

- **Oggetto: Comunicazione n.05/2021**

- Operazioni di apertura bilancio di previsione

Scopo del documento

Il documento illustra le fasi da seguire per effettuare l'apertura del bilancio di previsione relativo al triennio successivo.

Data	Oggetto comunicazione /integrazione	Versione
05.11.2021	Prima comunicazione	C05 V 0

Sommario

1. Apertura tabelle nuovo Esercizio	2
2. Ricalcolo importi da Bilancio anno precedente	4
3. Verifica importi in stampa bilancio di previsione.....	6
4. Quadratura entrate – spese	9
4.1 Controllo equilibri dall'anno corrente	9

1. APERTURA TABELLE NUOVO ESERCIZIO

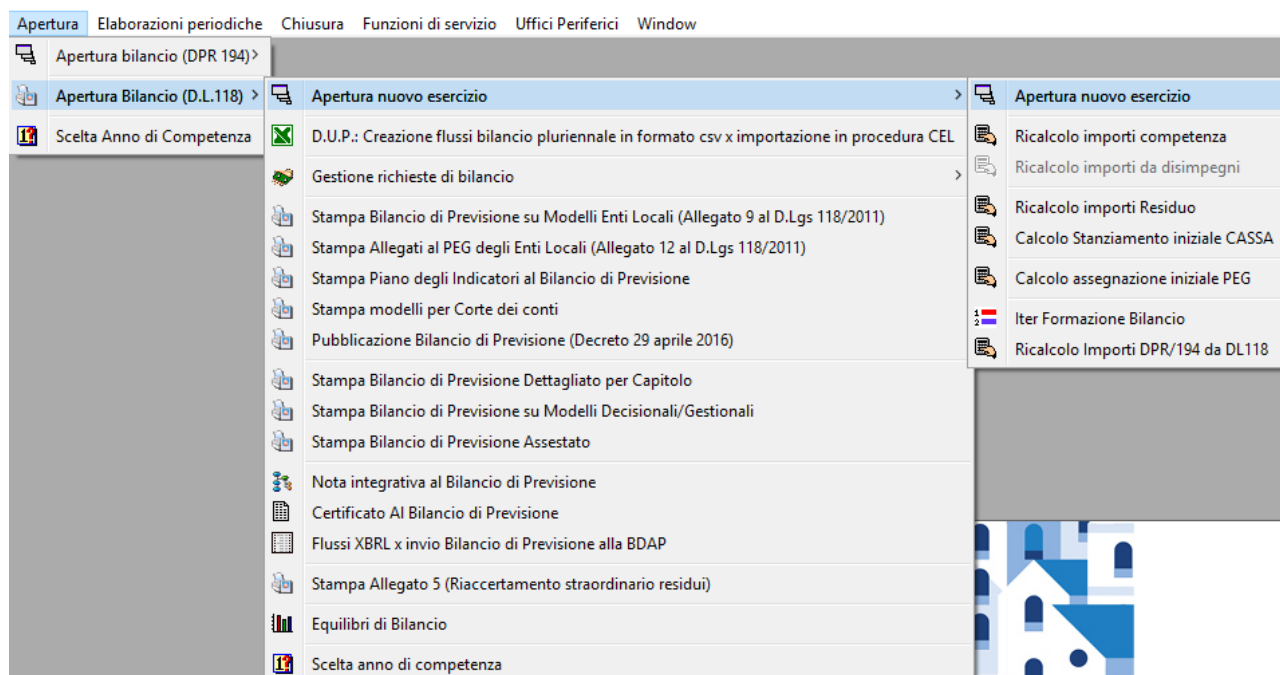
Questa prima fase è da svolgere dall'anno corrente, l'anno che dovrà quindi essere chiuso.

È la fase che consente di generare le tabelle dei Servizi Economici necessarie per operare con un nuovo Esercizio Finanziario, partendo da uno già esistente. Per le modalità operative che vanno dalla Previsione del Bilancio alla Rendicontazione di fine anno.

Per poter effettuare questa fase, devono verificarsi le seguenti condizioni:

- **Bilancio Verbale Chiusura** non deve essere stampato.
- **Bilancio Conto Consuntivo** non deve essere stampato.

