

COM CLIENTI 2024

<b>COMUNICAZIONE</b>	Comunicazione n.04/2024
<b>OGGETTO:</b>	Operazioni iniziali per l'apertura del bilancio di previsione del triennio successivo – Fase 1
<b>Riferimento</b>	Sostituisce/Segue la Comunicazione n.C_05/2021

<b>Scopo</b>	Il documento illustra le fasi da seguire per effettuare l'apertura del bilancio di previsione relativo al triennio successivo. Naturalmente queste attività vengono eseguite nel periodo luglio/ottobre dell'esercizio precedente a quello che si deve aprire. Il bilancio dell'esercizio corrente in cui si opera, deve essere approvato.
--------------	--

<b>Data</b>	<b>Oggetto Revisione</b>	<b>Versione</b>
31-07-2024	Prima comunicazione / Stesura iniziale	

## Sommario

1. OPERATIVITÀ PER APERTURA BILANCIO SUL NUOVO ESERCIZIO .....	4
1.1 REPLICA TABELLE E STRUTTURA BILANCIO.....	4
1.2 OPZIONI AGGIORNAMENTO BILANCIO TRIENNIO SUCCESSIVO.....	7
2. TRASFERIMENTO IMPORTI SU NUOVO PLURIENNALE DABILANCIO PRECEDENTE .....	8
2.1 Modalità calcolo importi Esercizio precedente:.....	10
3. RICALCOLO DEI PROGRESSIVI SOLO IN NUOVO ANNO APPENA APERTO .....	11
4. VERIFICA IMPORTI IN STAMPA BILANCIO DI PREVISIONE .....	13
5. CALCOLO DELLA CASSA .....	17
6. RICALCOLO DA EFFETTUARE PRIMA DI CONFERMARE IL BILANCIO DI PREVISIONE .....	18

## 1. OPERATIVITÀ PER APERTURA BILANCIO SUL NUOVO ESERCIZIO

### 1.1 REPLICA TABELLE E STRUTTURA BILANCIO

Questa prima fase è da svolgere dall'anno corrente, di norma quello precedente a quello da aprire dove è operativo ed approvato il bilancio triennale dell'esercizio in corso.

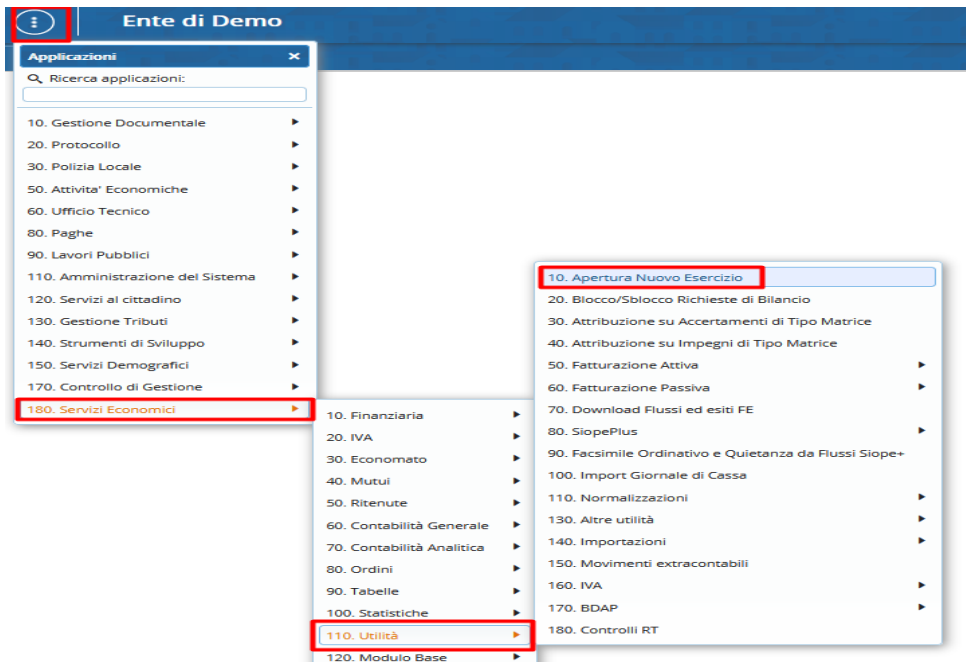
È la fase che consente di generare le tabelle dei Servizi Economici necessarie per operare con un nuovo Esercizio Finanziario, partendo da uno già esistente; di fatto serve per replicare nel nuovo anno tutte le **parametrizzazioni** esistenti nell'esercizio attuale e creare la struttura del bilancio esattamente come quella in uso, ma riferita al **triennio successivo**. Questa operazione deve essere eseguita con anticipo prima di iniziare ad operare nel bilancio dell'anno successivo, in modo da poter effettuare la replica di tutte le voci di bilancio presenti nell'esercizio corrente con la classificazione in uso nel nuovo esercizio.

