati, quindi è necessario selezionare il gruppo di interesse dalla lista attivata dal pulsante con la lente.

tinn			Eserc	cizio: 2019 ·	- Risultato di a	mministrazione p	resunto - quote a	accantonate	_ _ ×
44 4 44	4% 4\$i	C [Aggiorna Quol	te Accantonate	Allinea proiezior	ni con il calcolato			Esci
Gruppo ac Centro resp	cantonato			Tipo fondo					
Elenco ana	ilitico risorse	accan	itonate presunt	te (calcolo) El	enco analitico risorse	e accantonate presunte	(proiezioni)		
Capito	oli di spesa		al 01/01	1/2019 A	pplicate al bilancio 2019	Stanziate in spesa 2019	Var. in sede di rendiconto 2019	Presunte al 31/12/2019	Presunte applicate al bil. di prev. 2020
Tipo Tit.	Сар.	Art.	(a)	(b)		(c)	(d)	(e=a+b+c+d)	(f)
Totale Gr	ирро	[][
Vuov	ro F8	 <u> → M</u> α	Aggiorna ca odifica F5	alcolo	F6 Salva	F9			Annulla F7

Dopo aver scelto il gruppo sarà visibile l'elenco dei capitoli di spesa che lo compongono.

Le colonne delle griglie disposte sulle due pagine rappresentano le colonne dell'allegato a/1 - a/2 - a/3: sulla prima pagina sono visualizzati gli importi che derivano dal calcolo e sulla seconda le proiezioni inizialmente poste uguali agli importi calcolati.

La griglia dei calcoli è di sola lettura, quella delle proiezioni è editabile; sull'allegato vengono riportati gli importi delle proiezioni.



Si consiglia di non modificare le proiezioni degli importi di colonne che derivano da un calcolo come ad esempio la colonna (e) delle quote accantonate risultato della somma algebrica delle colonne (a), (b), (c) e (d); bensì se necessario si deve intervenire sulle singole proiezioni delle colonne (a), (b), (c),(d) e quindi al salvataggio la colonna (e) verrà aggiornata in automatico.

Esercizio: 2019) - Risultato di a	mministrazione p	resunto - quote a	iccantonate	_ D X
🖇 🔄 🍁 🍁 🎼 🕾 Aggiorna Quote Accantona	te Allinea proiezior	ii con il calcolato			Esci
Gruppo accantonato Centro resp. gruppo Tipo fondo Elenco analítico risorse accantonate presunte (calcolo)	EPinco analítico risorse	accantonate presunte l	projezioni		
ar0170172019 Capitoli di spesa	Applicate al bilancio 2019	Stanziate in spesa 2019	Var. in sede di rendiconto 2019	Presunte al 31/12/2019	Presunte applicate al bil. di prev. 2020
Tipo Tit. Cap. Art. (a) (t	b)	(c)	(d)	(e=a+b+c+d)	(1)
Totale GruppoAggiorna calcolo][
😡 Nuovo F8 🛛 Modifica F5 🛛 🕸 Cancella	a F6	F9			🤊 A <u>n</u> nulla F7

tim	Esercizio: 2019 -	Risultato di amministrazio	one presunto - quote a	ccantonate	_ 🗆 X
44 44 44 44 C	Aggiorna Quote Accantonate	Allinea proiezioni con il calcolato			🛅 Esci
Gruppo accantonato	Tipo fondo		and factorian it		
Capitoli di spesa	al 01/01/2019 Ap	plicate al bilancio Stanziate in sp 2019 2019	vesa Var. in sede di rendiconto 2019	Presunte al 31/12/2019	Presunte applicate al bil. di prev. 2020
Tipo Tit. Cap. A	vrt. (a) (b)	(c)	(d)	(e=a+b+c+d)	0
Totale Gruppo	Allinea proiezioni con gli im	porti calcolati			
🛛 🕽 Nuovo F8	Modifica F5	S Salva F9			Annulla F7

I pulsanti 'Aggiorna Quote Accantonate' e 'Allinea proiezioni con il calcolato' eseguono un aggiornamento massivo su tutte le quote e quindi su tutti i gruppi (in questo caso accantonati).



