

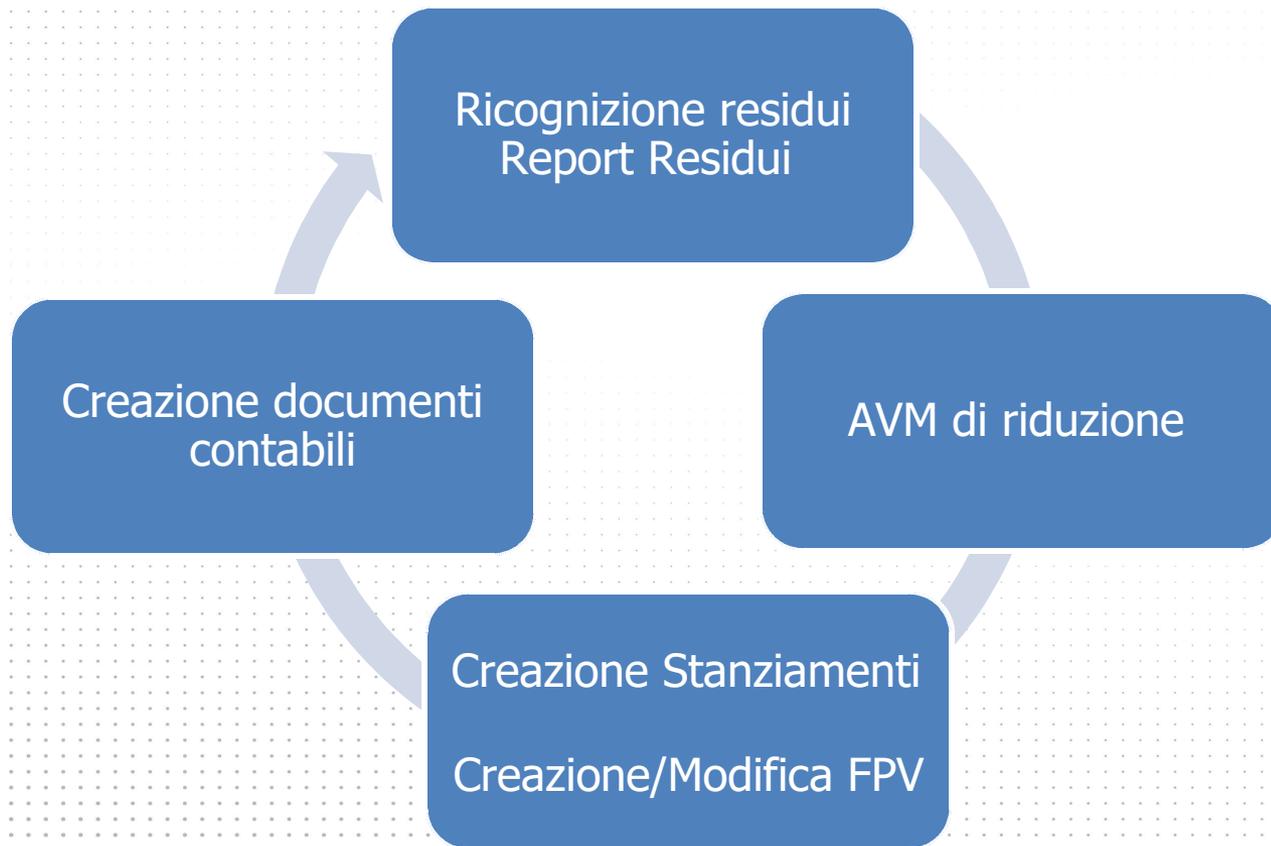
Armonizzazione contabilità scuole Processo riaccertamento ordinario

Premessa

- **Di seguito viene fornita una traccia delle attività da eseguire sul sistema contabile per aggiornare il bilancio a seguito del riaccertamento ordinario dei residui.**
- **Le attività da eseguire sul sistema contabile dovrebbero essere il risultato della ricognizione dei residui, della determinazione del fondo pluriennale vincolato e della determinazione delle variazioni di bilancio**