Il bilancio è triennale, quindi è sufficiente aprire solo il primo esercizio successivo a quello attuale, per poter operare con i criteri della competenza potenziata sui 3 anni relativi al bilancio che viene aperto. (esempio: l'esercizio 2024 consente di operare sugli anni 2024, 2025, 2026)

Per poter effettuare questa fase nell'esercizio di origine, devono verificarsi le seguenti condizioni:

- **Bilancio di esercizio in corso d'uso** (opzione Bilancio di esercizio approvato)
- **Opzione Rendiconto non deve esser flaggato** (cioè in uso) (Entrambi i flag sono presenti nella tabella Definizioni ed Operabilità)

Esempio: per aprire l'esercizio 2025 operare dall'esercizio 2024 con l'operazione indicata di seguito



Selezionare dalla schermata seguente l'icona evidenziata:

APERTURA NUOVO ESERCIZIO			
	Descrizione	Elaborazione	Data ultimo aggiornamento
<b>▼ Apertura Iniziale</b>			
<input type="radio"/>	Apertura iniziale Tabelle	<b>▶</b>	
<b>▼ Ricalcolo Valori</b>			
<input type="radio"/>	Ricalcolo importi Competenza da Bilancio esercizio precedente	▶	
<input type="radio"/>	Ricalcolo Stanziamento Residuo da Bilancio esercizio precedente	▶	
<input type="radio"/>	Ricalcolo Stanziamento iniziale Cassa	▶	

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
- **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:**

Apertura Nuovo Esercizio

Parametri generali  
Esercizio da aprire **2025**  
Copia da esercizio **2024** Area di provenienza **F - SERVIZI ECONOMICI**

Tabelle generali  
Apertura tabelle  Selezione tutte  Deselezione tutte     
Aggiorna movimenti esistenti  Selezione tutte  Deselezione tutte

Apertura	Agg.	Modulo	Nome Tabelle	Descrizione	Data creazione	Ult. d
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	FTA	BIIM00 - BIIMCA - BIIMCG - BIIMEN - BIIMIV - BIIMRI - BIIMSP - BI	Tabella Impostazioni Generali		
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	BTA	NRD_AN	Numeratori per anno		
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	FTA	PROGR	Progressivi Finanziaria		
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	FBA	TABAFP	Tabella piano finanziario D.L.118		
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	FBA	TABAMP	Tabella missioni e programmi D.L.118		
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	FBA	TABACO	Tabella classificazione cofog D.L.118		
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	FBA	TABAPC	Tabella associazione missioni/programmi e classificazione cofog D.L.118		
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	FBA	TABAMC	Tabella matrice di correlazione piano finanziario-piano dei conti co.ge. DL118		
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	FTA	CLABPL	Tabella classificazione Bilancio Pluriennale		
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	FTA	CONTES	Tabella Conti Tesoreria		
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	FTA	FINAVI	Tabella Tipi Finanziamento		
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	BTA	ALIVA	Tabella Aliquote IVA		

Visualizzati 1 - 20 di 20

Tabelle Bilancio

Apertura	Aggiorna movimenti esistenti	Modulo	Nome Tabelle	Descrizione	Data creazione	Ult. aggiorn.	Cod. Utente
<input type="checkbox"/>	Movimenti esistenti non aggiornati	FBA	BILAD	Voci di Bilancio DL118/2011			

## 1.2 OPZIONI AGGIORNAMENTO BILANCIO TRIENNIO SUCCESSIVO

Qui vengono elencate tutte le tabelle che devono essere riaperte nell'esercizio di destinazione. Queste sono suddivise in due gruppi:

- **Tablelle Generali** (comprende tutte le tabelle base dei Servizi Economici).
- **Tablelle 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 Tablelle Bilancio, è possibile scegliere il tipo di aggiornamento (opzioni) per i movimenti già esistenti:

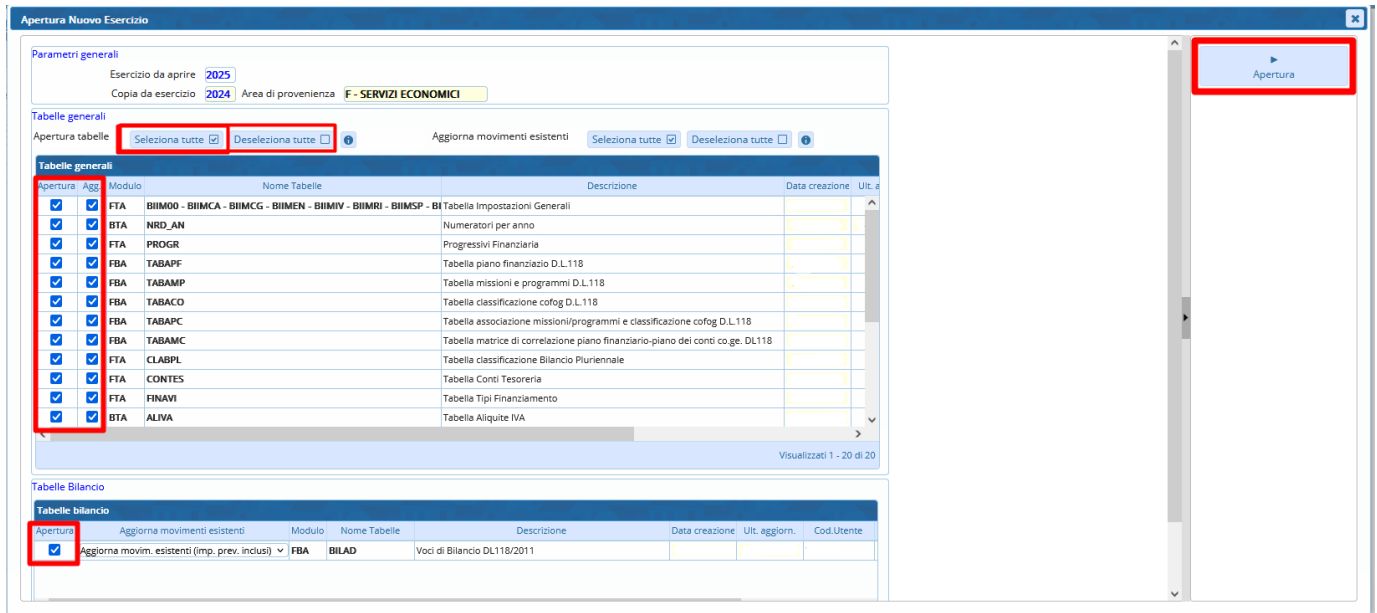
- **Opzione 0 - Movimenti esistenti non aggiornati:** i record presenti nell'Esercizio di destinazione non vengono mai aggiornati.

**Nota bene: le opzioni che seguono possono essere selezionate se non è stata effettuata nessuna operazione manuale (esempio: inserimento importi di previsione) nell'esercizio che si va ad aprire.**

- **Opzione 1 - Aggiorna movimenti esistenti (importi di previsione esclusi):** i record presenti nell'esercizio di destinazione vengono aggiornati, tranne gli importi.
- **Opzione 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).

**Si consiglia di eseguire l'opzione 2 se non si è nelle condizioni sopra indicate per replicare la struttura di bilancio attuale nel nuovo esercizio, quindi l'opzione 2 va selezionata se si sta effettuando questa operazione per predisporre il bilancio a ricevere la struttura e gli stanziamenti assestati del triennio precedente.**

Vanno selezionate quindi tutte le tabelle, sia quelle generali che le tabelle bilancio, e utilizzato il bottone sulla destra “Apertura”.



## 2. TRASFERIMENTO IMPORTI SU NUOVO PLURIENNALE DA BILANCIO PRECEDENTE

Per fare questa operazione occorre operare nell'esercizio che si precedentemente replicato (primo anno del nuovo pluriennale.) Esempio: se nel paragrafo 1.2 è stato generato l'esercizio 2025, operando dall'esercizio 2024, ora occorre spostarsi nell'esercizio 2025).

È la fase che consente di determinare gli importi del nuovo bilancio triennale, recuperandoli dal pluriennale precedente.

APERTURA NUOVO ESERCIZIO			
	Descrizione	Elaborazione	Data ultimo aggiornamento
▼	<b>Apertura Iniziale</b>		
	<input type="radio"/> Apertura iniziale Tabelle	●	
▼	<b>Ricalcolo Valori</b>		
	<input type="radio"/> Ricalcolo importi Competenza da Bilancio esercizio precedente	●	
	<input type="radio"/> Ricalcolo Stanziamento Residuo da Bilancio esercizio precedente	●	
	<input type="radio"/> Ricalcolo Stanziamento iniziale Cassa	●	

**Ricalcolo importi da Esercizio precedente**

Impostazione Anni di esercizio  
Anno Bilancio da aggiornare: 2025 Area di provenienza: F-SERVIZI ECONOMICI

Elabora bilancio parte ENTRATA  Elabora bilancio parte USCITA

**Recupero importi da Esercizi precedenti**

Residui Presunti al Termine dell'Esercizio Precedente   Prev. Definitive di Cassa dell'Anno Precedente

Prev. Definitive di Competenza dell'Anno Precedente

Di Cui: Prev. Definitive FPV dell'Anno Precedente  Includi variazioni di bilancio provvisorie

