



Relazione Finanziaria Conto di Bilancio 2011 (esempio Comuni).

La Relazione al Conto di Bilancio recupera i dati del Rendiconto di Gestione.

Attraverso questo modulo è possibile elaborare il documento di illustrazione dei dati finanziari che verrà approvato dalla Giunta.

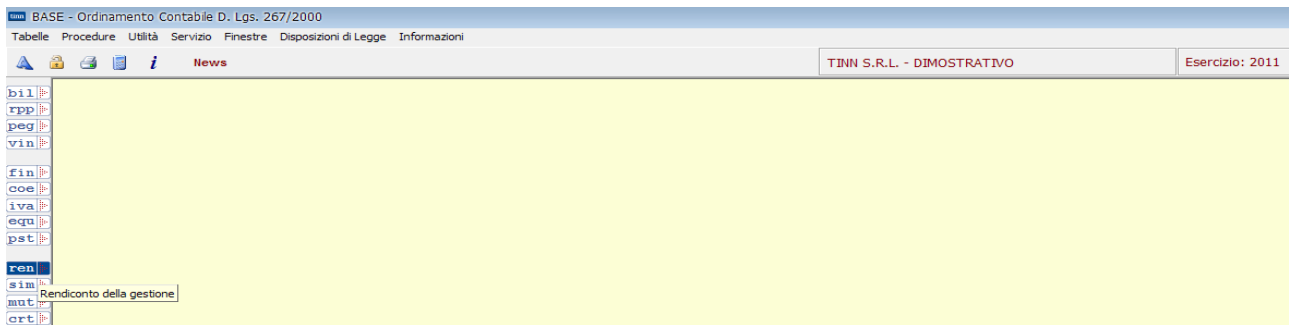
Il software si integra esclusivamente con Microsoft Word.

OPERAZIONI PRELIMINARI.

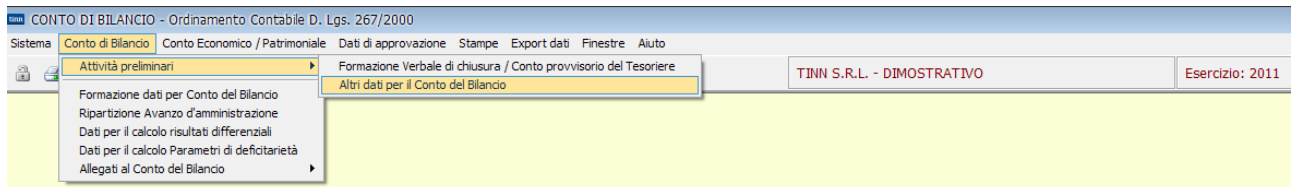
Chiudere tutti i documenti word.

Posizionarsi sull'esercizio 2011.

REN – (dal menù Base).



➔ Inserimento dati aggiuntivi sul Conto del Bilancio (*popolazione e n. dipendenti*).



Esercizio: 2011 - Altri dati per Conto del Bilancio

Fondo di cassa al 1° gennaio 2011: € 6.954.775,16

PAGAMENTI per azioni esecutive e non regolarizzate al 31 dicembre: 0,00

Popolazione Capitoli ICI per allegati

	2009	2010	2011
Popolazione	14352	14553	14655
Dipendenti	62	64	64

➤ Ripartizione dell'Avanzo di amministrazione.

CONTO DI BILANCIO - Ordinamento Contabile D. Lgs. 267/2000

Sistema **Conto di Bilancio** Conto Economico / Patrimoniale Dati di approvazione Stampe Export dati Finestre Aiuto

Attività preliminari
Formazione dati per Conto del Bilancio
Ripartizione Avanzo d'amministrazione

TINN S.R.L. - DIMOSTRATIVO

Esercizio: 2011 - Ripartizione Avanzo d'Amministrazione

Fondi

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	€ 1.308.812,68
Gestione Finanziaria	
Vincolati per spese correnti	€ 296.757,52
Vincolati per finanziamento spese in conto capitale	€ 643.757,98
Vincolati per ammortamento	€ 0,00
Non vincolati	€ 368.297,18

➤ Inserimento Avanzo applicato alle spese di investimento sulla tabella dei parametri.