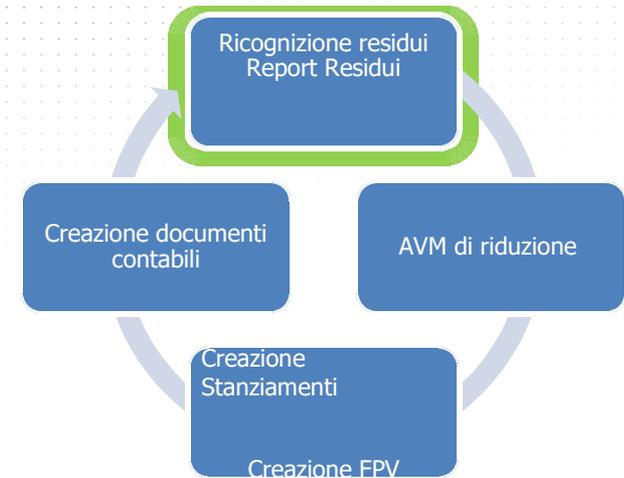
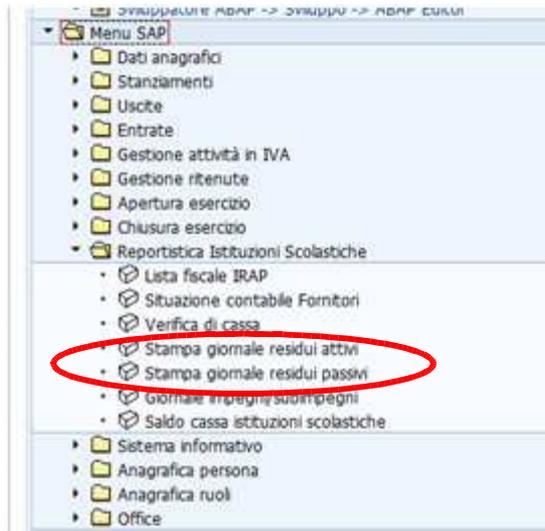
Processo gestione riaccertamento

- I principali passi operativi necessari per la rilevazione sul sistema contabile del processo di riaccertamento ordinario sono:



Ricognizione dei residui

- **Elaborazione dei Report per estrazione residui passivi e attivi.**
 - Stampa giornale residui attivi
 - Stampa giornale residui passivi



Riduzione dei residui

○ Riduzione dei RESIDUI attivi e passivi per:

- Economie / diseconomie da riaccertamento ordinario
- Reimputazioni da riaccertamento ordinario

Utilizzo della funzionalità 'Creare adattamenti' disponibile per:

- Prenotazioni fondi
- Impegni
- Sub-impegni
- Accertamenti



Riduzione dei residui

○ Riduzione dei RESIDUI attivi e passivi:

○ Tipi di modifica (AVM) da utilizzare per il riaccertamento:

○ AVM di riduzione per ECONOMIE:

- Modifica per economie da riaccertamento (uscite)
- Diseconomia residui attivi da riaccertamento (entrate)

Tipo modifica = 4

○ AVM di riduzione per REIMPUTAZIONI

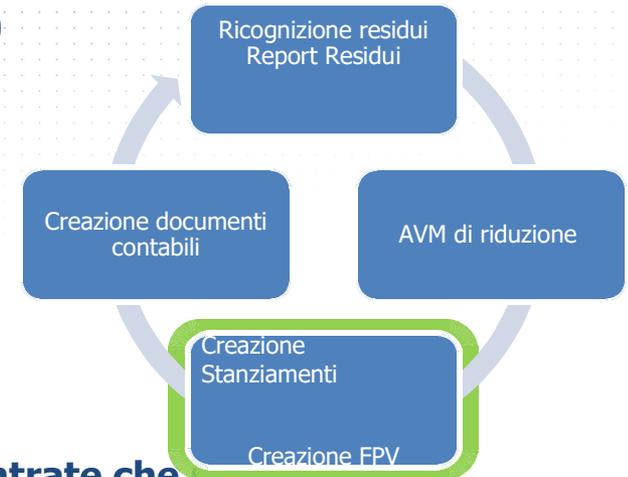
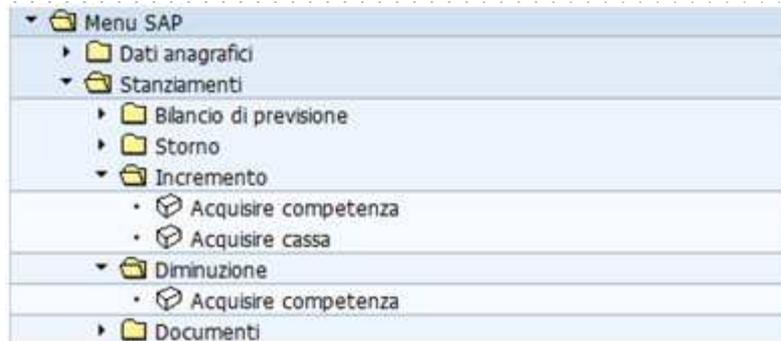
- Modifica per reimputazione da riaccertamento (uscite)
- Riduzione residui attivi per reimputazione da riaccertamento (entrate)

