

Budget commerciali

Il modulo si rivolge alle aziende che intendono definire gli obiettivi di programmazione sia per le vendite che per gli acquisti, a quantità e a valore, riferibili ad una specifica combinazione di elementi e ad un arco temporale (periodi infrannuali o annuali). L'analisi può essere eseguita ad esempio, per centro di responsabilità o per mercati obiettivi potenziali con cui l'azienda si relazionerà.

Il Budget commerciale, suddiviso per famiglie di prodotti, categorie clienti/fornitori, aree e agenti, è disaggregato per periodi di tempo infrannuali, dal mese all'anno, in modo da scadenziare gli obiettivi da raggiungere in una periodicità più facilmente controllabile e verificabile.

Con tale budget l'azienda tende a misurare la capacità di assorbimento del mercato dei propri prodotti e la generazione di ricavi lordi su cui la stessa potrà contare per produrre reddito. Il programma pertanto può essere utilizzato per la trasposizione in dati delle strategie aziendali per poi seguirne l'evoluzione.

Il modulo prevede un primo programma attraverso il quale l'azienda procedere alla gestione, intesa come definizione di obiettivi e controllo dei risultati, per le seguenti tipologie disponibili: "Vendite", "Acquisti", "Lavorazioni Interne", "Lavorazioni Esterne", "Materiali". Selezionato il Tipo, per ogni sottotipo creato in precedenza mediante il programma di "Anagrafica Budget", è possibile definire gli obiettivi in termini di quantità e di valore che si intendono conseguire nei periodi temporali posti a budget. Inoltre, dopo aver eseguito l'elaborazione periodica, il programma può essere utilizzato anche per interrogare e verificare il grado di raggiungimento degli obiettivi, sia in termini di consuntivi effettivi che di forecast. Gli scostamenti evidenziati dal programma possono essere sia positivi che negativi.

Il recupero dei dati di consuntivo o degli ordini da evadere da confrontare con i dati di Budget o di utilizzo del Forecast viene effettuato mediante il programma di elaborazione; l'operatore, definito il tipo e sottotipo budget, può fissare specifici limiti all'elaborazione mediante l'impostazione di range di intervallo sia sui periodi che sugli elementi. Eseguita l'elaborazione è possibile porre a confronto anche periodi omogenei, a condizione che siano stati inseriti dati di previsione per i differenti periodi.

Per agevolare la creazione budget per anni successivi è previsto un apposito programma di duplicazione, che permette di duplicare su altro anno i dati di budget o di consuntivo di uno specifico tipo/sottotipo budget; è possibile applicare delle variazioni in percentuale e/o a valore sui dati di partenza utilizzati.

Periodi	Budget			Consuntivi			Scostamenti %		
Mese	Quantità 1	Quantità 2	Valore	Quantità 1	Quantità 2	Valore	Qtà 1	Qtà 2	Valore
Marzo	500,000		5.800,00	450,000		4.900,00	-10,000		-2,000
Giugno	700,000		6.800,00	750,000		7.000,00	7,143		16,667
Settembre	300,000		2.000,00	250,000		1.800,00	-16,667		-10,000
Dicembre	1.000,000		12.000,00	1.500,000		15.000,00	50,000		25,000
TOTALI	2.500,000	0,00	25.000,00	2.950,000	0,00	28.700,00	18,000	0,000	14,800

Gestione budget commerciali

Struttura	Elemento	Totale	gennaio-marzo 2007	aprile-giugno 2007
	Prev. qtà 1	2.500,000	500,000	700,000
	Cons. qtà 1	2.950,000	450,000	750,000
	% sc. qtà 1	-7,619	-10,000	7,143
	Prev. valore	25.000,00	5.800,00	6.800,00
	Cons. valore	28.700,00	4.900,00	7.000,00
	% sc. valore	-7,417	-2,000	16,667
	Prev. qtà 1	2.500,000	500,000	700,000
	Cons. qtà 1	2.950,000	450,000	750,000
	% sc. qtà 1	-7,619	-10,000	7,143
	Prev. valore	25.000,00	5.800,00	6.800,00
	Cons. valore	28.700,00	4.900,00	7.000,00
	% sc. valore	-7,417	-2,000	16,667
	Prev. qtà 1	550,000	100,000	100,000
	Cons. qtà 1	515,000	85,000	92,000
	% sc. qtà 1	-6,375	-15,000	-8,000
	Prev. valore	82.500,00	15.000,00	15.000,00
	Cons. valore	78.000,00	12.000,00	13.000,00
	% sc. valore	-6,611	-20,000	-13,333
	Prev. qtà 1	550,000	100,000	100,000
	Cons. qtà 1	515,000	85,000	92,000
	% sc. qtà 1	-6,375	-15,000	-8,000
	Prev. valore	82.500,00	15.000,00	15.000,00
	Cons. valore	78.000,00	12.000,00	13.000,00
	% sc. valore	-6,611	-20,000	-13,333
	Prev. qtà 1	0,000		