CONTO DI BILANCIO - Ordinamento Contabile D. Lgs. 267/2000

Sistema **Conto di Bilancio** Conto Economico / Patrimoniale Dati di approvazione Stampe Export dati Finestre Aiuto

Attività preliminari
Formazione dati per Conto del Bilancio
Ripartizione Avanzo d'amministrazione
Dati per il calcolo risultati differenziali
Dati per il calcolo Parametri di deficitarietà

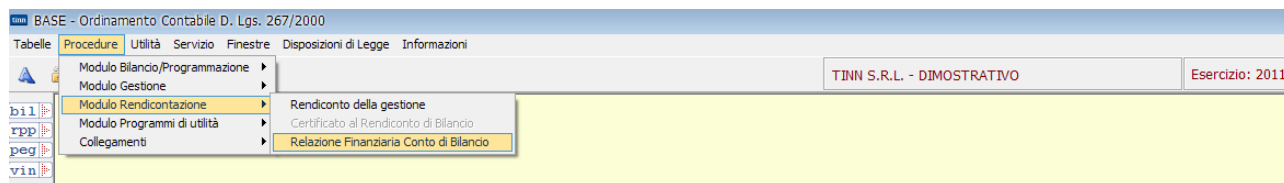
TINN S.R.L. - DIMOSTRATIVO

Esercizio: 2011 - Dati per il calcolo dei Parametri di deficitarietà

DATI AGGIUNTIVI PER IL CALCOLO DEI PARAMETRI DI DEFICITARIETA'

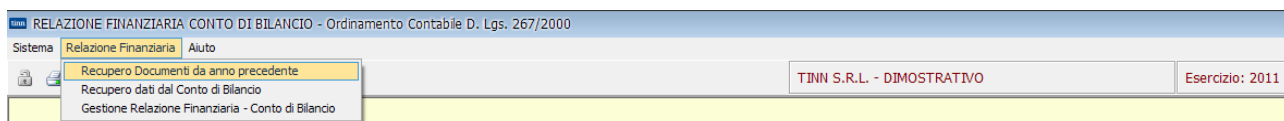
Avanzo applicato alle spese per investimento	€ 643.757,98 (Parametro 1 ^o)
---	--

RELAZIONE.



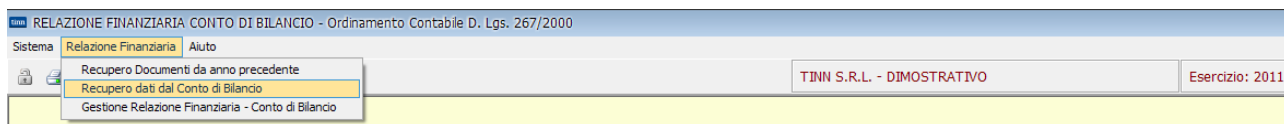
FLUSSO DI LAVORO

- Recupero documenti da anno precedente.

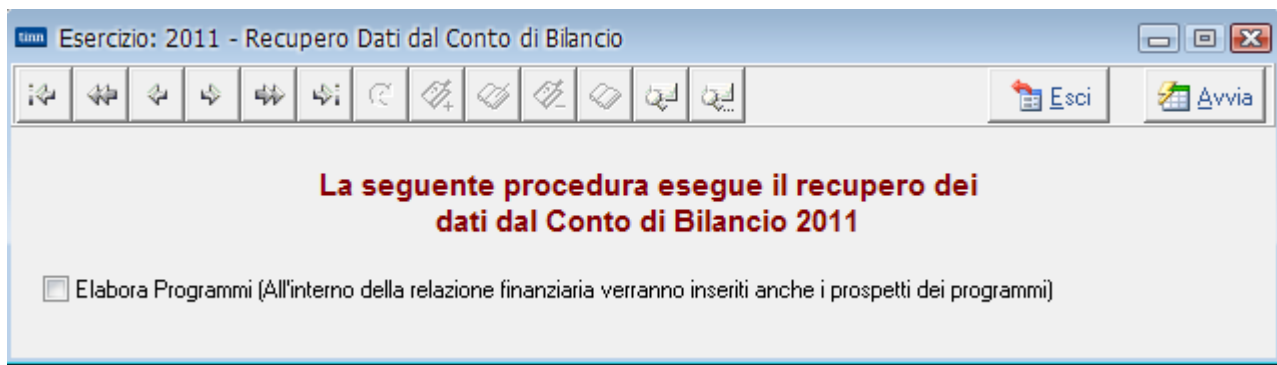


Vengono recuperati i testi "personalizzati" dalla relazione tecnica dell'anno precedente e sostituiti i testi standard.

- Recupero dati dal Conto di Bilancio.