Tipo modifica = 5



Stanziamenti per capitolo e costituzione o modifica del Fondo Pluriennale Vincolato

○ Variazione di stanziamento capitoli (no FPV)



○ Variazioni di competenza: Tipo variazione 45 (sia entrate che uscite)

Tipo var.	Prov.Ob.	Dati prov.	Acqu.	Testo
06		<input type="checkbox"/>	X	Maggiori entrate e spese vincolate - art. 51, comma 2, lett. a) D.Lgs. 118/11
10		<input type="checkbox"/>	X	Assestamento del bilancio - art. 50 D.Lgs. 118/11
11		<input type="checkbox"/>	X	Variazione stanziamento per assunzione anticipazioni di cassa - art. 56, comma 3, D.Lgs 118
37		<input type="checkbox"/>	X	Variaz. bilancio per reiscrizione di economie di spesa da stanziamenti di bilancio eser. prec. - art. 51, c. 4,
41		<input type="checkbox"/>	X	variazione merite partite di giro - variazioni per conto terzi - art. 51, comma 4 D.Lgs. 118
44		<input type="checkbox"/>	X	Variazioni sul fondo pluriennale vincolato - art. 51, comma 4, D.Lgs. 118
45		<input type="checkbox"/>	X	Variazioni per riaccertamento residui art. 3, D.Lgs. 118
60		<input type="checkbox"/>	X	Variazione per aumento/diminuzione di entrate/uscite non vincolate

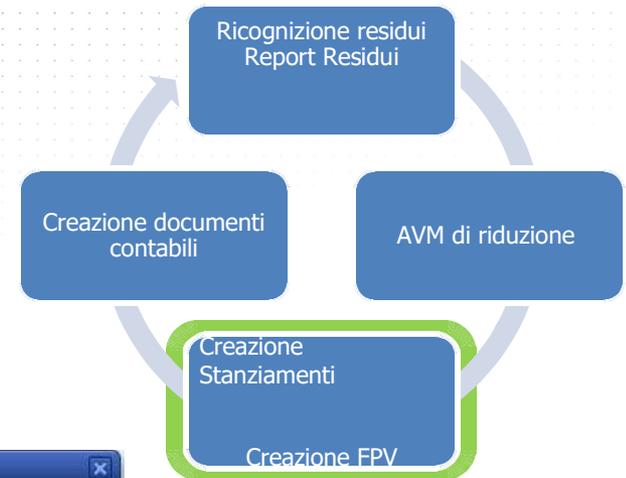
- Con l'attività di chiusura dell'esercizio le variazioni di competenza di tipo 45 saranno replicate in automatico sulla versione esercizio precedente

Stanziamenti per capitolo e costituzione o modifica del Fondo Pluriennale Vincolato

- **Variazione di cassa**
 - **Tipo variazione 75 – 76 per riaccertamento residui**