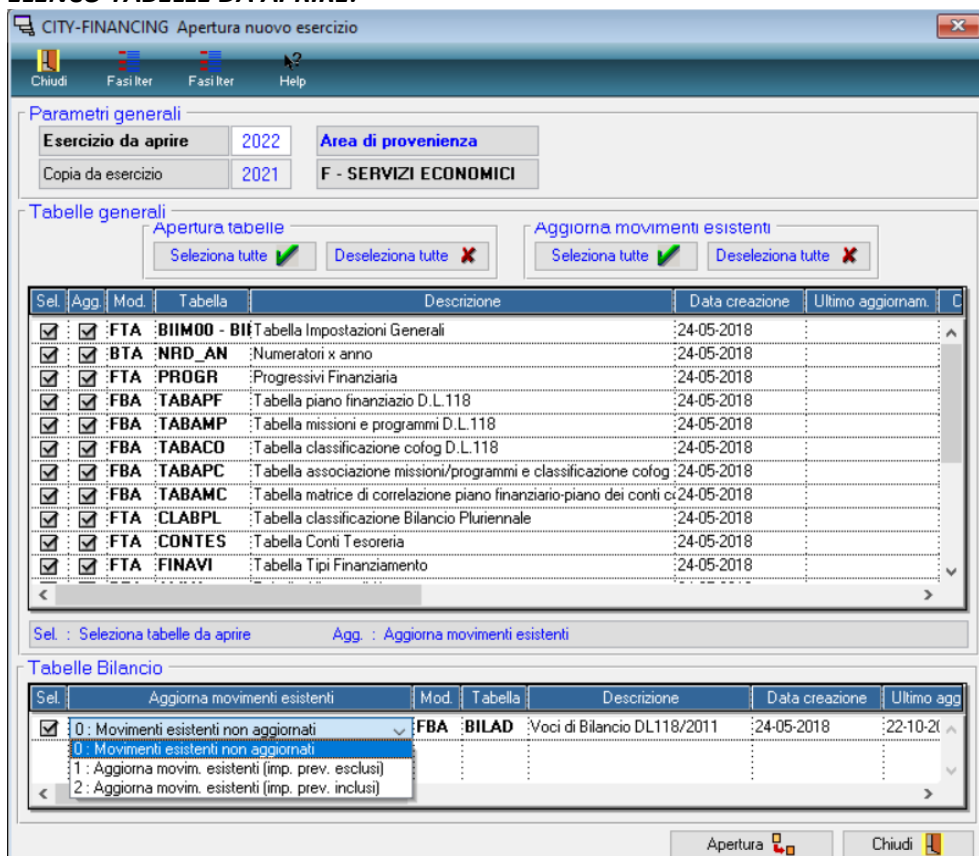
(Entrambi i flag sono presenti nella tabella Definizioni ed Operabilità)



I campi della finestra di selezione sono i seguenti:

- **ESERCIZIO DA APRIRE:** È l'esercizio da aprire, generalmente è l'anno successivo a quello di provenienza ma può essere superiore (GESTIBILE MANUALMENTE)
- **COPIA DA ESERCIZIO:** È l'esercizio dal quale sono reperite le tabelle da trasportare nel nuovo anno. Corrisponde sempre all'esercizio corrente, e non è modificabile.

• **ELENCO TABELLE DA APRIRE:**



Qui vengono elencate tutte le tabelle che devono essere riaperte nell'esercizio di destinazione.

Queste sono suddivise in due gruppi:

- **Tabelle Generali** (comprende tutte le tabelle base dei Servizi Economici).
- **Tabelle Bilancio** (comprende le tabelle Bilancio Meccanografico e Voci di Bilancio, dove sono memorizzati gli importi di previsione).