Interrogazione budget commerciali

Budget Contabilità analitica

I Budget di Contabilità analitica consentono la definizione di obiettivi di programmazione a solo valore, suddivisibile in periodi infrannuali, che l'azienda si prefigge di conseguire. La disaggregazione in periodi infrannuali permette di scadenare gli obiettivi da raggiungere in una periodicità più facilmente controllabile e verificabile.

Per questa tipologia di Budget è previsto il confronto degli obiettivi di programmazione solo rispetto ai dati di consuntivo e di forecast. L'analisi può essere eseguita su una specifica combinazione di elementi.

Nel dettaglio gli elementi utilizzabili singolarmente o per la costruzione di combinazioni sono:

- Conti del P.d.C. di analitica
- Voci di spesa/voci di ricavo
- Progetto
- Sottoprogetto
- Stato progetto
- Tipo progetto
- Classificazione A/B/C dei progetti
- Commessa
- Sottocommessa.

Il modulo è corredato da specifici programmi di elaborazione e di interrogazione. La generazione di budget per anni successivi può essere effettuata, con apposito programma, mediante delle semplici operazioni automatiche di duplicazione, indicando eventualmente delle percentuali di variazione sui dati origine.

Budget di Conto economico

Sulla base del Piano dei conti utilizzato dall'Azienda, il modulo prevede la gestione dei dati Previsionali, Consuntivi e Forecast su Consuntivo sia in maniera autonoma (stand-alone) che integrata e automatica con l'Area amministrativa/contabile (Gestione Prima nota). Il risultato di una elaborazione periodica può essere visualizzato e stampato per conto analitico, e/o intermedio, e/o mastro e anche per periodi di totalizzazione (mensile, bimestrale, trimestrale, quadrimestrale, semestrale, annuale) diversi da quelli gestiti e memorizzati.

Oltre ai risultati ottenuti con le normali elaborazioni eseguite con il Piano dei conti contabile, l'utente può gestire in maniera libera e parametrica altri Criteri di elaborazione per mezzo di Voci analitiche correlate al Piano dei conti suddetto. Sono già precaricate le Voci analitiche relative ai quattro seguenti Criteri d'elaborazione:

- Doppio margine di contribuzione
- Margine contribuzione costi fissi
- Margine operativo lordo
- Valore aggiunto

Conto	Descrizione	Budget	Fc	Consuntivo	% Scost.	Variaz. importo
4000010100	Prodotti c/vendite	0,00	0,00	100,00%	0,00	
5000020100	Merce c/vendite	30.756,67		24.845,00	-19,22%	-5.911,67
5900010400	Arrottondamenti passivi	14,00		0,00	-100,00%	-14,00
5000020100	Materie sussidiarie c/acquisti	-10.500,00		0,00	-100,00%	10.500,00
5600010100	Ammortamento fabbricati	5.836,61		0,00	-100,00%	-5.836,61

Periodo	Budget	Fc	Consuntivo	% Scost.	Variaz. importo
Gennaio 2004	9.156,67	Cn	500,00	-94,54%	-8.656,67
Febbraio 2004		Cn			
Marzo 2004	1.000,00	Cn	1.345,00	34,50%	345,00
Aprile 2004		Cn			
Maggio 2004		Cn			
Giugno 2004	12.500,00	Cn	15.000,00	20,00%	2.500,00
Luglio 2004	100,00	Cn		-100,00%	-100,00
Agosto 2004		Cn			
Settembre 2004	500,00	Cn		-100,00%	-500,00
Ottobre 2004		Cn			
Novembre 2004	7.500,00	Cn	8.000,00	6,67%	500,00
Dicembre 2004		Cn			
Totale	30.756,67		24.845,00	-19,22%	-5.911,67