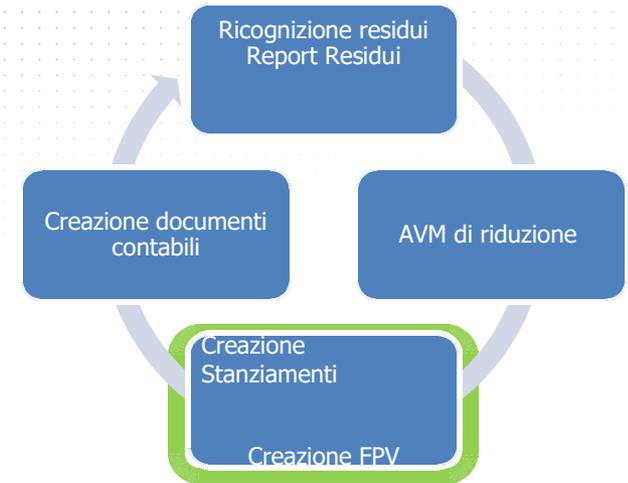
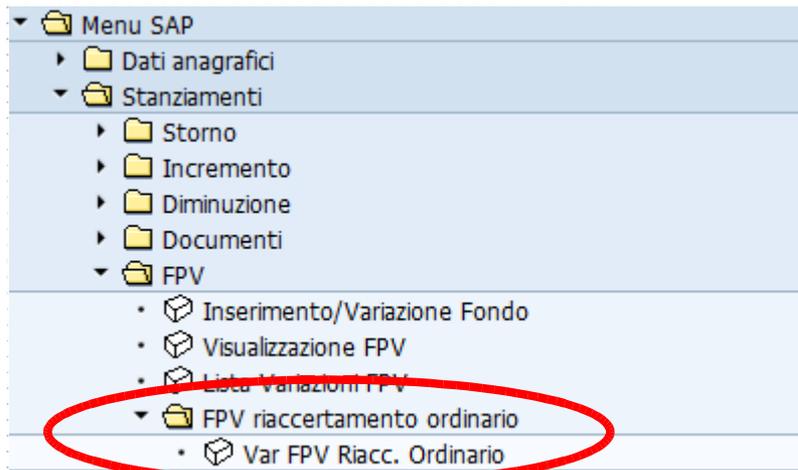
Codice tipo variazione per budget 2 Inserimenti

Tipo var.	Prov.Ob.	Dati prov.	Acqm.	Testo
75		<input checked="" type="checkbox"/>	X	Variazione sul Fondo di cassa per riaccertamento residui art. 3, D.Lgs. 118
76		<input checked="" type="checkbox"/>	X	Storno sul Fondo Cassa per riaccertamento residui art. 3, D.Lgs. 11818



Stanziamenti per capitolo e costituzione o modifica del Fondo Pluriennale Vincolato

○ Costituzione Fondo Pluriennale Vincolato



- La valorizzazione dei Fondi fa riferimento agli importi di reimputazione definiti in fase di ricognizione dei residui, rispetto ai singoli impegni/sub-impegni/prenotazione fondi per i quali è stato definito che si deve movimentare il FPV. Sarà quindi valorizzato il Fondo, per ciascun capitolo di bilancio, totalizzando nei singoli anni le relative reimputazioni di bilancio, rispetto alla scadenza dell'esigibilità definita dall'utente.

Stanziamenti per capitolo e costituzione o modifica del Fondo Pluriennale Vincolato

Costituzione Fondo Pluriennale Vincolato: Esercizio Fondo: '2018'

Var FPV Riacc. Ordinario Corrente

Parametri di Selezione

Area Finanziaria	ISTIN
Esercizio	2019
Capitolo	111020 CONSULENZA A SUPPORTO DELL'AMMINISTRAZIONE
Esercizio Fondo	2018 Fondo pluriennale vincolato 2018

Var FPV Riacc. Ordinario Corrente

Salva Dati Provvedimento Controllare Lista Variazioni

Dati Generali

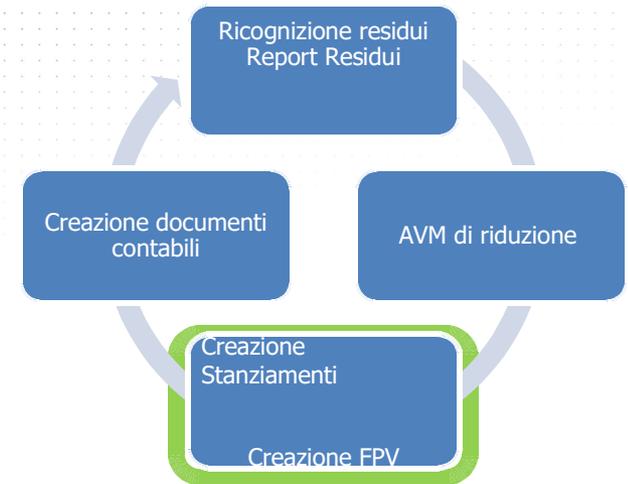
Area Finanziaria	ISTIN
Esercizio	2019
Capitolo	CONSULENZA A SUPPORTO DELL'AMMINISTRAZIONE
Esercizio Fondo	2018 Fondo pluriennale vincolato 2018