Di Cui :Già Impegnato/Accertato  Includi impl'acc provvisori e prenotazioni

**Entrata**

Modalità calcolo importi Esercizio corrente

Competenza Esigibile  Di Cui Entrate non ricorrenti

2025	Assestato 2025 (da plur. 20)	Assestato 2025 (da plur. 20)	Assestato 2025 (da plur. 20)
2026	Assestato 2026 (da plur. 20)	Assestato 2026 (da plur. 20)	Assestato 2026 (da plur. 20)
2027	Assestato 2026 (da plur. 20)	Assestato 2026 (da plur. 20)	Assestato 2026 (da plur. 20)

**Uscita**

Modalità calcolo importi Esercizio corrente

Competenza Esigibile  Fondo Pluriennale Vincolato  Di Cui Spese non ricorrenti

2025	Assestato 2025 (da plur. 20; )	Assestato 2025 (da plur. 20; )	Assestato 2025 (da plur. 20)
2026	Assestato 2026 (da plur. 20; )	Assestato 2026 (da plur. 20; )	Assestato 2026 (da plur. 20)
2027	Assestato 2026 (da plur. 20; )	Assestato 2026 (da plur. 20; )	Assestato 2026 (da plur. 20)

Porzioni di Bilancio coinvolte nell'aggiornamento

Classificazioni Bilancio					
Tit.	Liv.2	Liv.3	Liv.4	Liv.5	Descrizione
+ - *					

Classificazioni Bilancio							
Miss.	Prog.	Tit.	Liv.2	Liv.3	Liv.4	Liv.5	Descrizione
+ - *							

Ricalcola

*Questa funzione non è eseguibile se nelle tabelle dei parametri il bilancio risulta confermato con la spunta, in quanto si andrebbero a perdere le modifiche effettuate durante la redazione del nuovo bilancio di previsione.*

## Recupero importi da esercizio precedente:

**Recupero importi da Esercizi precedenti**

Residui Presunti al Termine dell'Esercizio Precedente   Prev. Definitive di Cassa dell'Anno Precedente

Prev. Definitive di Competenza dell'Anno Precedente

Di Cui: Prev. Definitive FPV dell'Anno Precedente  Includi variazioni di bilancio provvisorie

Di Cui :Già Impegnato/Accertato  Includi impl'acc provvisori e prenotazioni

Tutti le voci selezionate (già flaggate automaticamente quando viene aperta la schermata) vengono aggiornate al momento in cui viene effettuato il ricalcolo, quindi fare attenzione a 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 potranno poi utilizzati per creare automaticamente gli stanziamenti della cassa.

## 2.1 MODALITÀ CALCOLO IMPORTI ESERCIZIO PRECEDENTE:

In questa sezione, si effettua il trasferimento degli importi assestati del bilancio pluriennale precedente al nuovobilancio di previsione. Sono presenti 3 opzioni:

- Opzione 0 – Non aggiornare: gli importi non vengono né aggiornati né modificati
- Opzione 1 – Assestato 202... (da plur. 20..-20..): è l'operazione da selezionare quando viene effettuata questa operazione per la prima volta, e si vogliono appunto traslare gli importi assestati del vecchio pluriennale sul nuovo bilancio triennale.
- Opzione 2 – Azzeramento: opzione da selezionare se si desidera azzerare gli importi di riferimento.

Entrata		Uscita	
Modalità calcolo importi Esercizio corrente		Modalità calcolo importi Esercizio corrente	
<input type="checkbox"/> Competenza Esigibile <input type="checkbox"/> Di Cui Entrate non ricorrenti		<input type="checkbox"/> Competenza Esigibile <input type="checkbox"/> Fondo Pluriennale Vincolato <input type="checkbox"/> Di Cui Spese non ricorrenti	
2025	Assestato 2025 (da plur. 20) ▼	Assestato 2025 (da plur. 20) ▼	Assestato 2025 (da plur. 20) ▼
2026	Assestato 2026 (da plur. 20) ▼	Assestato 2026 (da plur. 20) ▼	Assestato 2026 (da plur. 20) ▼
2027	Assestato 2026 (da plur. 20) ▼	Assestato 2026 (da plur. 20) ▼	Assestato 2026 (da plur. 20) ▼
Porzioni	Non aggiornare		Porzioni di Bilancio coinvolte nell'aggiornamento
Classificazioni	Assestato 2026 (da plur. 2024-2026)		Classificazioni Bilancio
	Azzeramento		

Di norma, nell'anno che si aggiunge al nuovo pluriennale, viene replicato l'assestamento dell'anno precedente. Esempio: nel nuovo pluriennale 2025/2027, nel 2027 viene inserito lo stesso stanziamento del 2026.