Nella ipotesi di necessità di gestione / inserimento manuale dei valori delle risorse accantonate / vincolate / destinate (ad esempio in sede di primo utilizzo del sw e/o in assenza di gestione precedente di capitoli vincolati) l'utente può inserire nella sheet di PROIEZIONI i valori che desidera esporre in corrispondenza dei gruppi predefiniti.

Per rimanere all'esempio costruito nelle pagine precedenti di un gruppo di capitoli con tipo Quota *Accantonato* e Dettaglio *"11) FCDE"*, una volta selezionato il gruppo (la ricerca fra l'altro è già di tipo selettivo proponendo solo i gruppi della tipologia prescelta)

eleziona	T Imposta filtro	Togli filtro	Coj	pia	Espandi	Esporta	Esci						
0	Id. Gruppo	- Centro resp.	gruppo T	ipo quo	ta Id. tipo	fondo Tipo f	ondo						escrizione
2019	945	DPB007			1	8 Fonde	anticipazio	ni liquidità				F	ONDO ANTI
2019	946	DPB007			1	9 Fondo	perdite soc	ietà partecipa	ate			F	ONDO PERC
2019	947	DPB007			1	10 Fondo	contenzios	0				F	ONDO CONT
2019	948	DPB007			1	13 Altri ad	cantoname	enti				A	LTRI ACCAN
2019	950	BIL			1	11 Fondo	crediti dubi	bia esigibilità				نا ا	RUPPU DI F
	1	🚥 Esercizi	o: 2019 -	Risulta	ito di amm	inistrazione	e presunto	- quote ac	cantonate				×
		谷 수 수	Ster S	N C	Aggiorna	Quote Acca	ntonate	Allinea proie	ezioni con il calcolato			🔭 <u>E</u> sci	
		Gruppo a	ccantonal	to		950 GRUP	PO DI PRO)VA DI CAPI	TOLI DA AVANZO ACC	ANTONATO		Q	
		Centro res	p. gruppo	BIL		Tipo f	ondo	11 Fond	do crediti dubbia esigibili	tà			
		(F 1											
		Cap	oli di spe:	sa	al 01/01,	/2019	Applicate 20	al bilancio 19	Stanziate in spesa 2019	Var. in sede di rendiconto 2019	Presunte al 31/12/2019	Presunte applicate al di prev. 2020	ЫI.
		Tit. Cap).	Art. (a	a)	ſ	b)	6	(c)	c.n	(e=a+b+c+d)	ſſ	
		and the second design of the s							101	[U]		1 N N N N N N N N N N N N N N N N N N N	~
						0,00		0,00	0.00	0,00	0.0	0.0	0
			321000	1		0,00		0,00	0,00	0,00	2 000 873 7),0 0,(0,0 0)	
			321000 322000	1		0,00 0,00 0.00		0,00 0,00 0.00	0,00 2.000.873,79 152.67	(0) 0,00 0,00 0.00	0,0 2.000.873,7 152.6	0 0,0 '9 0,0 67 0,0	
			321000 322000	1		0,00 0,00 0,00		0,00 0,00 0,00	0,00 2,000.873,79 152,67	0,00 0,00 0,00	0,0 2.000.873,7 152,6	00 0,0 9 0,0 7 0,0 7 0,0	
	/	Totale G	321000 322000	1	Aggioma ca	0,00 0,00 0,00 0,00		0,00 0,00 0,00 0,00	2.000.873,79 152,67 2.001.026,46	0,00	0.0 2.000.873,7 152,6 2.001.026,44	0 0 0,0 19 0,0 17 0,0 17 0,0	

La maschera nella sheet Elenco analitico risorse Accantonate presunte (**calcolo**) espone i dati desunti dai capitoli associati e i relativi campi non sono editabili.

4	4	M (Aggiorna Q	uote Accantonate	Allinea proiezio	ni con il calcolato			🛅 Esci
Grupp	o accantona	:0	95	60 GRUPPO DI P	ROVA DI CAPITOI	LI DA AVANZO ACCAN	TONATO		
Centro	resp. gruppo	В	IL	Tipo fondo	11 Fondo c	rediti dubbia esigibilità			
lenco	analitico riso	rse a	ccantonate presi	unte (calcolo) Ele	nco analitico risors	e accantonate presunte	e (proiezioni)		
C	apitoli di spe:	а	al 01/01/2	2019 Applical	te al bilancio S 2019	itanziate in spesa 2019	Var. in sede di rendiconte 2019	Presunte al 31/12/2019	Presunte applicate al bil. di prev. 2020
Tit. I	Cap.	Art.	(a)	(b)	(c)	(d)	1	=a+b+c+d)	()
1	321000	1		0,00	0,00	2 000 873 79	0,00	0,00	0,00
2	322000	1		0,00	0,00	152,67	0,00	52,67	0,00

La maschera nella sheet Elenco analitico risorse Accantonate presunte (**proiezioni**) espone in prima battuta gli stessi dati della maschera precedente, ma consente la rettifica degli stessi per l'inserimento manuale.



