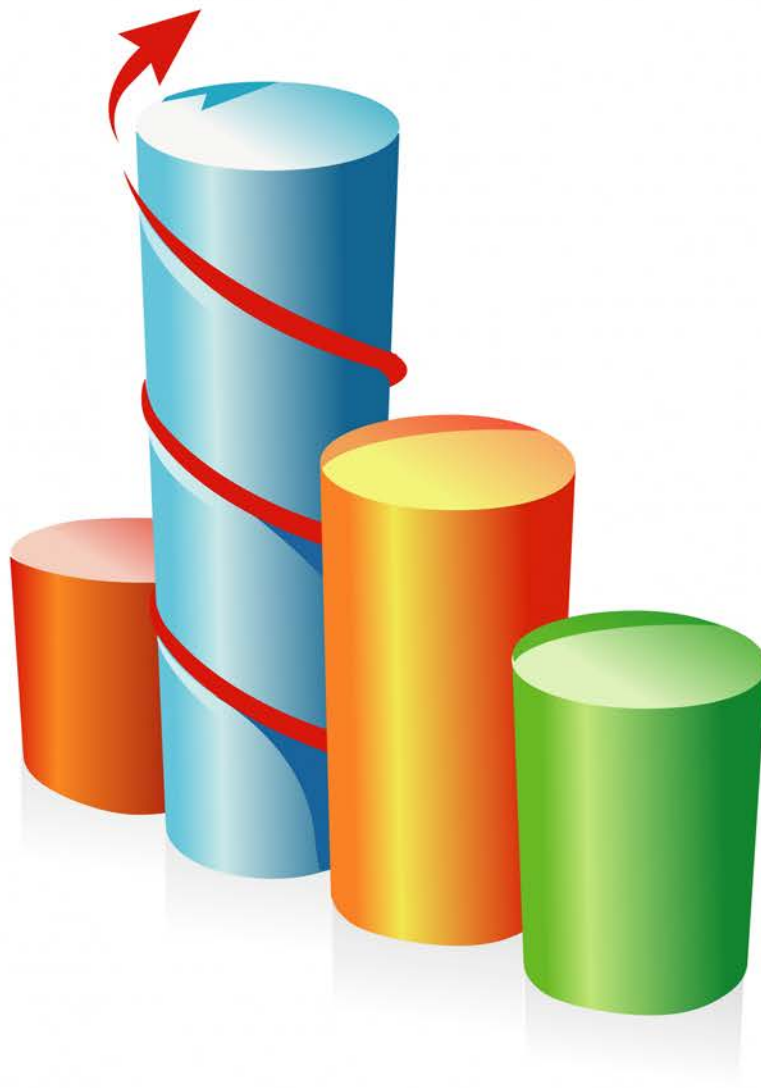




**CONTABILITÀ  
FINANZIARIA**

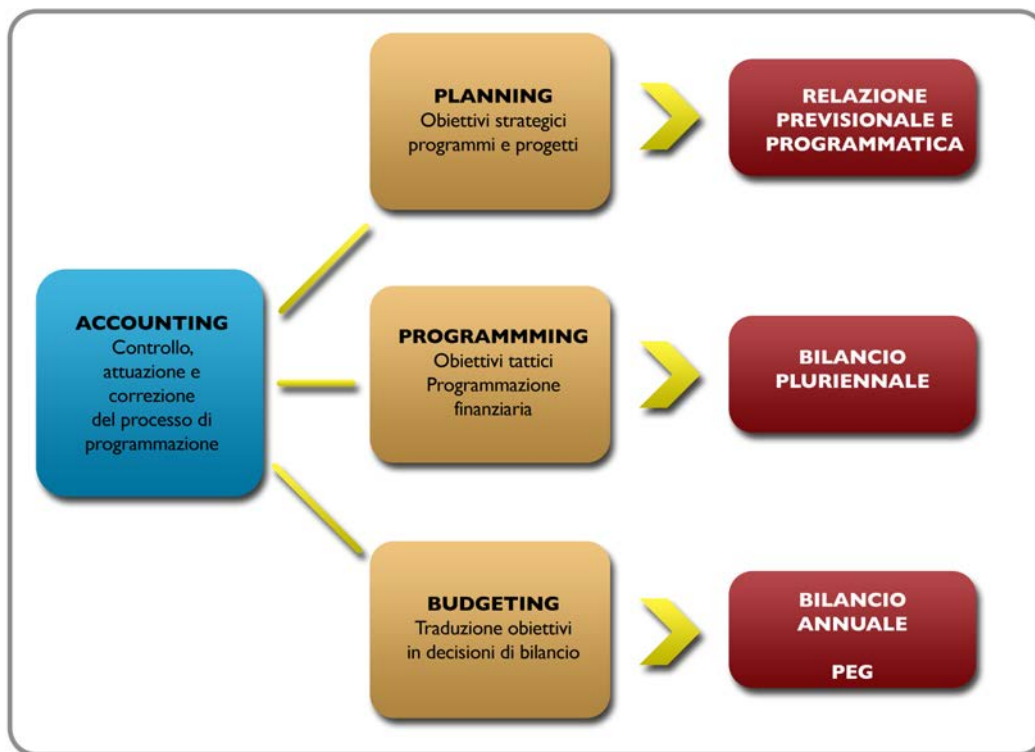


## Contabilità finanziaria

Come tutte le organizzazioni, le pubbliche amministrazioni, sono caratterizzate da un obiettivo da raggiungere: soddisfare i bisogni dei propri cittadini secondo la regola del minimo mezzo. A tal fine esse devono acquisire ed allocare le risorse necessarie per il conseguimento dei suddetti obiettivi.

In assenza di un corretto percorso di pianificazione e programmazione, è del tutto improbabile che una qualsiasi organizzazione riesca ad essere efficace nel perseguimento dei propri obiettivi istituzionali.

Il processo di programmazione (P.P.B.S.) che si articola in tre fasi (Planning, Programming, Budgeting), deve essere sostenuto da un sistema informativo adeguato che ne segua il percorso logico e che sia in grado di supportare l'ente in tutte le sue fasi di gestione.



