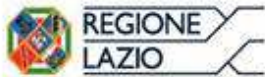


Accordo Unificazione Sistemi Engineering - Allegato 3

-

“Overview sul piano dei conti di AREAS AMC
per il sistema centralizzato di Regione Lazio“



Progetto di upgrade e transizione delle istanze aziendali Oliamm/AREAS AMC in Regione Lazio su unica istanza centrale regionale e servizi di continuità, manutenzione ed evoluzione

PROGETTO TECNICO

ALLEGATO 3 – Overview sul Piano dei Conti di AREAS AMC per il sistema centralizzato di Regione Lazio



Indice generale

1.1	Il Piano dei Conti di AREAS	1
1.2	Il Piano dei Conti di AREAS per Regione Lazio.....	2

Le informazioni contenute nel presente documento sono di proprietà di Engineering Ingegneria Informatica S.p.A. Esse sono fornite in via riservata e confidenziale e non possono essere usate per fini diversi dalla valutazione della proposta di Engineering da parte del Cliente, né comunicate a terzi, o riprodotte senza il consenso scritto di Engineering stessa.

1.1

Il Piano dei Conti di AREAS



Il **Piano dei Conti** è l'anagrafica principale del sistema di contabilità. La codifica è libera e personalizzabile permettendone la definizione in perfetta aderenza con le normative regionali e ministeriali. È inoltre prevista la possibilità di effettuare, senza nessun vincolo sul numero, libere riclassificazioni di bilancio e/o riaggregazioni parziali dei dati di bilancio.

Il piano dei conti è altamente configurabile con una struttura costituita da un albero a più livelli, con un numero di livelli non predefinito ma configurabile

senza limiti di profondità, e non obbligatoriamente omogeneo per tutti i rami dell'albero di struttura medesimo. È possibile codificare un nuovo piano dei conti in sostituzione di quello già esistente, anche in corso d'anno.

Il modello contabile adottato è quello del **Sistema Contabile Unico Indiviso** che prevede una gestione unitaria delle esigenze connesse alla tenuta della Co.Ge. e della Co.An. Secondo questa impostazione ogni scrittura sul sistema contabile e sui sistemi settoriali integrati nativamente (Ordini, Magazzini, Cespiti, Contabilità) viene sempre corredata di tutte le informazioni necessarie per consentire congiuntamente un aggiornamento e un'analisi dei dati per natura, responsabilità e destinazione. Alla base del Sistema Unico Indiviso c'è un **unico piano dei conti composto di:**

- **Conti Civilistici**, che sono di pertinenza della Co.Ge.
- **Conti Gestionali**, che sono di pertinenza della Co.An.
- **Conti Comuni**, che sono condivisi tra la Co.Ge. e la Co.An.

L'adozione di un unico piano dei conti fa sì che ogni evento e movimentazione contabile generi una scrittura contabile su un conto civilistico e gestionale, in base agli elementi distintivi dell'evento stesso. In questo modo si ottiene un sistema di contabilità analitica costantemente allineato agli eventi gestionali, progettato per consentire la quadratura tra contabilità generale e contabilità analitica.

Il **Piano dei conti è intrinsecamente legato alle altre due anagrafiche principali** del sistema informativo amministrativo – contabile: **Anagrafica Prodotti e Classi Merceologiche** (Beni e Servizi) e **Anagrafica Soggetti** (Clienti e Fornitori).

Attraverso la relazione con l'Anagrafica Prodotti e Classi Merceologiche garantisce tutti gli automatismi in fase di registrazione dei documenti contabili e delle rilevazioni di fine esercizio, guida inoltre le fasi di gestione del ciclo passivo, della logistica, degli approvvigionamenti e del budget economico e operativo.

Attraverso la relazione con l'Anagrafica Soggetti garantisce tutti gli automatismi in fase di registrazione dei documenti contabili e delle rilevazioni di fine esercizio, guida inoltre le fasi della gestione finanziaria.