**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.

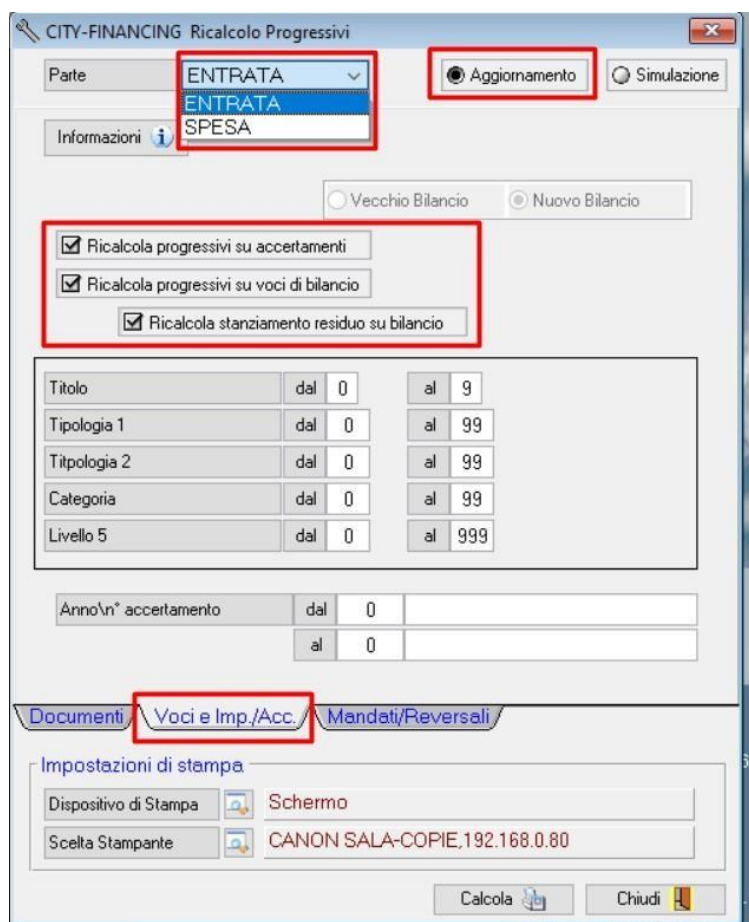
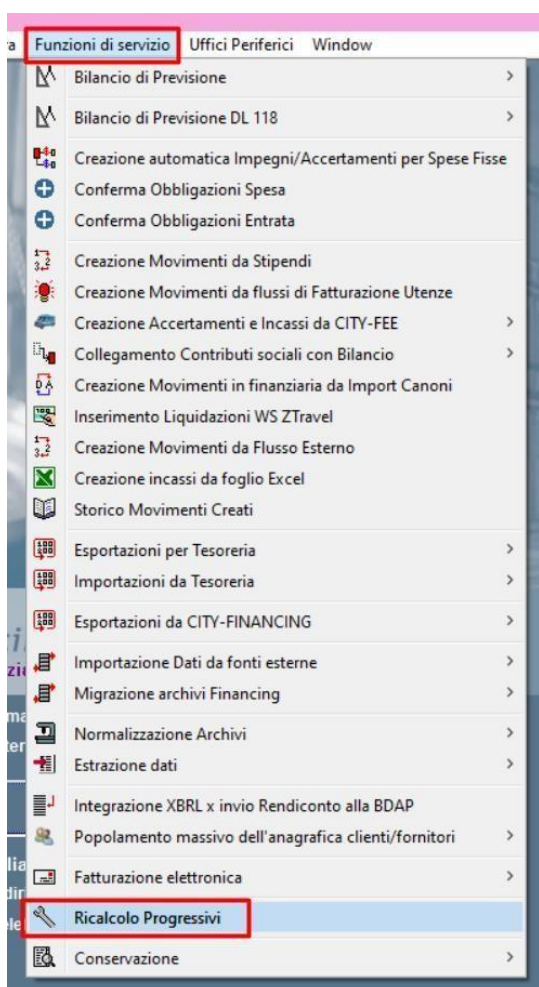


### 3. RICALCOLO DEI PROGRESSIVI SOLO IN NUOVO ANNO APPENA APERTO

Nel nuovo anno contabile appena aperto, si consiglia di effettuare un ricalcolo dei progressivi sia per l'entrata che per l'uscita: attraverso questa operazione importi come l'impegnato e/o l'accertato (accertamenti/impegni presi nell'esercizio precedente a valere sugli anni successivi compresi nel pluriennale dell'esercizio precedente; esempio: esercizio 2024 che impegna sugli stanziamenti del 2025/2026) vengono aggiornati e sono visibili sul nuovo bilancio.

Attraverso questa operazione nel momento in cui si andranno ad inserire gli importi di previsione il programma controllerà eventuali sfondamenti della previsione rispetto all'accertato/impegnato già presente.