Si evidenzia che in corrispondenza del primo record della griglia e per tutte le tipologie di 'quote', non viene specificato il capitolo poiché gli importi indicati si riferiscono al totale gruppo e non alla singola voce di bilancio, per esempio il valore della colonna (a) rappresenta le risorse del gruppo (sia accantonate, sia vincolate che destinate) ad inizio anno ovvero le relative quote del risultato di amministrazione a rendiconto dell'esercizio precedente N-1 (totale colonna (e) del gruppo accantonato dell'allegato a/1 a rendiconto N-1, totale colonna (i) del gruppo vincolato dell'allegato a/2 a rendiconto N-1, totale colonna (f) del gruppo destinato agli investimenti dell'allegato a/3 a rendiconto N-1).

* 4	4 44	41	Q	Aggiorna Quo	te Accantor	nate Allinea	proie:	zioni con il calcolato	>		🛅 Esci
Grup	po accantor	ato		950	GRUPPO	DI PROVA DI I	JAPH	ULI DA AVANZO ACCA	NTONATO		
Centr	o resp. grupp	00	BIL		Tipo fond	o 11	Fond	o crediti dubbia esigibilità			
lenc	o analitico ri:	orse	accan	tonate presun	e (calcolo)	Elenco analiti	co rise	orse accantonate presun	te (proiezioni)		
4	Capitoli di sp	esa		al 01/01/201	9 Ap	plicate al bilano 2019	io	Stanziate in spesa 2019	Var. in sede di rendiconto 2019	Presunte al 31/12/2019	Presunte applicate al bil. di prev. 2020
Tit.	Cap.	Art.	(a)		(b)		(c) (d)	(e=a+b+c+d)	()
	221.000				0,00	0	,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	321000	1	1		0,00	U	00		500.000.00	8.000.000,00	0,00
Tot	ale Gruppo	1			,00	01	10	0.00	8,500.000,00	8.500.000,00	0,00
		(Allinea proiezio	ni con gli in	nporti calcolati	D)			

Nell'esempio della figura di cui sopra è stata apportata/inserita una modifica ai dati proposti, che vengono memorizzati e prodotti nelle stampe successive.

Allinea proiezioni con gli importi calcolati

Il pulsante in basso nella maschera a regime deve essere utilizzato, qualora i dati di calcolo presenti nella maschera e riproposti nella sheet proiezioni debbano essere riallineati per effetto di sopravvenute modifiche nel corso dell'esercizio in gestione. E' il caso di una prima formazione dei dati realizzata, ad esempio a settembre, che necessitano di un riallineamento per accogliere nuovi valori maturati durante il prosieguo dell'esercizio. Il calcolo con questo pulsante si limita al riallineamento dei soli valori del gruppo selezionato.

I tasti

Aggiorna Quote Accantonate Allinea proiezioni con il calcolato

riportati nella parte superiore della maschera al contrario hanno lo stesso risultato di riallineamento ma agiscono su tutti i

capitoli dei vari gruppi secondo la tipizzazione degli stessi. In ogni caso al termine di un'elaborazione di ricalcolo sia massivo sia sul singolo gruppo il sw propone una dialog box di conferma dell'operazione.

La quota delle risorse applicata al bilancio di previsione dell'esercizio x+1 ha una diversa gestione a seconda che sia stata effettuata una scelta analitica e puntuale delle risorse collegando capitoli di entrata e spesa e individuando in automatico lo stanziamento del capitolo nell'esercizio in costruzione, oppure che si sia stata operata una gestione manuale di inserimento del dato.