Il Piano dei conti permette di esprimere legami tra i diversi conti per consentire gli automatismi sulle chiusure di bilancio o scritture gestionali. Tali relazioni permettono di collegare tra loro, ad esempio un



conto di costo a uno di tipo scorta, un conto di immobilizzo ai conti di ammortamento e fondo ammortamento, un conto d'ordine ad un conto di debito, un conto di costo (con natura contabile Civile) ad un conto di consumo (con natura contabile Gestionale).

Nella configurazione multi - azienda AREAS AMC condivide il piano dei conti tra tutte le aziende del sistema informativo unico centralizzato.

1.2

Il Piano dei Conti di AREAS per Regione Lazio

Regione Lazio con DCA n. 427 del 24 dicembre 2012 e con successive modificazioni ha definito il proprio piano dei conti regionale e stabilito che lo stesso debba essere **utilizzato per tutte le rilevazioni contabili aventi quale periodo di riferimento l'esercizio di competenza 2013 e successivi della Gestione Sanitaria Accentrata della Regione Lazio e delle Aziende che rientrano nel perimetro di consolidamento del S.S.R.**

Regione Lazio ha quindi già introdotto nel proprio ordinamento regionale l'adozione di un piano dei conti unico per tutte le Aziende del SSR, ma ha anche lasciato alle aziende la libertà di creare dei sottoconti aziendali da ricondurre – nelle fasi di rendicontazione verso Regione – ai sottoconti regionali.

Ad oggi pertanto il piano dei conti regionale è multi livello sino al 5° livello (sottoconti) formato da 9 caratteri alfanumerici, ricondotti univocabilmente ai codici dei modelli ministeriali Conto Economico e Stato Patrimoniale e agli schemi del d.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Nella foto a lato è riportato a titolo di esempio i conti per la rilevazione degli altri proventi diversi.

Piano dei Conti Regionale	
409030000	Altri proventi diversi
409030100	Altri proventi diversi
409030101	Proventi per buoni mensa a terzi
409030102	Proventi per multe, ammende e contravvenzioni (non sanitarie)
409030103	Proventi per gestione telefoni pubblici
409030104	Proventi per gestione distributori automatici di bibite
409030105	Proventi per corsi di formazione
409030106	Proventi per sponsorizzazioni
409030107	Proventi per gestione parcheggi
409030108	Proventi per concessione spazi interni
409030109	Altri proventi non sanitari

Le aziende invece presentano una situazione variegata, ma in generale hanno sfruttato la flessibilità regionale nell'adozione del piano dei conti aziendale e hanno creato dei sottoconti aziendali per monitorare determinate poste contabili o determinati fenomeni che spesso potrebbero essere monitorati attraverso altri strumenti e strutture. A livello di **codifica** le Aziende hanno seguito le indicazioni regionali utilizzando una numerazione che partendo dal **sottoconto con codice al 5° livello X.XX.XX.XX.99** del piano dei conti procede a ritroso (98, 97, ..) lasciando lo spazio necessario alla Regione di aggiornare il piano dei conti con nuovi sottoconti. Nell'immagine seguente viene riportato a titolo di esempio i sottoconti aziendali integrati al piano dei conti da quattro aziende sanitarie

Piano dei Conti Regionale	
409030000	Altri proventi diversi
409030100	Altri proventi diversi
409030101	Proventi per buoni mensa a terzi
409030102	Proventi per multe, ammende e contravvenzioni (non sanitarie)
409030103	Proventi per gestione telefoni pubblici
409030104	Proventi per gestione distributori automatici di bibite
409030105	Proventi per corsi di formazione
409030106	Proventi per sponsorizzazioni
409030107	Proventi per gestione parcheggi
409030108	Proventi per concessione spazi interni
409030109	Altri proventi non sanitari

Sottoconti Azienda 1	
409030197	proventi e ricavi non identificati
409030198	proventi per attività rogante
409030199	IMPOSTA DI BOLLO

Sottoconti Azienda 2	
409030198	PROVENTI SPRESAL (VIDIMAZIONE REGISTRI) (409030109)
409030199	IMPOSTA DI BOLLO

Sottoconti Azienda 3	
409030199	PROVENTI PER GESTIONE DELEGHE DI PAGAMENTO DEL. 76/12

Sottoconti Azienda 4	
409030160	RETTIFICA RICAVI COMMERCIALI BUONI MENSA
409030180	PROVENTI PER RICAVI COMMERCIALI

Ai fini della configurazione e avvio del sistema amministrativo – contabile centralizzato per le 13 Aziende Sanitarie di Regione Lazio, individuate dalla determina dirigenziale, **è necessario definire un unico piano dei conti** che possa relazionarsi a un'unica Anagrafica Prodotti e un'unica Anagrafica Soggetti.