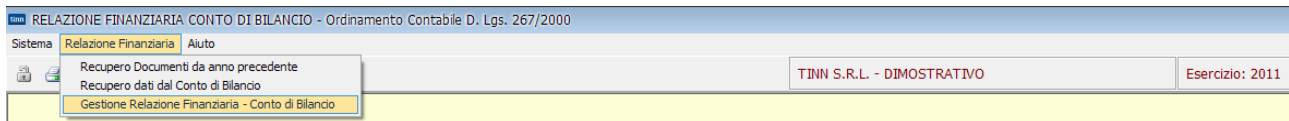
Vengono recuperati i dati contabili dal Conto di Bilancio.



- Premere il tasto .

ATTENZIONE: la seguente procedura deve essere lanciata una volta sola.
Dovrà essere lanciata nuovamente solo se sarà modificato il Conto di Bilancio.

✚ Inserimento dati aggiuntivi e gestione dei singoli paragrafi della Relazione.



Da questo menù si apre una maschera contenente tutti i paragrafi che compongono la relazione.

The screenshot shows a window titled 'Esercizio: 2011 - Relazione Finanziaria'. It contains a table with columns: 'Indice', 'Titolo', 'Quadro', 'Attivo', and 'Tipo'. A legend explains the icons: a blue 'W' for 'Documento Word editabile', a red 'X' for 'Dati mancanti non obbligatori e documento Word editabile', and a blue checkmark for 'Dati completi e documento Word editabile'. An 'Esci' button is in the top right.

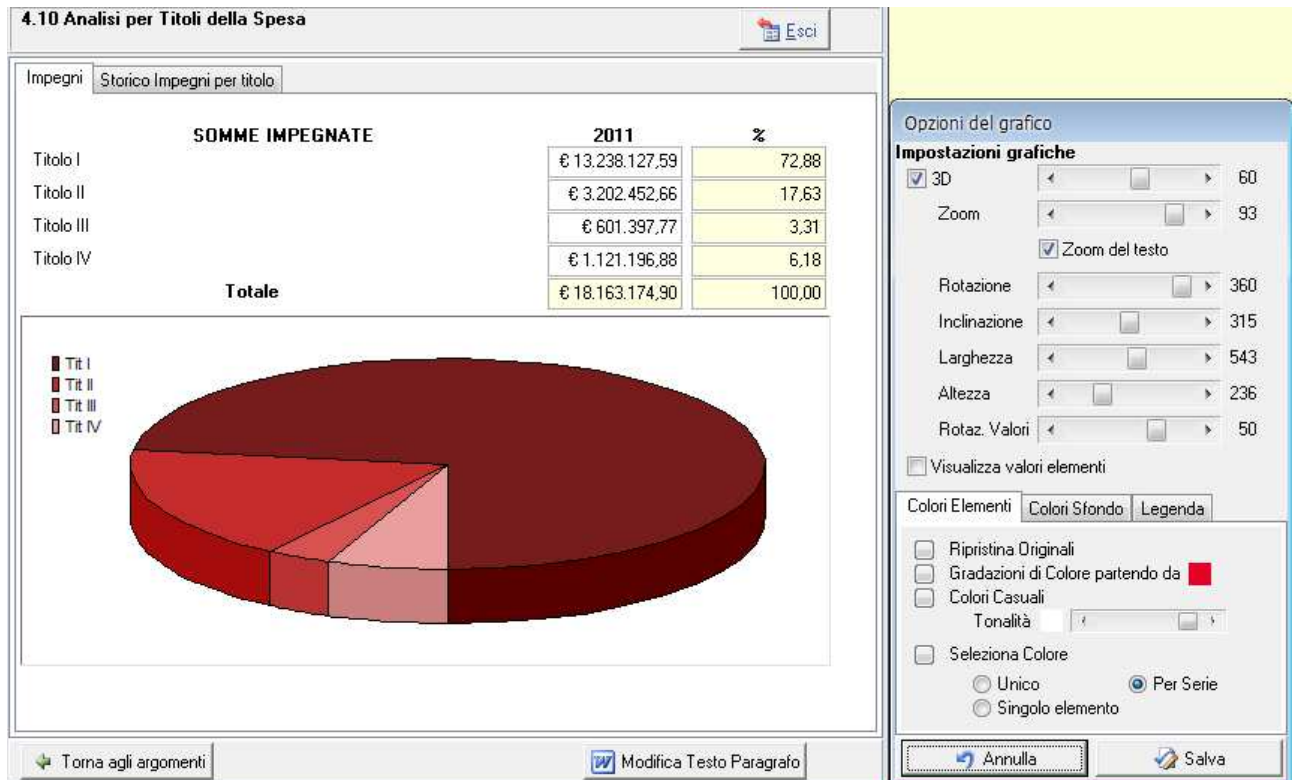
Indice	Titolo	Quadro	Attivo	Tipo
	RELAZIONE FINANZIARIA CONTO DEL BILANCIO	0	Si	
1.00	IL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	100	Si	
1.10	La scomposizione del risultato d'amministrazione	110	Si	
1.20	La gestione di competenza	120	Si	
1.21	L'equilibrio del Bilancio corrente	121	Si	
1.22	L'equilibrio del bilancio investimenti	122	Si	
1.23	L'equilibrio del bilancio movimento fondi	123	Si	
1.24	L'equilibrio del Bilancio di Terzi	124	Si	
1.30	La gestione dei residui	130	Si	
1.40	La gestione di cassa	140	Si	
2.00	ANALISI DELL'AVANZO APPLICATO NELL'ESERCIZIO	150	Si	
3.00	ANALISI DELL'ENTRATA	300	Si	
3.10	Analisi delle entrate per titoli	310	Si	
3.20	Analisi dei titoli d'entrata	320	Si	
3.21	Le entrate tributarie	321	Si	
3.22	Le Entrate da contributi e trasferimenti dello Stato, della Regione e di altri	322	Si	
3.23	Le Entrate extratributarie	323	Si	
3.24	Le Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscos	324	Si	
3.25	Le Entrate derivanti da accensione di prestiti	325	Si	
3.26	Capacità d'indebitamento residua	326	Si	
4.00	ANALISI DELLA SPESA	400	Si	
4.10	Analisi per Titoli della Spesa	410	Si	