Budget di Conto economico

Conto	Descrizione	Periodo	Budget	Consuntivo	Differenza	%
5000020100	Materie sussidiarie c/acquisti	TOTALE	-10.500,00	0,00	10.500,00	-100,00%
5000020100	Costi per materie sussidiarie	TOTALE	-10.500,00	0,00	10.500,00	-100,00%
5000030000	Costi mat. prime sust. di consumo	TOTALE	-10.500,00	0,00	10.500,00	-100,00%
5600010100	Ammortamento fabbricati	TOTALE	5.836,61	0,00	-5.836,61	-100,00%
5600010000	Ammortamento fabbricati	TOTALE	5.836,61	0,00	-5.836,61	-100,00%
5600020200	Ammortamento macchinari	TOTALE	2.715,00	0,00	-2.715,00	-100,00%
5600020000	Ammortamento impianti e macchinari	TOTALE	2.715,00	0,00	-2.715,00	-100,00%
5600040200	Ammortamento macchine ufficio	TOTALE	630,00	0,00	-630,00	-100,00%
5600040000	Ammortamento mobili e macchine ufficio	TOTALE	678,00	0,00	-678,00	-100,00%
5600050100	Ammortamento autoveicoli	TOTALE	25.576,12	0,00	-25.576,12	-100,00%
5600050000	Ammortamento automezzi	TOTALE	25.576,12	0,00	-25.576,12	-100,00%
5600030000	Ammortamento e svalutaz. immob. mate	TOTALE	34.805,73	0,00	-34.805,73	-100,00%
5900010400	Arrottondamenti passivi	TOTALE	14,00	0,00	-14,00	-100,00%
5950010000	Spese e perdite diverse	TOTALE	14,00	0,00	-14,00	-100,00%
5900030000	Oneri diversi di gestione	TOTALE	14,00	0,00	-14,00	-100,00%
4000010100	Prodotti c/vendite	TOTALE	0,00	0,00	0,00	100,00%
4000010000	Vendite prodotti	TOTALE	0,00	0,00	0,00	100,00%
4000020100	Merce c/vendite	TOTALE	30.756,67	24.845,00	-5.911,67	-19,22%

Budget di Conto economico

Correlazione conti con strutture di contabilità analitica - Archivio generale

Piano dei conti: P.d.C. 2 livelli

Criterio: MCK Margine operativo lordo

VALORE DELLA PRODUZIONE

- Totale ricavi netti di vendita
 - Ricavi da vendite
 - Ricavi da vendite Italia
 - Ricavi da vendite Cee
 - Ricavi da vendite extra Cee
 - Ricavi da clienti
 - Ricavi da vendite Italia
 - Ricavi da vendite Cee
 - Ricavi da vendite extra Cee
 - Omaggi su vendite
 - Prezzi a clienti
 - Ricavi da servizi
- Totale costi variabili
 - Consumo materie prime
 - Variazione rimanenze mat. prime
 - Costo acq. materie prime
 - Trasporti su acquisti
 - Totale altri costi variabili
 - Costo lavoro diretto variabile
 - trap su lavoro diretto variabile
 - Lavorazioni esterne

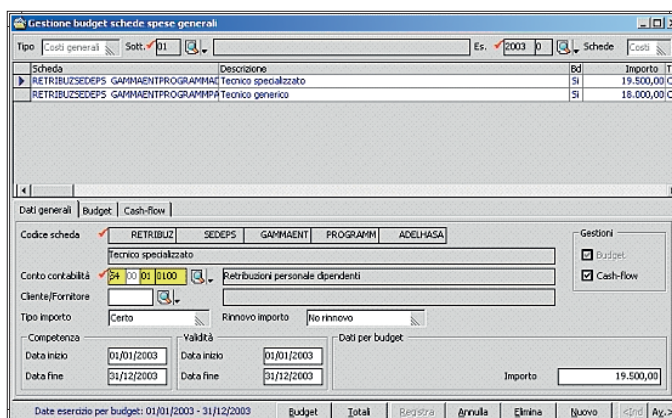
Riclassificato di Contabilità analitica

Budget "Schede spese generali"

La normale metodologia contabile suddivide i costi aziendali in Costi diretti (variabili) e Costi indiretti (fissi/generali).