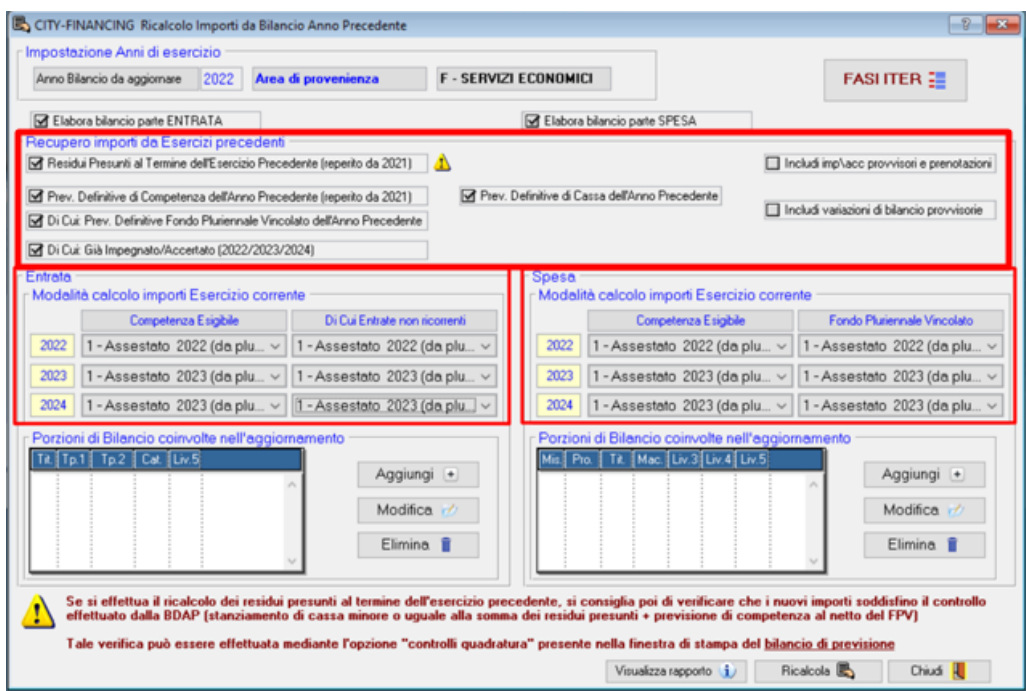
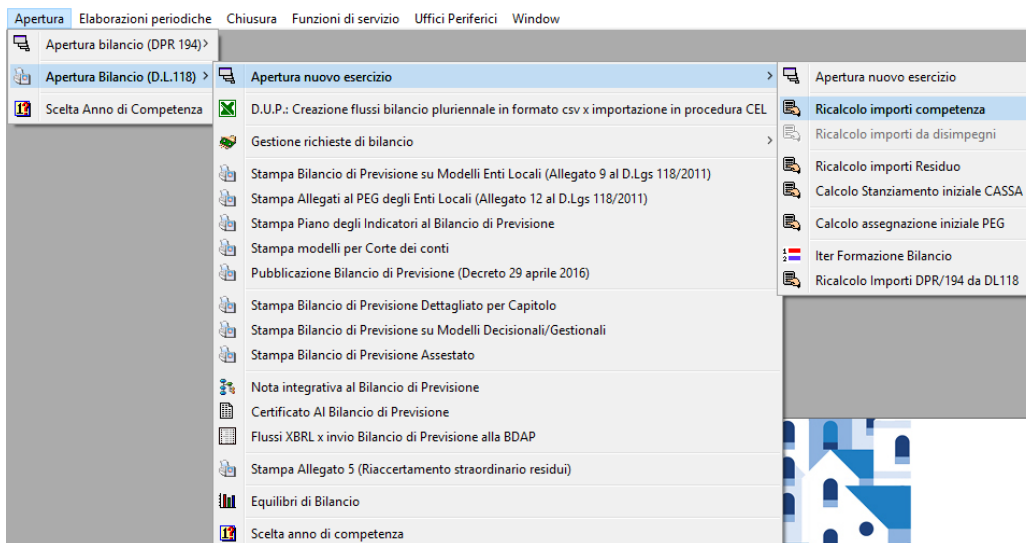
Per ogni tabella da riaprire, se risulta già generata nel nuovo anno, compare la data di prima creazione. Quando, oltre alla prima creazione, sono state effettuate delle operazioni di allineamento, viene indicata la data dell'ultimo aggiornamento effettuato.

Attenzione, per quanto riguarda le Tabelle Bilancio, è possibile scegliere il tipo di aggiornamento per i movimenti già esistenti:

- **0 - Movimenti esistenti non aggiornati:** i record presenti nell'Esercizio di destinazione non vengono mai aggiornati.
- **1 - Aggiorna movimenti esistenti (importi di previsione esclusi):** i record presenti nell'esercizio di destinazione vengono aggiornati, tranne gli importi. Gli estremi di assunzione della voce vengono azzerati.
- **2 - Aggiorna movimenti esistenti (importi di previsione inclusi):** i record presenti nell'esercizio di destinazione vengono aggiornati, compresi gli importi di previsione, che vengono **traslati** (vedi Recupero Importi da Esercizio Precedente). Gli estremi di assunzione della voce vengono azzerati.