Per effettuare il ricalcolo dei progressivi, prima in entrata e poi in uscita, seguire il seguente percorso:



Si ricorda inoltre che è sempre possibile verificare tramite la “situazione capitolo” del capitolo di bilancio gli stanziamenti che fanno riferimento al pluriennale precedente e gli eventuali importi inseriti/modificati nel nuovo bilancio pluriennale, grazie alle diverse tab presenti.

Definizione	Importi 2023	Pluriennale 2023-2024-2025	Importi 2022	Pluriennale 2022-2023-2024	Cassa	Obbligazioni (2)	Note
Stanzamento Competenza	33.000,00		35.000,00		37.500,00		
Variazioni	0,00		0,00		0,00		
Assestato	33.000,00		35.000,00		37.500,00		
Fondo Pluriennale Vincolato	0,00		0,00		0,00		
Variazioni FPV	0,00		0,00		0,00		
Assestato FPV	0,00		0,00		0,00		
Assestato Totale	33.000,00		35.000,00		37.500,00		
Assestato Competenza	33.000,00		35.000,00		37.500,00		
Impegnato Totale	30.151,00		33.100,00		25.610,63		
Economie (FP e DC)	0,00		0,00		0,00		
Disponibilità ad Impegnare	2.849,00 8%		1.900,00 5%		11.889,37 31%		

Tramite l'operazione di ricalcolo dei progressivi sarà possibile visualizzare l'importo accertato/impegnato sul castelletto del capitolo dell'anno di riferimento, oltre agli stessi importi sempre visualizzabili anche per gli altri anni dei pluriennali.

Nel momento in cui si va quindi a caricare la previsione non sarà possibile inserire importi inferiori a quello già accertato/impegnato.

Ovviamente, fino a che non verrà approvato il nuovo bilancio, l'assestato a cui faranno riferimento tali importi rimarrà quello del pluriennale precedente

## 4. VERIFICA IMPORTI IN STAMPA BILANCIO DI PREVISIONE

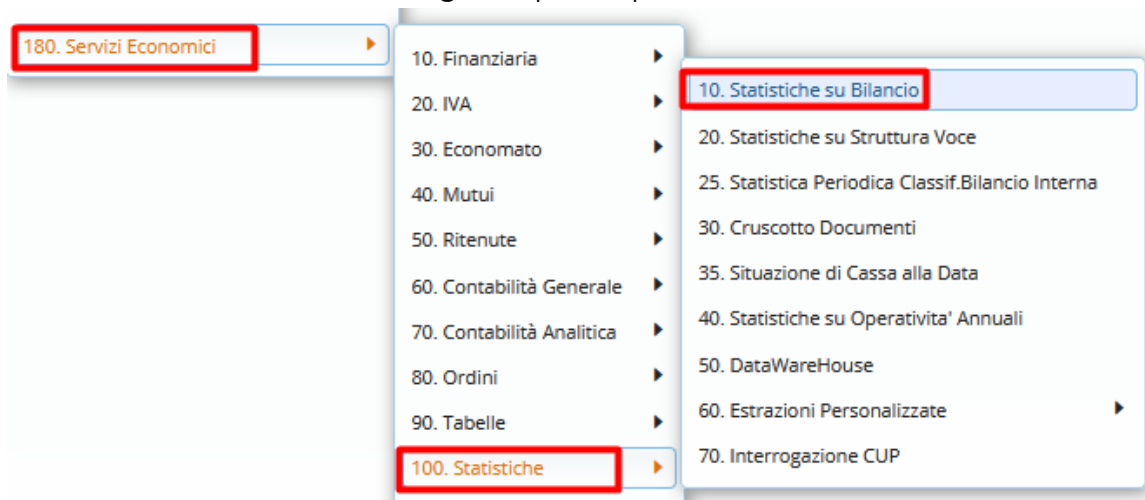
Una volta effettuate tutte le operazioni precedenti, sarà possibile iniziare il caricamento del bilancio di previsione. Per effettuare il corretto trasferimento dei dati da un anno all'altro, è possibile effettuare una serie di controlli.

Una prima verifica degli importi può essere effettuata mettendo a confronto la situazione stampabile dagli equilibri di bilancio (da anno contabile n) e la stampa del bilancio di previsione (da anno contabile n+1). Questo confronto mi permette di controllare che i seguenti importi coincidano:

- **Assestato** (anno contabile n) e **Previsione Definitive dell'anno precedente** (anno contabile n+1)
- **Residui generati** in competenza e a residuo (anno contabile n) e **Residui Presunti** (anno contabile n+1)

È consigliabile aprire due sessioni di Cityware, ognuna in un anno Contabile, per effettuare il confronto.