Il progetto di contabilità della GOLEM SOFTWARE prevede la gestione completa di tutte le fasi di gestione di contabilità finanziaria, contabilità economica e controllo di gestione in un sistema modulare ma integrato che permette all'ente di gestire qualsiasi fase in modo semplice ma nello stesso tempo puntuale e completa.

### La relazione revisionale e programmatica

LA RPP rappresenta l'anello di congiunzione tra il bilancio di previsione e i principi amministrativi e politici che si intendono perseguire nell'impiego delle risorse. La gestione della RPP del sistema GOLEM, opera innanzi tutto una ricognizione delle caratteristiche fondamentali degli elementi strutturali dell'ente e cioè illustra anzitutto le caratteristiche generali della popolazione, del territorio, dell'economia insediata e dei servizi dell'ente, precisandone risorse umane, strumentali e tecnologiche. Prevede per quanto attiene alle

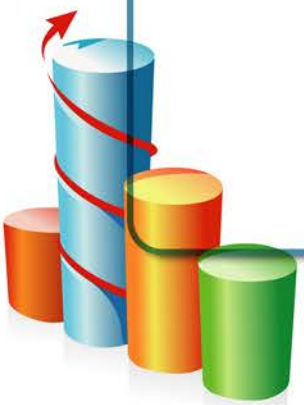


entrate, una valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi e i relativi vincoli.