2. RICALCOLO IMPORTI DA BILANCIO ANNO PRECEDENTE


È la fase che consente di determinare gli stanziamenti del Bilancio, partendo dall'Esercizio precedente, che saranno effettuati nell'esercizio da aggiornare.



Questa funzione non è eseguibile se nelle tabelle dei parametri il bilancio risulta confermato con la spunta

Recupero importi da esercizio precedente:

Recupero importi da Esercizi precedenti

Residui Presunti al Termine dell'Esercizio Precedente (reperito da 2018) 

Prev. Definitive di Competenza dell'Anno Precedente (reperito da 2018)

Di Cui: Prev. Definitive Fondo Pluriennale Vincolato dell'Anno Precedente

Di Cui: Già Impegnato/Accertato (2019/2020/2021)

Prev. Definitive di Cassa dell'Anno Precedente

Tutti i tipi di importi (selezionati con la spunta) sono aggiornati al momento in cui viene lanciato il ricalcolo, quindi fare attenzione di non eseguire la procedura quando è stata fatta la stampa per l'approvazione del bilancio di previsione, ma il bilancio non è ancora stato approvato in consiglio.

Gli importi del residuo presunto saranno poi utilizzati per creare automaticamente gli stanziamenti della cassa.

Modalità calcolo importi Esercizio precedente:

Dopo la fase 1 gli importi presenti nel bilancio sono quelli traslati dall'esercizio precedente del bilancio di previsione.

È possibile aggiornare gli importi con quelli presenti nel bilancio assestato pluriennale, procedendo a selezionare la combo con la selezione "1 - Assestato" (come esempio sotto riportato)

Entrata		Spesa	
Modalità calcolo importi Esercizio corrente		Modalità calcolo importi Esercizio corrente	
	Competenza Esigibile	Di Cui Entrate non ricorrenti	Fondo Pluriennale Vincolato
2022	1 - Assestato 2022 (da plu...)	1 - Assestato 2022 (da plu...)	1 - Assestato 2022 (da plu...)
2023	1 - Assestato 2023 (da plu...)	1 - Assestato 2023 (da plu...)	1 - Assestato 2023 (da plu...)
2024	1 - Assestato 2023 (da plu...)	1 - Assestato 2023 (da plu...)	1 - Assestato 2023 (da plu...)
Porzion		Porzioni di Bilancio coinvolte nell'aggiornamento	
0 - Non aggiornare		Mis. Pro. Tit. Mac. Liv.3 Liv.4 Liv.5	
1 - Assestato 2023 (da plur. 2021-2023)			
Tit. Tp. 2 - Azzeramento			

Valutare se valorizzare gli importi dell'anno 2024 con gli stessi valori dell'anno 2023.

Attenzione a non eseguire questa fase di ricalcolo su importi dopo avere caricato i dati del bilancio di previsione, o iniziato a lavorare al caricamento del bilancio di previsione.

È possibile utilizzare le funzioni 0,1,2 solo per alcune parti del bilancio, selezionabili dalle box sotto. Se non viene inserito nulla nelle box, verrà considerato l'intero bilancio.