Si sta facendo riferimento alle seguenti colonne dei prospetti:



colonna (f) dell'Allegato a/1) Risultato di amministrazione PRESUNTO - quote accantonate;

							Allegato 1
				Allegat	to a/1) Risultato di a	amministrazione - qu	uote accantonate
ELENCO	D ANALITICO DELLE RISOF	RSE ACCANTO	NATE NEL RISC	ILTATO DI AM	MINISTRAZION	E PRESUNTO (*)	
		1	1	1			
Capitolo di spesa	descrizione	Risorse accantonate al 1/1/ N-1	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio N-1 (con segno - ¹)	Risorse accantonate stanziate nella spesa del bilancio dell'esercizio N-1	Variazione degli accantonamenti che si prevede di effettuare -in sede di rendiconto N-1 (con segno +/-) ⁽²⁾	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/ N-1	Risorse accantonate presunte al 31/12/ N-1 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
		(a)	<u>(</u> b)	(c)	(d)	(e) = (a) + (b) + (c) + (d)	Ф
Fondo ant	icipazioni liquidità			-			
Totale For	ndo anticipazioni liquidità						
Fondo pe	rdite società partecipate						
Totale For	ndo perdite società partecipate						
Fondo con	ntezioso						

colonna (i) dell'Allegato a/2) Risultato di amministrazione PRESUNTO - quote vincolate;

Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa	Descr.	Risorse vinc. al 1/1/N-1	Entrate vincolate accertate nell'esercizio N-1 (dati presunti)	Impegni presunti eserc. N-1 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo plai vinc. al 31/12/N-1 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazion e (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio N- l di residui attivi vincolatro eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio N- l di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui): (dati nresunti)	Cancellazione nell'eserciae N.1 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio N-2 se non reimpegnati nell'esercizio N-1 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/N-1	Risorse vincolate presunte al 31/12/N 1 applicate al primc esercizio del bilancio di previsione
				(a)	<i>(b)</i>	(c)	(d)	(e)	Ð	(g)=(a) + (b) -(c)-(d)-(e)-(f)	<i>(i)</i>
Vincoli der	rivanti dalla legge										
Totale vinc	oli derivanti dalla legge (b/1)									
Vincoli der	rivanti da Trasferimenti			JL							



colonna (g) dell'Allegato a/3) Risultato di amministrazione PRESUNTO - quote destinate;

FLENC	Allegat Allegato a/3) Risultato di amministrazione - quote destin ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (*)												
Capitolo di entrata	Descriz.	Capitolo di spesa	Descriz.	Risorse destinate agli investim. al 1/1/N-1	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio N -1 (dato presunto)	Impegni eserc. N-1 finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo plurien. vinc. al 31/12/N-1 finanziato da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi costituiti da risorse destinate agli investimenti o eliminazione della destinazione su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse destinate agli investimenti (-) (gestione dei residui)	Risorse destinate agli investimenti nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/N-1	Risorse destinate agli investimenti ne risultato presunte al 31/12/ N-1 applicate al primo esercizic del bilancio di previsione			
				(a)	<i>(b)</i>	(c)	(d)	(e)	(f)=(a) +(b) -(c) -(d) -(e)	(g)			

Caso di gestione analitica ed automatica dei gruppi di capitoli per singola tipologia.

In questa fattispecie viene riportata nelle rispettive colonne (f) (i) (g) dei rispettivi allegati a/1 a/2 a/3 lo stanziamento di previsione dei rispettivi capitoli di spesa associati ai vari gruppi per la quota di stanziamento che presenta come Tipologia di Finanziamento la stessa classificazione associata al Tipo Quota del gruppo in esame.

• Eserci	zio: 2020	- Interventi Capito	li di spesa			
i\$ 44	44		1. 4 4. 4	Q년 Q년 Duplica		🛅 <u>E</u> sci 🍃
Anno 🔤	2020 Ca	pitolo 5	Art. 1			
Pagina <u>1</u>	Pagina <u>2</u>	Pagina <u>3</u> Pagina <u>4</u>	Armonizzazione	Altri dati		
- Altri d	lati					
Fondo F	leiscrizioni	perenti				
Tipologia	1					
Spesa C	Ibbligatoria					
Apertura	Credito					
Codice p	erimetro sa	nitario				•
Vincolat	0	~				
Codice e	nte di teso	reria				
— Tipi d	i finanzia	mento				
Codice	e Descrizio	one		Previsione	Variazione	Assestato
* 001	AVANZ	O VINCOLATO		100.000,00 €	0,00 €	100.000,00 €
4 II			Totale	0,00 €	0,00 €	0.00 €
[3.1	50	Bu mere			0,00 0	0,00,0
2 Nu	ovo F8	Modifica F5	🛛 🐼 Lancella F6	🏹 <u>S</u> alva F9		🌱 Annulla F7