Stanziamenti

Anno Bilancio	Importo	Variazione
2019	0,00	
2020	0,00	
2021	0,00	
2022	0,00	
2023	0,00	
2024	0,00	
2025	0,00	
2026	0,00	
2027	0,00	
2028	0,00	
2029	0,00	

Riepilogo Stanziamenti

Tipo	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Totale Fondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilizzo Fondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accantonamento Fondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Impegnato su FPV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Tipo variazione

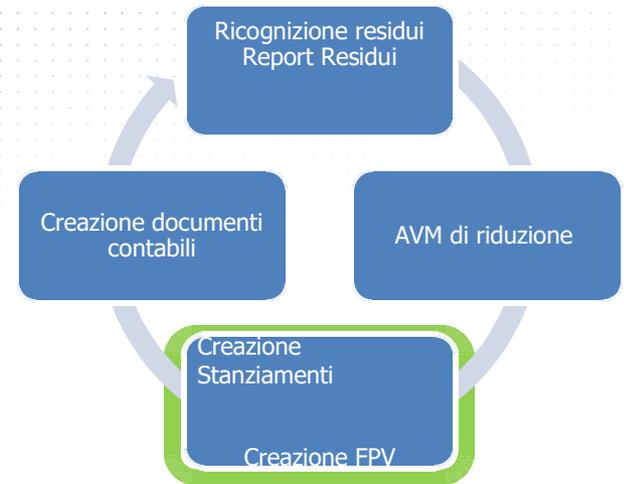
Tipo var.	Prov.Ob.	Dati prov.	Acqu.	Testo
06		<input type="checkbox"/>	X	Maggiori/Minori entrate e spese vincolate
10		<input type="checkbox"/>	X	Assestamento del bilancio
11		<input type="checkbox"/>	X	Variazione stanziamento per assunzione anticipazioni di cassa
37		<input type="checkbox"/>	X	Variaz. bilancio per reiscrizione di economie di spesa da stanziamenti di bilancio eser. Prec.
41		<input type="checkbox"/>	X	Variazioni nelle partite di giro e operazioni per conto terzi
44		<input type="checkbox"/>	X	Variazioni sul fondo pluriennale vincolato
45		<input type="checkbox"/>	X	Variazioni per riaccontamento

In automatico viene eseguita
la variazione sul capitolo FPV
di entrata

- Le variazioni di stanziamento sono replicate in automatico sulla versione esercizio precedente

Stanziamenti per capitolo e costituzione o modifica del Fondo Pluriennale Vincolato

○ Modifica Fondo Pluriennale Vincolato: Esercizio Fondo: '2017'



Var FPV Riacc. Ordinario Corrente

Salva Dati Provvedimento Controllare Lista Variazioni

Dati Generali

Area Finanziaria ISTE
 Esercizio 2019
 Capitolo 111020 CONSULENZA A SUPPORTO DELL'AMMINISTRAZIONE
 Esercizio Fondo 2017 Fondo pluriennale vincolato 2017

Esempio Rimodulazione dal 2018 al 2019

Var FPV Riacc. Ordinario Corrente

Salva Dati Provvedimento Controllare Lista Variazioni

Dati Generali

Area Finanziaria ISTE
 Esercizio 2019
 Capitolo 111020 CONSULENZA A SUPPORTO DELL'AMMINISTRAZIONE
 Esercizio Fondo 2017 Fondo pluriennale vincolato 2017

Stanziamenti

Utilizzo Risorse 2017

Anno Bilancio	Importo	Variazione
2018	0,00	484,00
2019	0,00	484,00
2020	0,00	
2021	0,00	
2022	0,00	
2023	0,00	
2024	0,00	
2025	0,00	
2026	0,00	
2027	0,00	
2028	0,00	