7 Relazione Previsionale Programmatica Sez. 2

ENTRATE	TREND STORICO (accertamenti competenza)			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE (previsione)			% Scost. col. 4 rispetto alla col. 3
	Anno 2002	Anno 2003	Anno 2004	Anno 2005	Anno 2006	Anno 2007	
Tributarie	€ 34.100,00 L	€ 0,00 L	€ 3.130.450,0 L	€ 3.484.308,3 L	€ 123.300,0 L	€ 123.300,0 L	11,3
Contributi e Trasferimenti Correnti	€ 24.200,00 L	€ 0,00 L	€ 120.000,00 L	€ 190.057,68 L	€ 0,00 L	€ 0,00 L	58,36
Entrate tributarie	€ 455.300,00 L	€ 0,00 L	€ 662.300,00 L	€ 601.312,60 L	€ 0,00 L	€ 0,00 L	-9,21
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>€ 1.013.600,0 L</b>	<b>€ 0,00 L</b>	<b>€ 3.912.750,0 L</b>	<b>€ 4.275.678,8 L</b>	<b>€ 123.300,0 L</b>	<b>€ 123.300,0 L</b>	<b>9,28</b>
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	€ 120,00 L	€ 1.110,00 L	€ 2.333,00 L	€ 0,00 L	€ 0,00 L	€ 0,00 L	-100
Avanzo amministrazione applicato per spese correnti	€ 140,00 L	€ 1.110,00 L	€ 21.000,00 L	€ 0,00 L			-100
<b>TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)</b>	<b>€ 1.013.860,0 L</b>	<b>€ 2.220,00 L</b>	<b>€ 3.935.083,0 L</b>	<b>€ 4.275.678,8 L</b>	<b>€ 123.300,0 L</b>	<b>€ 123.300,0 L</b>	<b>8,63</b>
Allocazione e trasferimenti di capitale	€ 120,00 L	€ 0,00 L	€ 460.110,00 L	€ 460.814,77 L	€ 0,00 L	€ 0,00 L	0,15
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	€ 20,00 L	€ 900,00 L	€ 0,00 L	€ 0,00 L	€ 0,00 L	€ 0,00 L	100
Accessione mutui passivi	€ 30,00 L	€ 10,00 L	€ 122.000,00 L	€ 120.000,00 L	€ 0,00 L	€ 0,00 L	-1,64
Altre accantonamenti prestiti	€ 20,00 L	€ 0,00 L	€ 330,00 L	€ 0,00 L	€ 0,00 L	€ 0,00 L	-100
Avanzo amministrazione applicato per fondo ammortamento	€ 220,00 L	€ 0,00 L	€ 0,00 L	€ 0,00 L			100
Avanzo amministrazione applicato per finanziamento investimenti	€ 120,00 L	€ 0,00 L	€ 10,00 L	€ 0,00 L			-100
<b>TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATE A INVESTIMENTI (B)</b>	<b>€ 530,00 L</b>	<b>€ 910,00 L</b>	<b>€ 582.450,0 L</b>	<b>€ 580.814,77 L</b>	<b>€ 0,00 L</b>	<b>€ 0,00 L</b>	<b>-0,28</b>
Riscossione di crediti	€ 0,00 L	€ 0,00 L	€ 1.230,00 L	€ 0,00 L	€ 0,00 L	€ 0,00 L	-100
Anticipazioni di spesa	€ 0,00 L	€ 0,00 L	€ 1.233,00 L	€ 0,00 L	€ 0,00 L	€ 0,00 L	-100

In riferimento alle spese, la relazione è redatta per programmi e per eventuali progetti, con espresso riferimento ai programmi indicati nel bilancio annuale e nel bilancio pluriennale, rilevando l'entità e l'incidenza percentuale della previsione con riferimento alla spesa corrente consolidata, a quella di sviluppo e a quella di investimento.



**Programmi e Progetti**

PROGRAMMA 1 progr1

Tipo	Capitolo	Art.	Accert. 2003	Prev. 2004	Prev. 2005	Prev. 2006	Prev. 2007	Descrizione	Quota Ris. Gen.
E	181	0	1.200,00	2.300,00	413,55	12.330,00	12.330,00	L. 122	
R	181	0	1.080,00	2.277,00	4.093,00	1.109,00	1.109,00		
G			12,00	222,00	23,00	33,00	233,00	Quote multi	
R	180	0	0,00	0,00	76.000,30	0,00	0,00		

Tipo Entrata: Entrate Specifiche

Quote di Risorse Generali: L. 122

Entr. Specifiche/Prov. Servizi: Capitolo/Articolo 181 0

[ICI ANNI PREGRESSI]

Tipo Entr. Spec.: Regione

Legge ed Art. finanziamento:

Acc. Ult. Esercizio chiuso: € 1.200,00 L

Previsione Anno Prec.: € 2.300,00 L

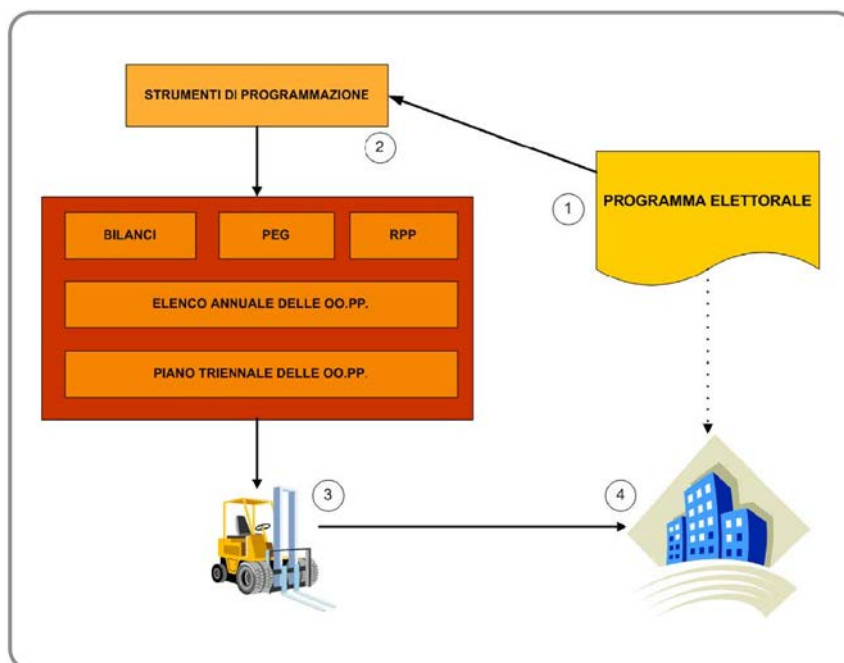
Previsione Iniziale A.B.: € 413,55 L

Primo Anno Successivo: € 12.330,00 L

Secondo Anno Successivo: € 12.330,00 L

Elenco Programmi | Dettaglio Programmi | Entrate per Programma | Progetti

Piano triennale dei lavori pubblici Il sistema prevede l'integrazione con il Piano triennale dei lavori pubblici, evidenziando in una serie di schemi e di modelli il cui contenuto è disciplinato dalla legge 109/94 e dettagliato poi dal DPR 554/1999, dove vengono registrati i dati riferiti alle finalità da perseguire, i risultati attesi, le priorità, localizzazioni, impatto ambientale o paesistico ed urbanistico, collegamento con i piani di assetto territoriale e di settore, costi necessari per la realizzazione.





Tutte le stampe sono personalizzabili direttamente dall'utente, senza perdere i formati dei modelli originali, tramite la generazione automatica di una nuova scelta di menu per la nuova stampa.

Altra caratteristica peculiare è la possibilità, offerta agli utenti, di gestire la contabilità Economico Patrimoniale (prospetto di conciliazione, conto economico e del patrimonio) dalla rielaborazione della movimentazione finanziaria o, in alternativa, dalla gestione integrata ed automatica della movimentazione in "partita doppia" sulla base di piani dei conti personalizzati.

Il sistema informativo GOLEM prevede inoltre:

- Certificato al bilancio
- Visualizzazioni grafiche dei dati di bilancio
- Gestione vincoli di bilancio
  - Su accertamenti / impegni, accertamenti / pagamenti, reversali / impegni, reversali / mandati
- Gestione "Patto di stabilità interno"
- Gestione Mutui
- Variazioni e storni di bilancio e PEG
- Movimentazione contabile
- Gestione degli Ordinativi d'Entrata e di Spesa Telematici
- Acquisizione automatica dati da paghe e stipendi
- Gestione pagamenti e riscossioni
- Situazione trimestrale di cassa
- Gestione carte contabili d'entrate e di spesa
- Invio e ricezione automatica dati tesorerie
- Controllo di gestione su movimentazione finanziaria e programmi
- Gestione fatture ed IVA
- Gestione compensi e certificazione mod. 770 e CUD
- Gestione casse economato
- Gestione delibere e determine collegate ai movimenti contabili
- Verifica e salvaguardia degli equilibri di bilancio
- Conto del tesoriere
- Conto del bilancio
- Certificato al conto del bilancio
- Prospetto di conciliazione
- Ratei, Risconti ed Altre Rettifiche
- Conto Economico
- Conto del Patrimonio
- Contabilità Economico Patrimoniale in "partita doppia" (\*)
  - o Gestione piano dei conti
    - mastri, conti e sottoconti, fino ad otto livelli gerarchici
  - o Collegamento PEG –Azioni – Piano dei Conti
  - o Generazione automatica movimentazione in partita doppia da movimenti finanziari e fatture
  - o Gestione parametrica movimentazione extra-finanziaria
    - ratei, risconti, ammortamenti, ricavi pluriennali, ecc...