Dall'anno contabile attuale seguire questo percorso:



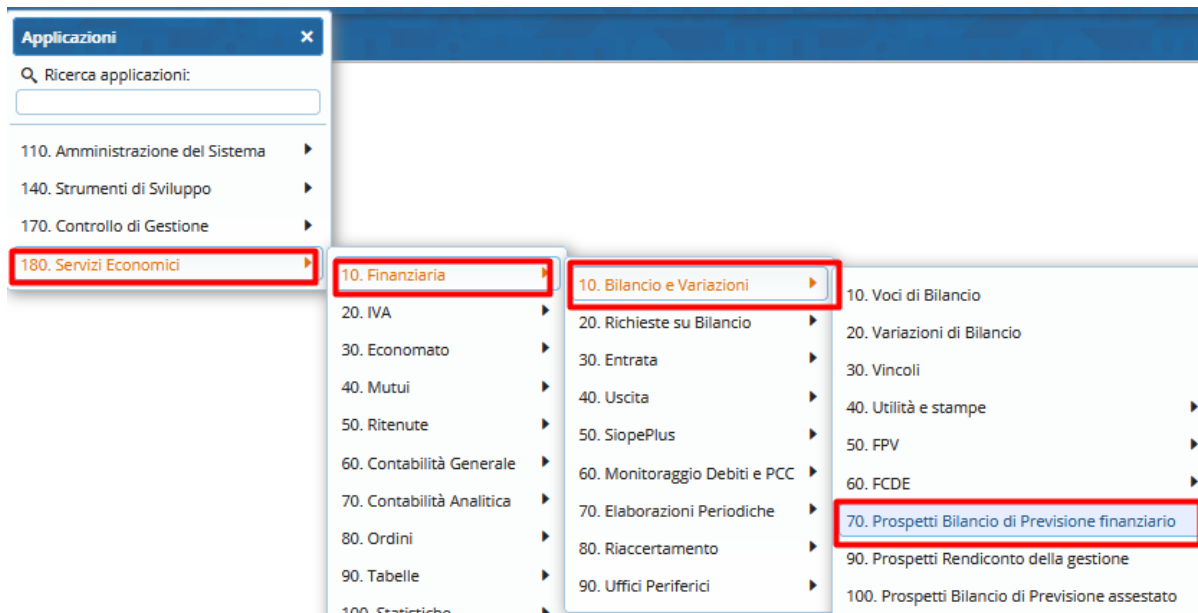
Impostare i filtri come segue e selezionare poi il bottone Elenca sulla destra:

Verrà presentata una schermata con i seguenti valori:

Missione . Programma . Titolo	Graf.	Data Estrazione	CP: Residui Generati	RS: Residui Generati	CASSA: Assestato	Assestato alla Data
► 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione		31-07-2024	15.878.518,83	2.001.283,86	24.638.616,99	29.948.715,23
► 3 - Ordine pubblico e sicurezza		31-07-2024	867.058,44	134.506,37	1.045.779,74	1.102.110,31
► 4 - Istruzione e diritto allo studio		31-07-2024	10.574.907,51	2.046.823,91	13.576.572,85	16.084.756,23
► 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali		31-07-2024	7.387.224,92	622.082,11	11.399.336,13	16.842.453,73
► 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero		31-07-2024	6.099.879,50	342.904,78	6.569.680,42	7.939.036,76
► 7 - Turismo		31-07-2024	163.962,49	60,52	231.197,86	226.476,87
► 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa		31-07-2024	8.340.071,24	744.259,09	10.598.781,97	27.914.019,38
► 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		31-07-2024	4.022.046,92	367.975,01	4.132.117,34	4.878.308,83
► 10 - Trasporti e diritto alla mobilità		31-07-2024	30.594.622,96	1.170.120,65	22.929.710,66	39.117.264,32
► 11 - Soccorso civile		31-07-2024	869.370,92	69.621,46	1.237.619,96	1.687.627,84
► 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		31-07-2024	6.810.612,58	1.323.809,76	10.349.923,58	10.264.551,09
► 13 - Tutela della salute		31-07-2024	280.508,44	66.140,71	451.113,02	633.090,00
► 14 - Sviluppo economico e competitività		31-07-2024	575.936,66	130.701,79	873.528,56	720.720,39
► 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale		31-07-2024	0,00	57.200,00	64.952,50	40.000,00
► 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche		31-07-2024	0,00	1.628,51	42.751,15	0,00
► 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali		31-07-2024	1.429.703,98	0,00	1.482.928,44	1.815.496,74
► 19 - Relazioni internazionali		31-07-2024	0,00	0,00	0,00	0,00
► 20 - Fondi e accantonamenti		31-07-2024	0,00	34.358,17	726.620,37	2.935.225,25
► 50 - Debito pubblico		31-07-2024	0,00	0,00	2.121.563,39	2.121.563,39
► 99 - Servizi per conto di terzi		31-07-2024	2.352.336,37	71.749,71	7.598.375,21	7.932.000,00
○ TOTALE Estrazione		31-07-2024	96.246.761,76	9.185.226,41	120.071.170,14	172.203.416,36

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:



Descrizione	Stampa	Scarica	Compila	Data Comp.	Utente Comp.	Data Prod.	Utente Prod.
○ Verifiche e Quadratura							
▼ Entrate							
○ Bilancio Entrata							
○ Bilancio Entrata Riepilogo per titoli							
▼ Spesa							
○ Bilancio Spese							
○ Bilancio Spese riepilogo per titoli							
○ Bilancio Spese riepilogo per Missione							
▼ Quadri Riassuntivi							
○ Quadro generale riassuntivo							
○ Equilibri di bilancio							

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.