E' possibile, a scelta:

- decidere se inserire un paragrafo all'interno della relazione:

Attivo
Si ▼
Si
No

- rettificare i dati contabili di ogni paragrafo;
- personalizzare le impostazioni del singolo grafico facendo doppio click sullo stesso.



Per una corretta redazione dell'elaborato è necessario integrare i dati recuperati dal Rendiconto con ulteriori informazioni.

I dati integrativi vanno inseriti all'interno dei paragrafi:

1.21	L'equilibrio del Bilancio corrente	121	Si	
1.22	L'equilibrio del bilancio investimenti	122	Si	

Si accede al singolo paragrafo cliccando sul bottone Apri Paragrafo oppure con il doppio click del mouse.

Esempio di Bilancio Corrente

Elenco degli argomenti

Legenda: Documento Word editabile
 Dati mancanti non obbligatori e documento Word editabile
 Dati completi e documento Word editabile


Indice	Titolo	Quadro	Attivo	Tipo
	RELAZIONE FINANZIARIA CONTO DEL BILANCIO	0	Si	
1.00	IL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	100	Si	
1.10	La scomposizione del risultato d'amministrazione	110	Si	
1.20	La gestione di competenza	120	Si	
▶ 1.21	L'equilibrio del Bilancio corrente	121	Si	
1.22	L'equilibrio del bilancio investimenti	122	Si	
1.23	L'equilibrio del bilancio movimento fondi	123	Si	