- o Acquisizione automatica ammortamenti e ricavi pluriennali da Inventario beni mobili ed immobili
  - o Controllo di gestione su movimentazione economico patrimoniale per Budget Economici Piano dei Conti Centri di costo, Centri di responsabilità, Uffici proponenti, Assessorati, Fattori produttivi, Ripartizioni
  - o Conto Economico e Conto del Patrimonio modello ministeriale e personalizzati in base a piano dei conti e parametri controllo di gestione
- Apertura e chiusura automatica degli esercizi contabili finanziario ed economico patrimoniale

Tutte le funzioni previste sono corredate da numerosissime interrogazioni a video, elenchi e stampe visualizzabili in “anteprima”.

Contabilità economico patrimoniale in partita doppia

L'introduzione della Contabilità Economico Patrimoniale in partita doppia si articola in un complesso organico di azioni, orientate alla formazione delle risorse umane, all'attivazione di processi di ammodernamento delle strutture, dei sistemi informativi, alla condivisione di esperienze tra gli Amministratori, i Dirigenti e i Funzionari dell'ufficio di Ragioneria.

GOLEM Software ha scelto di affrontare in modo innovativo il problema, realizzando un vero sistema informativo integrato, congegnando e sviluppando i meccanismi più efficaci ed efficienti, per rendere automatiche le registrazioni economico patrimoniali generate dalla movimentazione finanziaria.

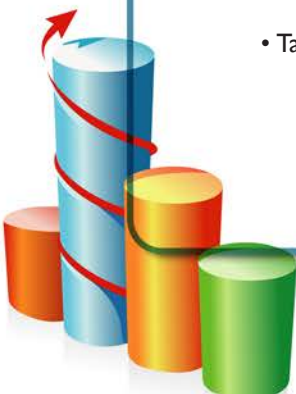
In sintesi il sistema informativo si caratterizza per:

- Integrazione totale con Contabilità Finanziaria
- Integrazione con Inventario beni mobili ed Immobili
- Controllo di Gestione Economico Patrimoniale e per Budget Economici

Il risultato è la rapidità e la semplicità dell'avviamento del sistema informativo, anche nell'ambito di un'organizzazione costituita da soggetti non particolarmente esperti nelle problematiche della contabilità generale in partita doppia.

### **Gestione piano dei conti e sottoconti**

- Inserimento/Modifica/Annullamento/Visualizzazione/Stampa Piano dei Conti Economico Patrimoniale (MASTRI e CONTI) personalizzato dell'ente fino a 7 livelli (Patrimonio Attivo, Patrimonio Passivo, Conti d'Ordine, Conto Economico)
- Inserimento/Modifica/Annullamento/Visualizzazione/Stampa “SOTTOCONTI” per un'ulteriore dettaglio del Piano dei Conti Economico Patrimoniale
- Tabella “Azioni Standard” per abbinamento automatico movimentazione finanziaria ed economico patrimoniale



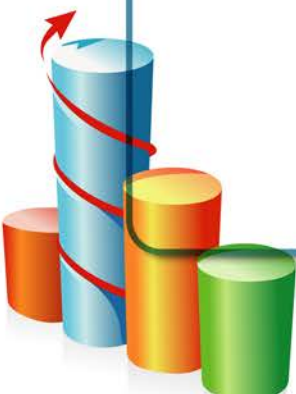
- Gestione, visualizzazione e stampa abbinamento Capitoli PEG / Azioni per generazione automatica movimentazione economico patrimoniale da movimentazione finanziaria
- Collegamento Conto Economico Ministeriale / Piano dei Conti dell'ente
- Collegamento Conto Patrimonio Ministeriale / Piano dei Conti dell'ente
- Tabella Causali Movimenti Economico Patrimoniali extrafinanziari
- Tabelle Controllo di Gestione Economico Patrimoniale
  - Piano dei Conti Centri di Costo
  - Centri di Costo
  - Centri di Responsabilità
  - Assessorati
  - Proponenti
  - Fattori Produttivi
  - Ripartizioni