Comune di

Esercizio: 2025

**BILANCIO DI PREVISIONE - SPESA**

Data 31/07/2024

pag. 2 di 2

BILANCIO DI PREVISIONE ANNUALE  
RIEPILOGO GENERALE DELLA SPESA PER TITOLI

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

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 2025	PREVISIONE 2026	PREVISIONE 2027
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>105.431.988,17</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>172.203.416,36</b>	77.952.394,93	81.928.559,13	81.928.559,13
			<i>di cui già impegnato</i>		4.264.893,63	1.283.755,36	528.633,86
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	466.634,00	0,00	0,00	0,00
			<b>previsione di cassa</b>	<b>120.071.170,14</b>	0,00	0,00	0,00

L'importo dei residui presunti (prima colonna) corrisponderà con la stampa precedete 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 nuovo anno contabile dovranno sempre coincidere.

## 5. CALCOLO DELLA CASSA

È possibile effettuare il calcolo automatico dell'importo di cassa per ciascun capitolo del primo anno del nuovo pluriennale, tramite la seguente funzione:

APERTURA NUOVO ESERCIZIO		
Descrizione	Elaborazione	Data ultimo aggiornamento
▼ <b>Apertura Iniziale</b>		
<input type="radio"/> Apertura iniziale Tabelle	▶	
▼ <b>Ricalcolo Valori</b>		
<input type="radio"/> Ricalcolo importi Competenza da Bilancio esercizio precedente	▶	
<input type="radio"/> Ricalcolo Stanziamento Residuo da Bilancio esercizio precedente	▶	
<input type="radio"/> Ricalcolo Stanziamento iniziale Cassa	▶	

La seguente schermata vi permette di selezionare la modalità di calcolo della cassa tramite 3 tipologie:

- COMPETENZA + RESIDUO PRESUNTO
- COMPETENZA
- RESIDUO PRESUNTO

Vi è inoltre possibile selezionare anche la percentuale di Competenza e/o di Residuo presunto da utilizzare, vi basta inserire la percentuale richiesta. Inoltre sono sempre presenti i due riquadri, uno per l'entrata e uno per la spesa, per selezionare solo determinate porzioni di bilancio su cui effettuare il ricalcolo.

## 6. RICALCOLO DA EFFETTUARE PRIMA DI CONFERMARE IL BILANCIO DI PREVISIONE

Dopo aver redatto il bilancio di previsione e prima di procedere con l'iter per l'approvazione, è consigliato effettuare un ricalcolo degli importi che derivano dall'anno precedente, in modo da avere questi importi più aggiornati possibile.

Infatti, tali importi sono rimasti fermi al momento dell'apertura del bilancio, che dovrebbe essere stata effettuata alcuni mesi prima del momento dell'approvazione. Di conseguenza gli importi derivanti dall'esercizio precedente si sono sicuramente modificati, e effettuando nuovamente il ricalcolo troveremo nelle stampe gli importi aggiornati.

**Attenzione a non impostare nulla nei riquadri di "Entrata" e "Spesa".**

**Lasciare "Opzione 0 - Non aggiornare", altrimenti verranno nuovamente riportati gli importi derivanti dall'anno precedente, perdendo variazioni e modifiche effettuate.**

Sempre da Apertura Bilancio (DL 118) > Apertura nuovo esercizio > Ricalcolo importi di competenza, effettuare il ricalcolo con i flag così impostati, senza aggiornare nulla degli importi sottostanti



EVENTUALI VINCOLI:

EVENTUALI CRITICITA'

## Palitalsoft Srl

**Palitalsoft S.r.l.**  
Via Brodolini, 12  
60035, Jesi – AN

**altre sedi:**  
Via Paganini, 57  
62018, Potenza Picena – MC  
T. +39 0731 22911

T. +39 0731 22911  
palitalsoft@pecraccomandata.it  
info@palitalsoft.it

Viale Virgilio, 58/C  
41123, Modena – MO  
T. +39 0731 22911

P.I./C.F. 00994810430  
Cap. Soc. euro 135.000,00 i.v.  
Società soggetta a direzione e coordinamento di Apra S.p.a.

Via Porzio, 4 – Centro Direzionale – Isola G/1  
80143, Napoli – NA  
T. +39 081 5625276