Esercizio: 2011 - Relazione Finanziaria

1.21 L'equilibrio del Bilancio corrente Esci

	Dati per calcolo scostamenti previsionali		
	Stanziamiento	Assestato	ACC/IMP
Titolo I - Entrate tributarie	€ 6.987.926,10	€ 10.559.862,50	€ 10.603.961,37
Titolo II - Entrate da trasferimenti	€ 5.286.418,91	€ 3.227.961,94	€ 3.252.623,66
Titolo III - Entrate extratributarie	€ 1.293.007,42	€ 1.241.915,50	€ 1.214.277,08
A) Totale Entrate titoli I, II, III (a+b+c)	€ 13.567.352,43	€ 15.029.739,94	€ 15.070.862,11
Entrate correnti che finanziano investimenti	€ 30.000,00	€ 464.930,31	€ 1.528.094,27
Avanzo applicato alle spese correnti		€ 296.757,52	€ 296.757,52
Oneri di urbanizzazione per manutenzione ordinaria ed altre spese	€ 0,00		
Entrate per investimenti che finanziano la spesa corrente			
B) Totale rettifiche Entrate correnti (-d+e+f+g)	-€ 30.000,00	-€ 168.172,79	-€ 1.231.336,75
E1) TOTALE ACCERTAMENTI ENTRATE CORRENTE (A+B)	€ 13.537.352,43	€ 14.861.567,15	€ 13.839.525,36
h) Titolo I - Spese correnti	€ 12.935.954,66	€ 14.260.169,38	€ 13.238.127,59
i) Titolo III - Spese per rimborso di prestiti	€ 5.601.397,77	€ 5.601.397,77	€ 601.397,77
C) Totale Spese titoli I, III (h+i)	€ 18.537.352,43	€ 19.861.567,15	€ 13.839.525,36
l) Titolo III int. 01 - Anticipazioni di cassa	€ 5.000.000,00	€ 5.000.000,00	€ 0,00
m) Titolo III int.02 - Finanziamenti a breve	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
n) Disavanzo applicato al Bilancio corrente			
D) Totale rettifiche Spese correnti (-l-m+n)	-€ 5.000.000,00	-€ 5.000.000,00	€ 0,00
S1) TOTALE IMPEGNI DI SPESA CORRENTE (C+D)	€ 13.537.352,43	€ 14.861.567,15	€ 13.839.525,36
DIFFERENZA DI PARTE CORRENTE (E1-S1)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

← Torna agli argomenti Modifica Testo Paragrafo

Il bottone  Modifica Testo Paragrafo permette di accedere direttamente al documento in formato word (relativo solo al paragrafo selezionato): da qui è possibile apportare modifiche anche alla parte testuale.

1.21 L'equilibrio del Bilancio corrente

L'equilibrio di parte corrente costituisce un elemento di analisi molto importante sia in riferimento al bilancio preventivo, sia nei riguardi del rendiconto finanziario.

Il vincolo dell'equilibrio di parte corrente ha lo scopo, in sede di bilancio preventivo e durante la gestione, di garantire la copertura finanziaria delle spese correnti con altrettante entrate correnti.

L'equilibrio sussiste, ovviamente, anche se le entrate correnti eccedono le spese correnti: in tale caso, rimanendo l'obbligo del pareggio complessivo, alcune spese in conto capitale sono finanziate con entrate correnti.

L'articolo 162, comma 6, del D.Lgs. n. 267/2000 così recita:

“ ... le previsioni di competenza relative alle spese correnti sommate alle previsioni di competenza relative alle quote di capitale delle rate di ammortamento dei mutui e dei prestiti obbligazionari non possono essere complessivamente superiori alle previsioni di competenza dei primi tre titoli dell'entrata e non possono avere altra forma di finanziamento, salvo le eccezioni previste per legge.”

.....
.....
.....
.....

Dall'analisi della tabella si evince che l'equilibrio della gestione corrente è stato rispettato anche durante la gestione con gli accertamenti superiori agli impegni, anche senza considerare l'applicazione dell'avanzo 2010 per un importo pari ad euro 296.757,52.