Tipo variazione

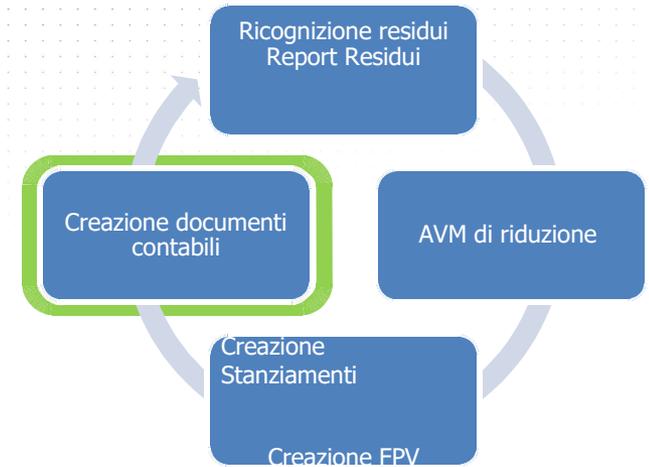
Tipo var.	Prov.Ob.	Dati prov.	Acqu.	Testo
06		<input type="checkbox"/>	X	Maggiori/Minori entrate e spese vincolate
10		<input type="checkbox"/>	X	Assestamento del bilancio
11		<input type="checkbox"/>	X	Variazione stanziamento per assunzione anticipazioni di cassa
37		<input type="checkbox"/>	X	Variaz. bilancio per reiscrizioni di economie di spesa da stanziamenti di bilancio eser. Prec.
41		<input type="checkbox"/>	X	Variazioni nelle partite di giro e operazioni passate terzi
44		<input type="checkbox"/>	X	Variazioni sul fondo pluriennale vincolato
45		<input type="checkbox"/>	X	Variazioni per riacquiescenza residui

In automatico viene eseguita la variazione sul capitolo FPV di entrata

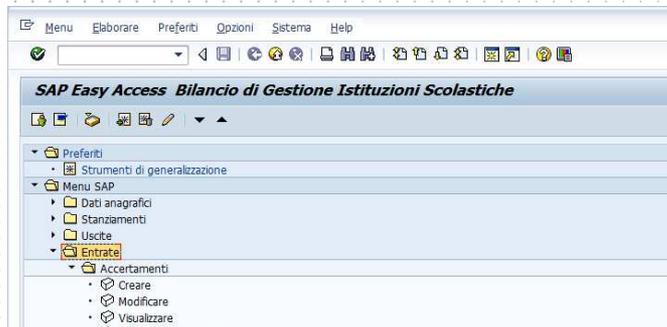
- Le variazioni di stanziamento sono replicate in automatico sulla versione esercizio precedente

Creazione documenti contabili

- Creazione documenti contabili:
 - Impegni

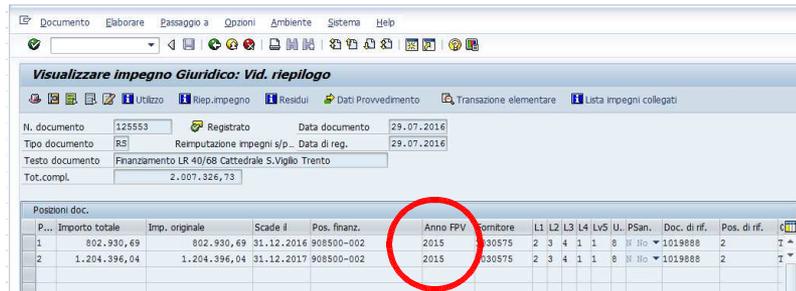


- Accertamenti



Creazione documenti contabili

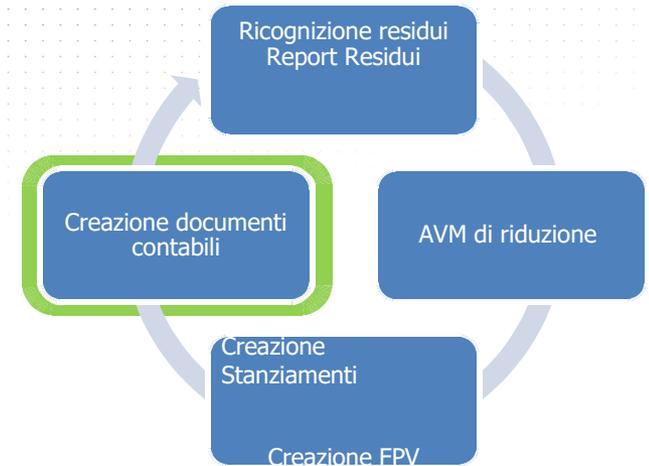
- Creazione documenti contabili:
 - Impegni – note operative:
Compilazione campo FPV per referenziare l'impegno allo stanziamento del FPV