Caso di gestione di inserimento manuale della quota presunta nel bilancio di previsione



4	*	\$	4	44	4i		Aggiorn	a Quote V	'incolate Allinea p	proiezioni con il calcolat	0					🛅 Esci	
Gruppo vincolato					953 GRUPPO PER GE				O PER GESTIONE	STIONE MANUALE RISORSE VINCOLATE							
Centro resp. gruppo BIL Tipo vincolo 2 Vin							Tipo vin	colo 2 V	incoli derivanti da trasfe	coli derivanti da trasferimenti							
Ele	nco -	analiti	co ris	orse	vinco	ilate p	presunte (d	calcolo)	Elenco analitico ris	orse vincolate presunte	e (proiezioni)						
							Ris. vin 01/01/2	c. al 2019	Accertamenti vincolati presunti 2019	Impegni presunti 2019 finanz. da acc. vinc. o a da ris. vinc. pres.	Fpv pres. al 31/12/2019 finanz. da acc. vinc. o da ris. vinc. pres.	Insussistenze di entrata e spesa e rettifiche sui vincoli nel 2019	Canc. nel 2019 di imp. da fpv. non reimputati nel 2019 dopo rend. 2018	Ris. vinc. pres. al 31/12/2019	Ris. vinc. pres. al 31/12/2019 applicate al bil. di prev. 2020	9	
Ē	ipo 🛛	Tit. C	ap.		Art	. (a))	1	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g=a+b-c-d-e-f)	m	Accantonata	
E		~	_					0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	102,00	0,00	05.0	070
9		3 1						0,00	103.014,5	0,00	0,00	0,00	0,00	103.014,30	0,00	30.0	973 (
(
Т	otale	Grup	ро					0,00	103.014,9	B 0,00	0,00	0,00	0,00	103.014,98	2.500.000,00		

In questa gestione il campo evidenziato viene inserito dall'utente. E' ovvio che in questa seconda modalità tutti i controlli di congruità tra modelli e valori di bilancio sono lasciati all'attenzione dell'operatore.

Le stampe degli allegati a/1 – a/2 – a/3 sono disponibili sempre nella gestione degli Equilibri

<u>S</u> istema	A <u>r</u> monizzazione	<u>Finestre</u> <u>A</u>	iuto		
<u>.</u>	Recupero da Bilancio Equilibri di E Risultato di	ati dal Bilancio Bilancio Amministrazi	o > > one		
	Prospetto 9.	Prospetto 9.11.4		Gestione quote ris. amm. pres.	>
	Stampe		>	Stampa Allegati a/1.2.3)	

🚥 Esercizio: 2019) - Stampa allegati a/1,2,3) - quote del risultato di amministrazione 🗕 🗖 💌
🗐 🚽 Ca Stampa	mbia Report predefinito V
Tipo Allegato	 Allegato a/1) Risultato di amministrazione presunto - quote accantonate Allegato a/2) Risultato di amministrazione presunto - quote vincolate Allegato a/3) Risultato di amministrazione presunto - quote destinate
Riepilogo tipo vincolo Responsabile Gruppo	
Gruppo Accantonato	
Tipo fondo	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·



Da notare II flag 'Riepilogo tipo vincolo'. Lo stesso va selezionato nel caso la configurazione dei gruppi sia priva di capitoli. La stampa visualizzerà soltanto le quote raggruppate per totale tipologia senza visualizzare il dettaglio dei gruppi e quindi il totale per gruppi, poiché non risulterebbero capitoli da specificare in modo analitico.