#### Automatismi contabilità finanziaria / economico patrimoniale

- Definizione delle "Azioni" dei Capitoli PEG Entrata e Spesa
- Abbinamento delle "Azioni" al Piano dei Conti ed ai Parametri per il controllo di gestione economico/patrimoniale
- Elenco e stampa del PEG entrata e spesa con relative "azioni"
- Generazione automatica della movimentazione di contabilità generale in partita doppia in fase di caricamento fatture di acquisto, con possibilità di intervento manuale e verifica della quadratura delle scritture
- Generazione automatica della movimentazione di contabilità generale in partita doppia in fase di caricamento e generazione automatica dei movimenti contabili, con possibilità di intervento manuale e verifica della quadratura delle scritture
- Gestione automatizzata delle scritture relative all'IVA Acquisto e Vendita, per i capitoli PEG e/o registri fatture dichiarati significativi ai fini IVA
- Gestione in tempo reale (in fase di caricamento fatture e/o movimenti contabili) dei Risconti Attivi e Passivi e della chiusura dei Ratei Attivi e Passivi anno precedente
- Gestione in tempo reale (in fase di caricamento movimenti contabili) delle Plusvalenze e/o Minusvalenze delle alienazioni beni patrimoniali
- Elenchi dei movimenti di contabilità generale in partita doppia collegati ad ogni fattura di acquisto e/o movimento contabile (liquidazioni, mandati, accertamenti, reversali)
- Collegamento automatico dei movimenti economico patrimoniali ai parametri definiti per il Controllo di Gestione Economico Patrimoniale

#### Movimenti di contabilità generale

- Visualizzazione elenchi movimenti C.G. con scelta di ordinamento per varie chiavi (Movimento contabile o fattura di provenienza, data movimento, data registrazione, ecc...), con possibilità di inserimento/modifica/annullamento. Nel caso s'intervenga su un movimento sono presentati tutti i movimenti legati allo stesso movimento contabile e/o fattura, visualizzazione della quadratura delle scritture in partita doppia secondo i classici metodi ragionieristici





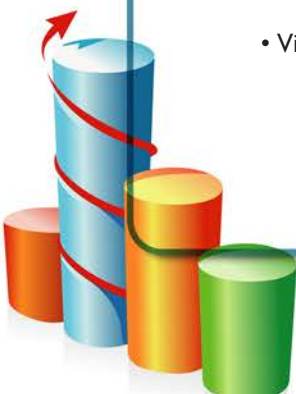
- Gestione della movimentazione extrafinanziaria, tramite causali automatiche e/o intervento manuale
- Possibilità di inserimento offline di Risconti Attivi/Risconti Passivi/Ratei Attivi/Ratei Passivi con generazione automatica delle scritture in partita doppia
- Possibilità di gestione offline della chiusura dei Ratei Attivi e Passivi anno precedente con generazione automatica delle scritture in partita doppia
- Acquisizione automatica degli ammortamenti e ricavi pluriennali, dal Sistema Informativo Inventario GOLEM Software srl, con generazione automatica delle relative scritture in partita doppia
- Possibilità di inserimento offline e generazione semi-automatica, delle scritture in partita doppia, per passaggio dati da "Immobilizzazioni in corso" alla relativa immobilizzazione definitiva
- Stampe varie dei movimenti ordinati e riepilogati per varie chiavi (Movimento Contabile/Fattura di riferimento, Data movimento, Data registrazione, Sottoconto, Mastro/Conto, C.d.C., C.d.R., Assessorato, Ufficio Proponente, Fattore Produttivo, Ripartizione, ecc...)
- Verifica in tempo reale della quadratura generale e/o particolare (a livello movimento contabile o fattura) delle scritture in partita doppia, con possibilità di stampa delle situazioni anomale.
- Verifica in tempo reale della quadratura fra Variazioni Patrimonio Netto e Risultato Conto Economico
- Situazioni Mastri, Conti e Sottoconti a tutti i livelli gerarchici per consuntivi e per dettagli, con possibilità di visualizzazione secondo modalità previste dai modelli ministeriali (consistenza iniziale, variazioni finanziarie +/-, variazioni altre cause +/-, consistenza finale) e/o classiche della partita doppia (dare, avere, saldo)