Visualizzare impegno Giuridico: Vid. riepilogo

N. documento: 125553 | Registro | Data documento: 29.07.2016
Tipo documento: RS | Reimputazione impegni s/p... | Data di reg.: 29.07.2016
Testo documento: Finanziamento LR 40/68 Cattedrale S.Vigilio Trento
Tot.compl.: 2.007.326,73

Posizioni doc.															
P...	Importo totale	Imp. originale	Scade il	Pos. finanz.	Anno FPV	Comitatore	L1	L2	L3	L4	Lx5	U.	PSan.	Doc. di rif.	Pos. di rif.
1	802.930,69	802.930,69	31.12.2016	908500-002	2015	030575	2	3	4	1	1	8	Ho	1019888	2
2	1.204.396,04	1.204.396,04	31.12.2017	908500-002	2015	030575	2	3	4	1	1	8	Ho	1019888	2



NB: i nuovi impegni dovranno essere creati con posizioni di impegno omogenee:

Non devono essere creati impegni con posizioni in parte riferite stanziamento FPV e in parte a stanziamento libero!!

Creazione documenti contabili

- Creazione documenti contabili:
 - Impegni e accertamenti – note operative:

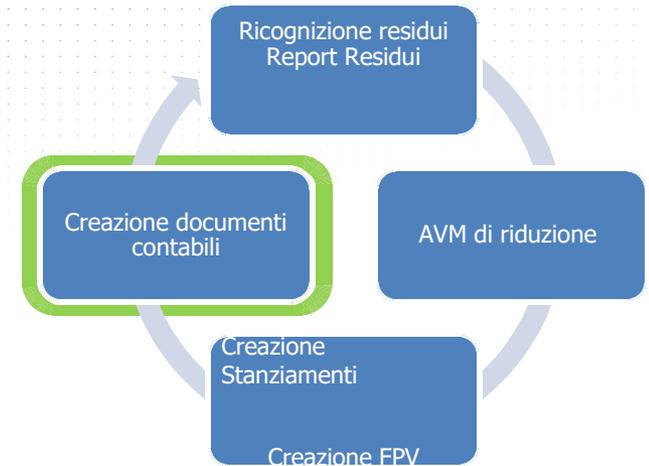
Compilazione campo riferimento per agganciare il nuovo documento al documento originale

Visualizzare impegno Giuridico: Vid. riepilogo

N. documento: 125553 Registrato Data documento: 29.07.2016
Tipo documento: RS Reputazione impegni s/p... Data di reg.: 29.07.2016
Testo documento:
Tot. compl.: 2.007.326,73

P...	Importo totale	Imp. originale	Scade #	Pos. finanz.	An...	Fornitore	L1	L2	L3	L4	Lv5	U...	Pos...	Doc. di rif.	Pos. di rif.	Conto
1	802.930,69	802.930,69	31.12.2016	908500-002	2015	1030575	2	3	4	1	1	8		1019888	2	80300
2	1.204.396,04	1.204.396,04	31.12.2017	908500-002	2015	1030575	2	3	4	1	1	8		1019888	2	80300

Compilazione dei dati di provvedimento: riferimento a provvedimento originale e al provvedimento del riaccertamento



Dati provvedimento

Proposta provvedimento

Tipo	Anno	Struttura	Num.	Data	Num. definitivo
	0				

Uteriori dati del provvedimento

Stato:
Funz. Entrate:
Funz. Uscite:

Riferimenti a provvedimenti (a titolo informativo)

Tipo	Numero	Data	Struttura adozione
DET	201	20.04.2015	D330
DEL	1109	01.07.2016	D317

Creazione documenti contabili

- **Creazione documenti contabili:**
 - **note operative:**

Data documento e data registrazione di:

- **AVM di riduzione per economie e reimpuntazioni**
- **Nuovi impegni e accertamenti**

31.12.20XX