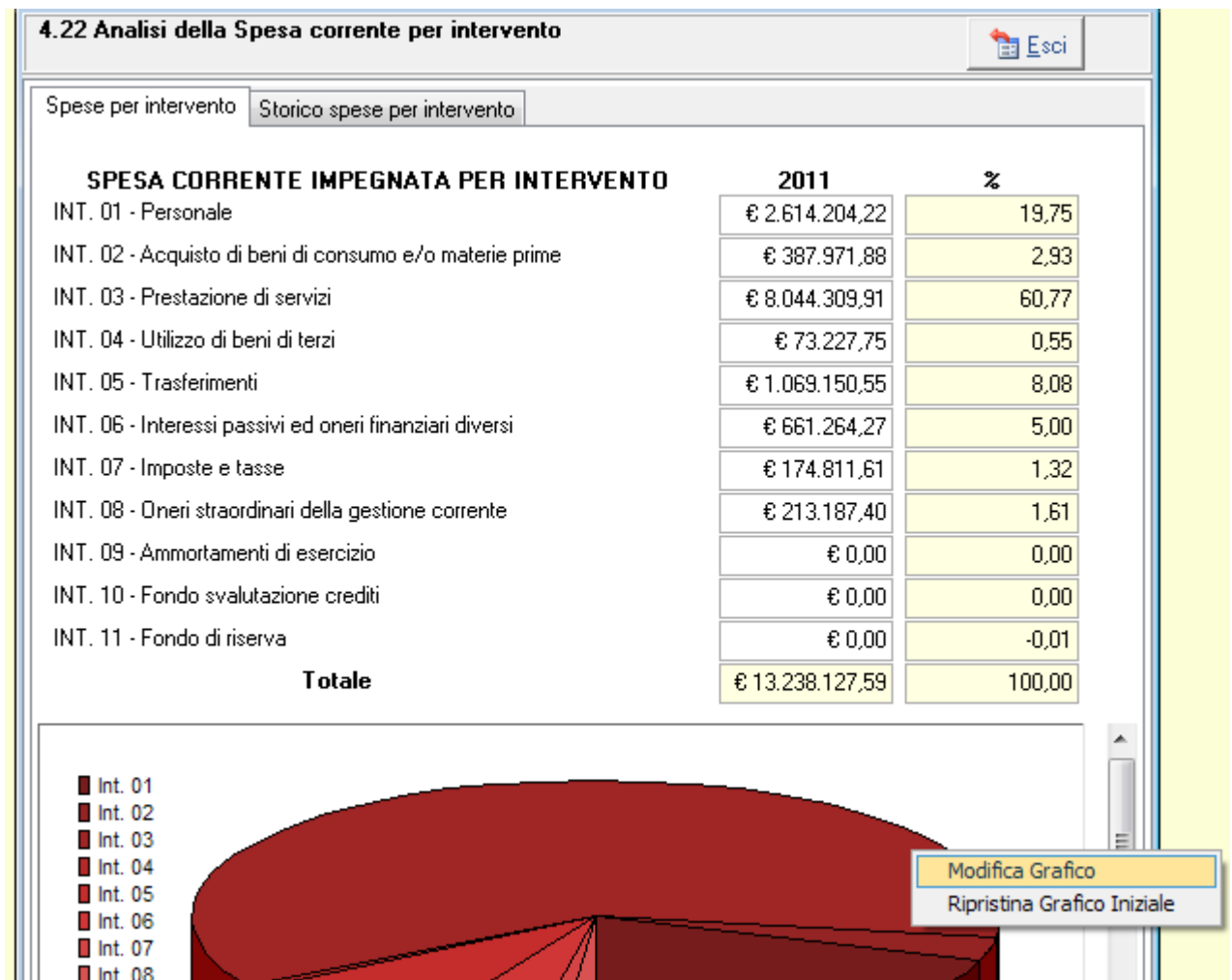
ATTENZIONE: durante le modifiche **non cancellare** i campi in **grigio** (di solito relativi a dati contabili) ed i grafici. Questi sono i dati che di volta in volta vengono riaggiornati dal programma. La modifica di questi dati deve avvenire solo attraverso l'apposita maschera.

Ad ogni modo, a seguito di cancellazioni involontarie o modifiche effettuate, è possibile ripristinare sia il documento predefinito standard che il grafico cliccando con il **tasto dx** del mouse e scegliendo il comando **“Ripristina documento originale”**. Ovviamente tutte le modifiche apportate al singolo paragrafo andranno perse. Non utilizzare **“Carica Documenti da File”** (funzionante solo per uso interno della software house).





Elenco degli argomenti **Legenda:** Documento Word editabile
 Dati mancanti non obbligatori e documento Word editabile
 Dati completi e documento Word editabile

Indice	Titolo	Quadro	Attivo	Tipo
	RELAZIONE FINANZIARIA CONTO DEL BILANCIO	0	Si	
1.00	IL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	100	Si	
1.10	La scomposizione del risultato d'amministrazione	110	Si	
1.20	La gestione di competenza	120	Si	
▶ 1.21	L'equilibrio del Bilancio corrente	121	Si	
1.22	L'equilibrio del bilancio investime	122	Si	
1.23	L'equilibrio del bilancio movimen	123	Si	


Ripristina documento originale
 Carica Documenti da File



Per poter completare la Relazione è necessario, inoltre, inserire i dati relativi ai **servizi**, se gestiti.

7.00	I SERVIZI EROGATI	700	Si	
7.10	I Servizi istituzionali	710	Si	
7.20	I Servizi a domanda individuale	720	Si	
7.21	I Servizi produttivi	721	Si	

✚ Creazione e stampa del documento in formato Word.

Una volta apportate le modifiche ai singoli paragrafi, per creare il documento finale cliccare sul bottone  **Apri Relazione Completa**.

Il programma raggrupperà ogni singolo paragrafo attivo e creerà un unico documento.

Al documento unico non è possibile apportare modifiche (bisognerà agire sempre su ogni singolo paragrafo).

Per eventuali formattazioni salvare il documento con "Salva su file...".