Conto economico, conto del patrimonio e prospetto di conciliazione

- Visualizzazione e Stampa Conto Economico Ministeriale (in base a tabella di collegamento Conto Economico/Conti) con possibilità di estrapolazione per data
- Visualizzazione e Stampa Conto Economico (in base a piano dei conti dell'ente) con possibilità di estrapolazione per data
- Visualizzazione e Stampa Conto del Patrimonio Ministeriale (in base a tabella di collegamento Conto Patrimonio/Conti) con possibilità di estrapolazione per data
- Visualizzazione e Stampa Conto del Patrimonio (in base a piano dei conti dell'ente) con possibilità di estrapolazione per data
- Stampa e gestione e calcolo per differenza fra movimenti economico patrimoniali e movimenti finanziari del Prospetto di Conciliazione.

### **Controllo di gestione economico patrimoniale**

- Visualizzazione e Stampa Conto Economico Ministeriale (in base a tabella di collegamento Conto Economico/Conti) con possibilità di estrapolazione per data, su parametri Controllo di gestione )CdC, CdR, Assessorati, Uffici Proponenti, Fattori Produttivi, Ripartizioni)
- Visualizzazione e Stampa Conto Economico (in base a piano dei conti dell'ente) con possibilità di estrapolazione per data, su parametri Controllo di gestione )CdC, CdR, Assessorati, Uffici



- Proponenti, Fattori Produttivi, Ripartizioni)
- Visualizzazione e Stampa Conto del Patrimonio Ministeriale (in base a tabella di collegamento Conto Patrimonio/Conti) con possibilità di estrapolazione per data, su parametri Controllo di gestione )CdC, CdR, Assessorati, Uffici Proponenti, Fattori Produttivi, Ripartizioni)
  - Visualizzazione e Stampa Conto del Patrimonio (in base a piano dei conti dell'ente) con possibilità di estrapolazione per data, su parametri Controllo di gestione )CdC, CdR, Assessorati, Uffici Proponenti, Fattori Produttivi, Ripartizioni)
  - Elenchi, gestione ed analisi movimenti contabilità generale su parametri Controllo di gestione )CdC, CdR, Assessorati, Uffici Proponenti, Fattori Produttivi, Ripartizioni)
  - Situazioni Mastri, Conti e Sottoconti a tutti i livelli gerarchici per consuntivi e per dettagli, con possibilità di visualizzazione secondo modalità previste dai modelli ministeriali (consistenza iniziale, variazioni finanziarie +/-, variazioni altre cause +/-, consistenza finale) e/o classiche della partita doppia (dare, avere, saldo) , su parametri Controllo di gestione )CdC, CdR, Assessorati, Uffici Proponenti, Fattori Produttivi, Ripartizioni)
  - Analisi Consuntivi Piano dei Conti CdC Economico Patrimoniali
  - Controllo di Gestione su Budget Economici
    - Gestione Budget Economici CdC Economico Patrimoniali per CdC, per Piano dei Conti CdC, per Piano dei Conti Economico Patrimoniale
    - Analisi e stampe situazioni progressive, per data, Conti Economici CdC e Piano dei Conti CdC, con scostamenti % rispetto a relativi Budget Economici

#### **APERTURA ESERCIZIO**

- Ribaltamento del Piano dei Conti e Sottoconti, Tabelle Controllo di Gestione Economico/Patrimoniale ed "Azioni" dei Capitoli PEG
- Generazione automatica e/o inserimento manuale delle scritture delle consistenze patrimoniali iniziali, per l'apertura del nuovo esercizio con possibilità di ripetere l'operazione più volte
- Generazione automatica delle scritture di chiusura del Risconti Attivi e Passivi anno precedente

#### **CHIUSURA ESERCIZIO**

- Generazione automatica delle scritture Ammortamenti d'esercizio prelevate dal Sistema Informativo Inventario GOLEM Software srl
- Generazione automatica delle scritture dei Conti d'Ordine per differenza fra movimentazione finanziaria e movimentazione di contabilità generale.
- Generazione automatica delle scritture di chiusura dei Ratei Attivi e Passivi anno precedente non risolti manualmente in corso d'esercizio
- Una volta chiuso l'esercizio segnalazioni non bloccanti su tutte le funzionalità per evitare interventi involontari degli utenti.