A tal fine, durante la riunione del tavolo tecnico dell'8 giugno c.a. è stata proposta una modalità di progettazione del piano dei conti unico che arrivi a definire una versione che recepisca al proprio interno, l'insieme dei sottoconti aggiunti in questi anni dalle singole aziende. A tal fine la proposta progettuale prevede:

- **l'analisi preliminare da parte dei consulenti Engineering dei singoli piano dei conti aziendali** per individuare i sottoconti da integrare a quelli regionali per ottenere una versione unica del piano dei conti per le rilevazioni contabili peculiari delle singole aziende;
- l'analisi congiunta con il Tavolo tecnico regionale della proposta tecnica dei consulenti Engineering per la definizione della versione condivisa del piano dei conti unico;
- la definizione da parte dei consulenti Engineering di una procedura di gestione e manutenzione del piano dei conti unico da parte delle singole Aziende da fornire alle Aziende e al Tavolo di coordinamento regionale.

Riprendendo l'esempio relativo ai conti per la rilevazione degli altri proventi diversi si riportano di seguito le possibili proposte da adottare per il nuovo piano dei conti unico delle 13 aziende.

Piano dei Conti Unico per AMC Centralizzato (Proposta senza interventi di riprogettazione)		Piano dei Conti Unico per AMC Centralizzato (Proposta con interventi di riprogettazione)	
409030000	Altri proventi diversi	409030000	Altri proventi diversi
409030100	Altri proventi diversi	409030100	Altri proventi diversi
409030101	Proventi per buoni mensa a terzi	409030101	Proventi per buoni mensa a terzi
409030102	Proventi per multe, ammende e contravvenzioni (non sanitarie)	409030102	Proventi per multe, ammende e contravvenzioni (non sanitarie)
409030103	Proventi per gestione telefoni pubblici	409030103	Proventi per gestione telefoni pubblici
409030104	Proventi per gestione distributori automatici di bibite	409030104	Proventi per gestione distributori automatici di bibite
409030105	Proventi per corsi di formazione	409030105	Proventi per corsi di formazione
409030106	Proventi per sponsorizzazioni	409030106	Proventi per sponsorizzazioni
409030107	Proventi per gestione parcheggi	409030107	Proventi per gestione parcheggi
409030108	Proventi per concessione spazi interni	409030108	Proventi per concessione spazi interni
409030109	Altri proventi non sanitari	409030109	Altri proventi non sanitari
409030193	proventi e ricavi non identificati	409030199	IMPOSTA DI BOLLO
409030194	proventi per attività rogante		
409030195	IMPOSTA DI BOLLO		
409030196	PROVENTI SPRESAL (VIDIMAZIONE REGISTRI) (409030109)		
409030197	PROVENTI PER GESTIONE DELEGHE DI PAGAMENTO DEL. 76/12		
409030198	RETTIFICA RICAVI COMMERCIALI BUONI MENSA		
409030199	PROVENTI PER RICAVI COMMERCIALI		

Nella seconda proposta con interventi di riprogettazione sono necessari degli interventi sull'impianto contabile e sulle modalità operative per ottenere lo stesso livello di rendicontazione. Ad esempio utilizzando i segmenti della chiave contabile per la rendicontazione dei ricavi per attività commerciale o per i proventi da SPRESAL.

In fase di condivisione con il tavolo tecnico regionale potranno essere condivisi degli accorgimenti alle codifiche per mantenere le medesime possibilità attuali di creazione di nuovi sottoconti per future

Engineering Ingegneria Informatica S.p.A.
 Il Procuratore Commerciale:
 Dario Buttitta