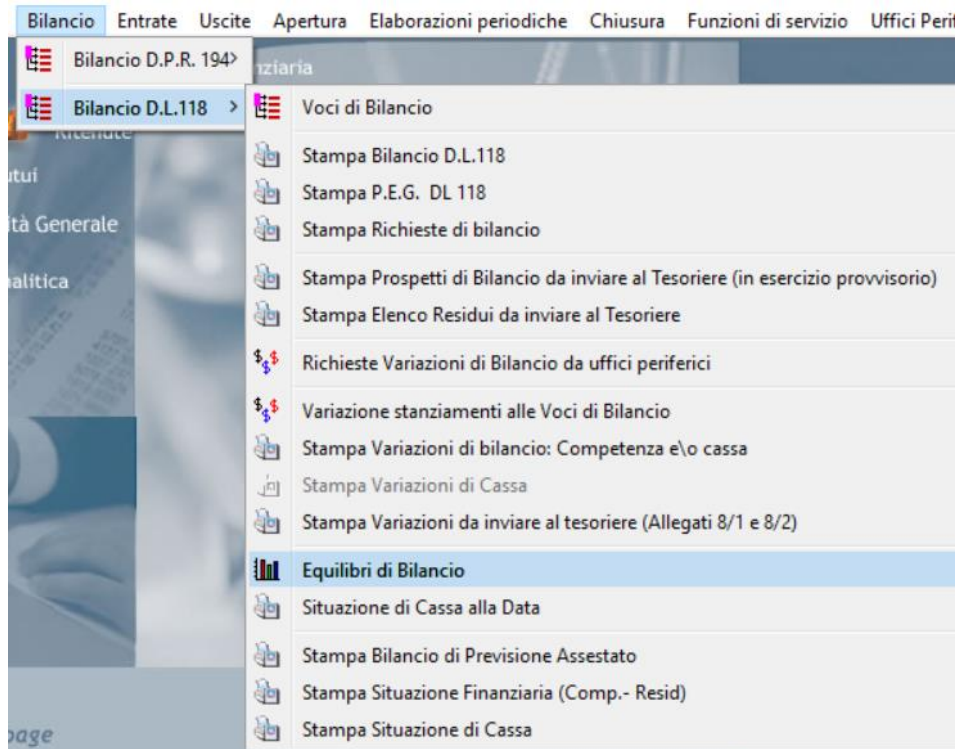
Non effettuare i ricalcoli da "Recupero anni da Esercizi precedenti" dopo aver consegnato la stampa del bilancio di previsione in Giunta, altrimenti le stampe saranno differenti.

3. VERIFICA IMPORTI IN STAMPA BILANCIO DI PREVISIONE

Per effettuare una verifica degli importi posso mettere a confronto la situazione che stampo dagli equilibri (da anno contabile n) e la stampa del bilancio di previsione (da anno contabile n+1)

La prima e la seconda colonna della stampa del bilancio di previsione “**residui presunti**” e “**Previsioni definitive dell’anno precedente**” con importi degli equilibri.

Dall’anno contabile attuale seguire questo percorso:

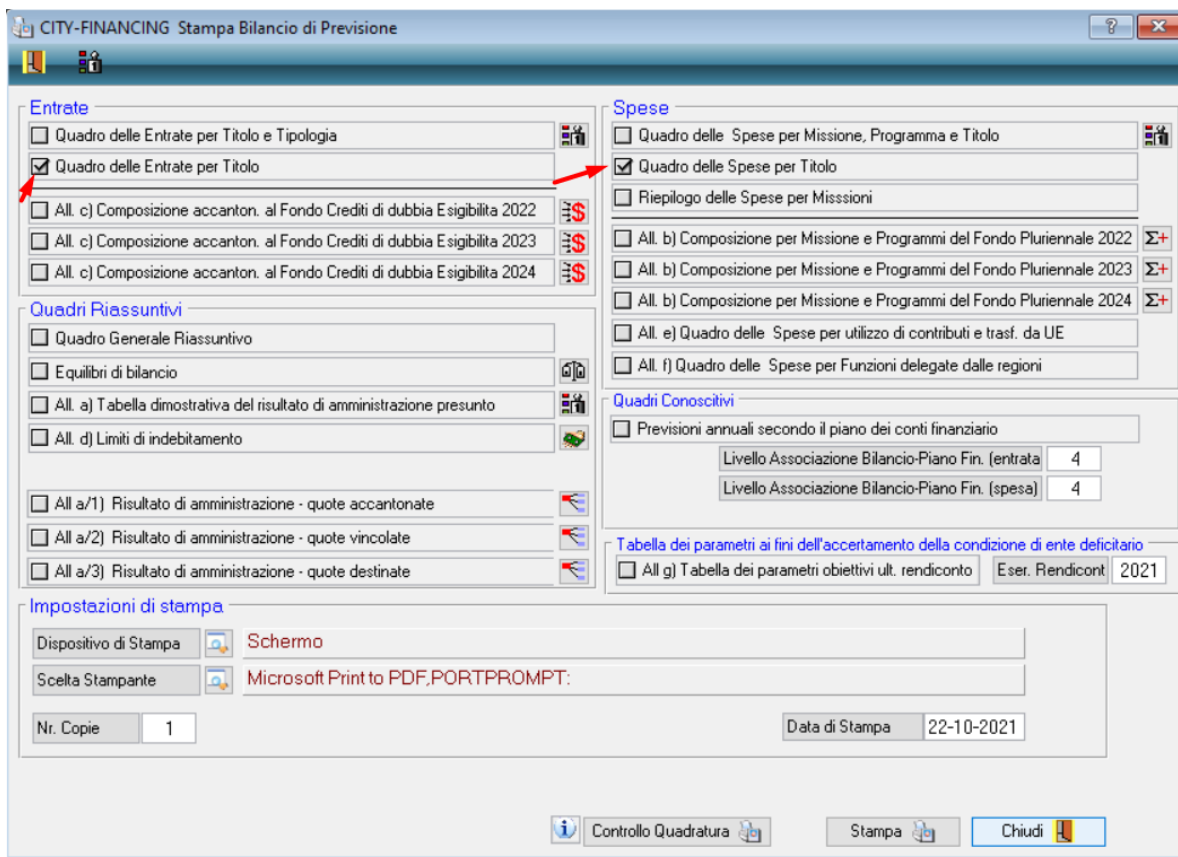
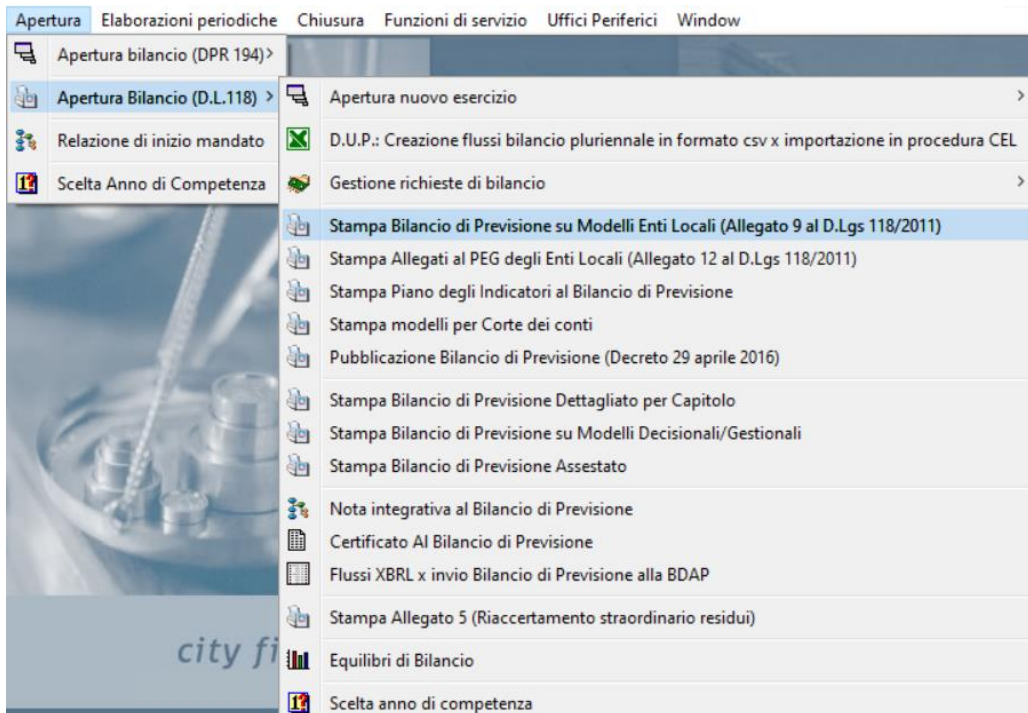


Dopo aver selezionato i flag indicati nell'immagine precedente, verrà effettuata una stampa dove sono indicati i seguenti valori:

	Competenza	Residuo	Totale (CP+RS)
Assestato	21.296.173,06	0,00	
Residui generati	1.948.828,58	8.076.758,69	10.025.587,27
Assestato di Cassa	0,00	0,00	23.010.636,45
Accertato/Assestato	10,40%	0,00%	
Disponibilità Incassare/Assestato	89,60%	0,00%	
Riscosso/Assestato	1,25%	0,00%	
Riscosso/Accertato	12,00%	0,21%	

Le verifiche andranno fatte sia per la parte entrata che per la parte spesa

Questi valori dovranno essere confrontati con quelli derivanti dalla seconda stampa, che va effettuata dal nuovo anno che è stato appena aperto, seguendo il percorso sotto indicato:



Dalla stampa ottenuta, possiamo confrontare l'importo evidenziato con quello della stampa precedente.