In riferimento a questi ultimi, il presente modulo si pone l'obiettivo di fornire uno strumento semplice e intuitivo, che ne consenta la gestione Previsionale e Consuntiva sia ai fini di un corretto controllo di gestione (Budget) che finanziario (Cash-Flow) ad esso collegato.

Sulla base di Schede codificabili in maniera totalmente parametrica da parte dell'utente, il modulo permette di gestire dati sia in modo indipendente (stand-alone) che perfettamente integrato e automatico con l'Area amministrativa contabile (Gestione Prima nota).



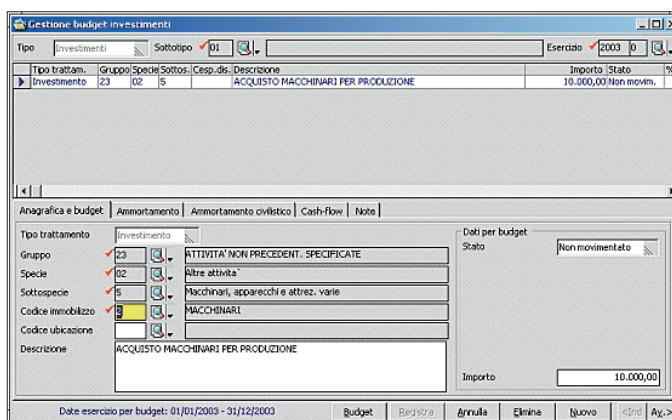
Budget "Schede spese generali"

Periodo	Budget	Fc	Consuntivo	Differenza	%
Gennaio	1.656,16 Cn			-1.656,16	-100,00
Febbraio	1.495,89 Cn			-1.495,89	-100,00
Marzo	1.656,16 Cn			-1.656,16	-100,00
Aprile	1.602,74 Cn			-1.602,74	-100,00
Maggio	1.656,16 Cn			-1.656,16	-100,00
Giugno	1.602,74 Cn			-1.602,74	-100,00
Luglio	1.656,16 Cn			-1.656,16	-100,00
Agosto	1.656,16 Cn			-1.656,16	-100,00
Settembre	1.602,74 Cn			-1.602,74	-100,00
Ottobre	1.656,16 Cn			-1.656,16	-100,00
Novembre	1.602,74 Cn			-1.602,74	-100,00
Dicembre	1.656,16 Cn			-1.656,16	-100,00
Totale	19.500,00 Cn			-19.500,00	-100,00

Budget "Schede spese generali"

Budget Investimenti e Disinvestimenti

La finalità del modulo è mettere a disposizione dell'Azienda uno strumento che permetta la pianificazione ed il controllo delle risorse finanziarie destinate all'acquisto di Beni ad utilizzazione pluriennale e/o all'eventuale dismissione dei Beni aziendali. Il programma permette di gestire i singoli Beni sia per quantità e prezzo unitario che per valore totale, permettendo l'integrazione automatica con la pianificazione finanziaria (Cash-Flow) della Azienda. Inoltre, sulla base dei dati impostati per ogni singolo Bene, il programma permette di visualizzare contestualmente ed in automatico, il piano di ammortamento sia ai fini Fiscali che ai fini Civilistici.



Budget Investimenti e Disinvestimenti

Tp.	Descrizione	Periodo	Budget	Consuntivo	Differenza	%
1	- Specie: 02-Altre attività	Totale	10.000,00		-10.000,00	-100,00
1	- Gruppo: 23-ATTIVITA' NON PRECEDENT. SPECIFICATE	Totale	10.000,00		-10.000,00	-100,00
1	Investimenti	Totale	10.000,00		-10.000,00	-100,00
T	Totale	Totale	10.000,00		-10.000,00	-100,00

Budget Investimenti e Disinvestimenti