📼 Esercizio: 2019	- Stampa allegati a/1,	2,3) - quote del risult		
🛃 🚽 Car Stampa	ibia Report predefinito	~		🛅 <u>E</u> sci
Tipo Allegato	 Allegato a/1) Risultato di a Allegato a/2) Risultato di a Allegato a/3) Risultato di a 	amministrazione presunto - qu amministrazione presunto - qu amministrazione presunto - qu	ote accantonate ote vincolate ote destinate	
Riepilogo tipo vincolo				
Responsabile Gruppo		•••		
Gruppo Investimenti				
Ecoretation 2010	Ctampa allegati a /1 2	2.2) evete del riguit	ata di amminist	
œ Esercizio: 2019	- Stampa allegati a/1,2 ibia Report predefinito	2,3) - quote del risult v	ato di amminist	trazione X
Tipo Allegato	Stampa allegati a/1,3 bia Report predefinito Allegato a/1) Risultato di a Allegato a/2) Risultato di a Allegato a/3) Risultato di a	2,3) - quote del risult mministrazione presunto - que mministrazione presunto - que mministrazione presunto - que	ato di amminist ote accantonate ote vincolate ote destinate	trazione X
Tipo Allegato	Stampa allegati a/1,2 ibia Report predefinito Allegato a/1) Risultato di a Allegato a/2) Risultato di a Allegato a/3) Risultato di a	2,3) - quote del risult	ato di amminist ote accantonate ote vincolate ote destinate	trazione ×
Tipo Allegato Riepilogo tipo vincolo Responsabile Gruppo	- Stampa allegati a/1, bia Report predefinito Allegato a/1) Risultato di a Allegato a/2) Risultato di a Allegato a/3) Risultato di a	2,3) - quote del risult	ato di amminist	
Tipo Allegato Riepilogo tipo vincolo Responsabile Gruppo Gruppo Vincolato	Stampa allegati a/1, ibia Report predefinito Allegato a/1) Risultato di a Allegato a/2) Risultato di a Allegato a/3) Risultato di a	2,3) - quote del risult	ato di amminist	



Il modulo Nota Integrativa.

Nell'attuale gestione della Nota Integrativa, posto che i prospetti formano parte integrante di detto documento, è stata attivata la funzione che richiama la stampa dei modelli

	NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE - Ordinamento Contab	
	Sistema Nota Integrativa Aiuto	
	<u>Recupero dati dal Bilancio di Previsione</u>	
	Gestione Nota Integrativa - Bilancio di Previsione	
	Prospetto 9.11.4	
	J	
🚥 Esercizio: 2020	- Stampa allegati a/1,2,3) - quote del risultato di amministra	zione 🗕 🗖 🗙
🗐 🚽 Car Stampa	nbia Report predefinito 🗸	👚 <u>E</u> sci
Tipo Allegato	 Allegato a/1) Risultato di amministrazione presunto - quote accantonate Allegato a/2) Risultato di amministrazione presunto - quote vincolate Allegato a/3) Risultato di amministrazione presunto - quote destinate 	
Riepilogo tipo vincolo		
Responsabile Gruppo		•••
Gruppo Vincolato		
Tipo vincolo	×	~

Allegato 2 Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO al 31/12/2019

Capitoli di entrata (Cap/Art/Tit)	Capitoli di spesa (Cap/Art/Tit)	Risorse vincolate al 01/01/2019 A	Accertamenti di competenza presunti 2019 B	Impegni di competenza presunti 2019 C	FPV presunto al 31/12/2019 D	Cancellazione accertamenti o elimin. vincolo (+) e cancellazione impegni (-) (dati E	Cancellazione nel 2019 di impegni da fpv non reimputati nel 2019 dopo rend 2017 F	Risorse vincolate nel ris. di amm. presunto al 31/12/2019 G=A+B-C-D-E-F	Risorse vincolate presunte al 31/12/2019 applicate alla
(2) Vincoli derivanti da traef	erimenti		-	, i i i i i i i i i i i i i i i i i i i	-	-		01.00000	
(z) vincon derivanti da trasi	eninenu								
Risorse gruppo		0,00							
			103.014,98	0,00	0,00	0,00	0,00	103.014,98	2.500.000,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Gruppo 953	0,00	103.014,98	0,00	0,00	0,00	0,00	103.014,98	2.500.000,00	
(2) Totale Vincoli derivanti d	la trasferimenti	0,00	103.014,98	0,00	0,00	0,00	0,00	103.014,98	2.500.000,00
-	TOTALE GENERALE	0,00	103.014,98	0,00	0,00	0,00	0,00	103.014,98	2.500.000,00