L'importo della stampa evidenzia le "previsioni definitive dell'anno precedente quello cui si riferisce il bilancio" che corrisponde con l'assestato dell'anno precedente.

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONE 2022	PREVISIONE 2023	PREVISIONE 2024
90000 Tot. TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	732.107,86	previsione di competenza previsione di cassa	2.953.785,00 3.300.002,69	2.953.785,00 0,00	2.953.785,00	2.953.785,00
TOTALE TITOLI		10.025.587,27	previsione di competenza previsione di cassa	21.296.173,06 23.010.636,45	20.258.758,15 0,00	20.162.553,15	20.162.553,15
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		10.025.587,27	previsione di competenza previsione di cassa	26.894.468,65 23.010.636,45	22.261.689,29 0,00	20.375.933,04	20.375.933,04

L'importo dei residui presunti (prima colonna) corrisponderà con la stampa precedente solo al momento in cui si fa l'apertura, perché qualsiasi operazione (su accertamenti/impegni o incassi/pagamenti) effettuata nell'anno in corso porterà una variazione dei valori.

Al contrario, gli importi di assestato dell'anno corrente e quello della previsione definitiva della stampa effettuata nel 2022 dovranno sempre coincidere.

4. QUADRATURA ENTRATE – SPESE

4.1 CONTROLLO EQUILIBRI DALL'ANNO CORRENTE

Effettuare il controllo quadratura entrate spese dall'anno corrente attraverso gli equilibri di bilancio.

Seguire il seguente percorso:

: **Bilancio** Entrate Uscite Apertura Elaborazioni periodiche Chiusura Funzioni di servizio Uffici Periferici

The screenshot shows a software menu structure. The main menu is 'Bilancio'. Under 'Bilancio', there are options for 'Bilancio D.P.R. 194' and 'Bilancio D.L.118'. The 'Bilancio D.L.118' option is selected, and a sub-menu is displayed. This sub-menu includes 'Voci di Bilancio' and several printing options like 'Stampa Bilancio D.L.118', 'Stampa P.E.G. DL 118', etc. The 'Equilibri di Bilancio' option is highlighted in blue.

È fondamentale inserire i flag evidenziati (includi avanzo, FPV corrente e capitale) altrimenti la quadratura non può esserci.

The screenshot shows the 'CITY-FINANCING Equilibri di Bilancio' window. It features two main tables: 'Entrate' and 'Spese'. The 'Entrate' table has columns for 'Titolo', 'Tipologia 1', 'Tipologia 2', 'Categoria', and 'Livello 5'. The 'Spese' table has columns for 'Missione', 'Programma', 'Titolo', 'Macro Aggregati', 'Livello 3', 'Livello 4', and 'Livello 5'. Below the tables, there are several checkboxes: 'Includi avanzo', 'Includi fondo cassa', 'Includi FPV parte Corrente', and 'Includi FPV parte Capitale'. The 'Anteprima risultati' button is also highlighted. The 'Controlo Entrata-Spesa' button is also visible.

The screenshot shows the 'CITY-FINANCING Anteprima Risultato' window. The window title is 'ANTEPRIMA RISULTATI'. Below the title, there is a table with the following columns: 'Importo', 'Entrate', 'Spese', and 'Differenza (En - Sp)'. The table contains three rows of data:

Importo	Entrate	Spese	Differenza (En - Sp)
Assestato	26.894.468,65	26.894.468,65	0
Assestato 2022	22.261.689,29	22.261.689,29	0
Assestato 2023	20.375.933,04	20.375.933,04	0

Eventuali squadrature potrebbero essere dovute a variazioni di bilancio: effettuare un ricalcolo dei progressivi per avere gli importi aggiornati.

Palitalsoft Srl

...

Palitalsoft S.r.l.
via Brodolini, 12
60035, Jesi - AN
T. +39 0731 22911

P.I. e C.F. 00994810430
Cap. Soc. euro 135.000,00 i.v.
palitalsoft@pecraccomandata.it
info@palitalsoft.it

sedi operative:
via Paganini, 57
62018, Potenza Picena - MC
T. +39 0733 688026

via Tacito, 51/B
41123, Modena - MO
T. +39 059 847006

via Garibaldi, 1
20865, Usmate Velate - MB
T. +39 039 6758001