



Budget Allocation con Business Central

A white web browser window icon with a black border, containing contact information.

- Flora Gitti – flora.gitti@eos-solutions.it
- Carlo Canestri – carlo.canestri@eos-solutions.it
- Francesco Petrera – francesco.petrera@eos-solutions.it

Speaker



Flora Gitti
Sales Manager Customer
Service



Carlo Canestri
BL Manager C&A



Francesco Petrera
Finance Competence Circle
Head





Agenda

Processo di calcolo di costo del prodotto

Recap funzionalità EMA

EMA Budget Allocation

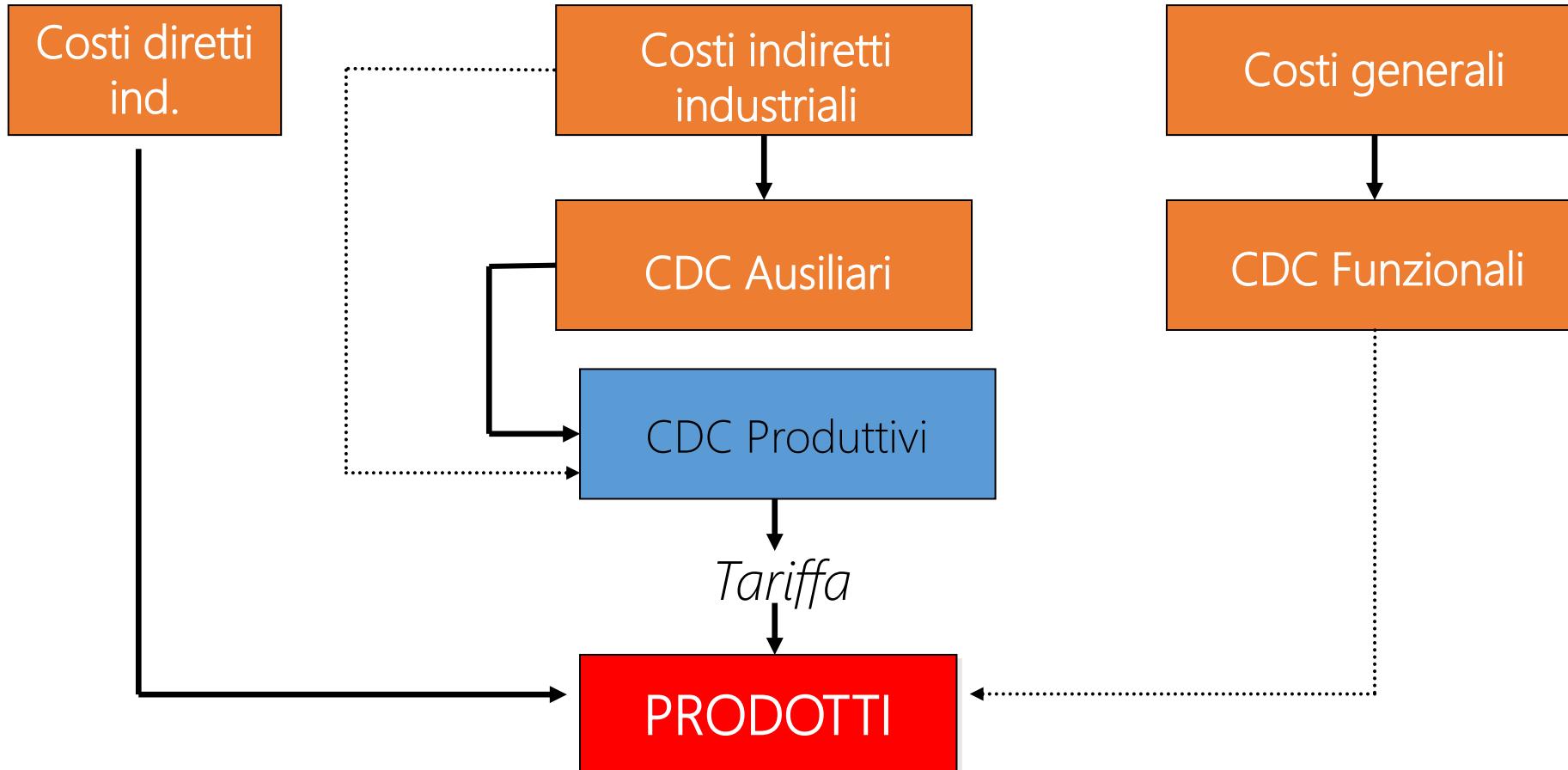
Next steps

Reporting con Power BI

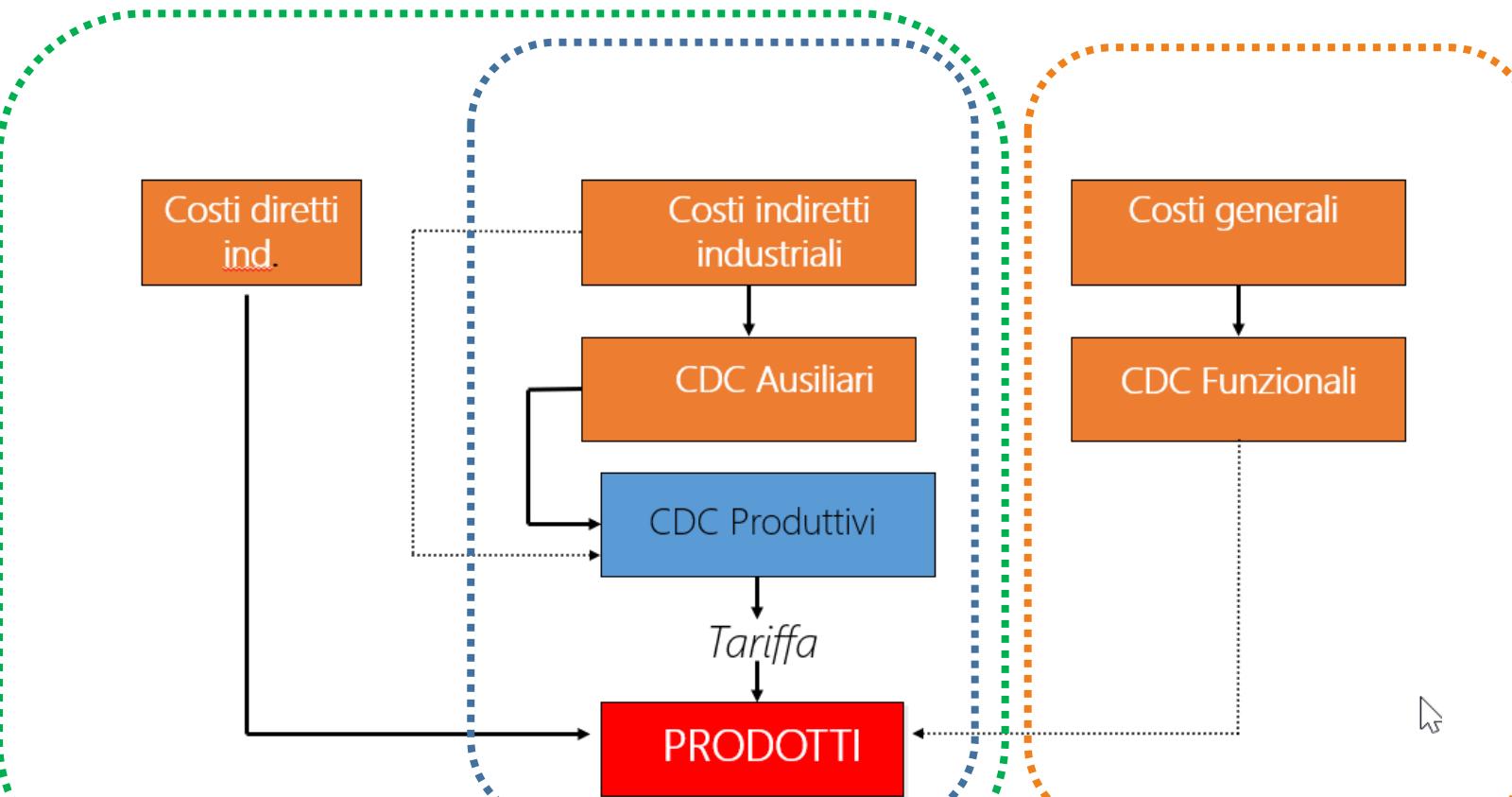
Q&A



Calcolo del costo di prodotto – full costing



Calcolo del costo di prodotto – full costing



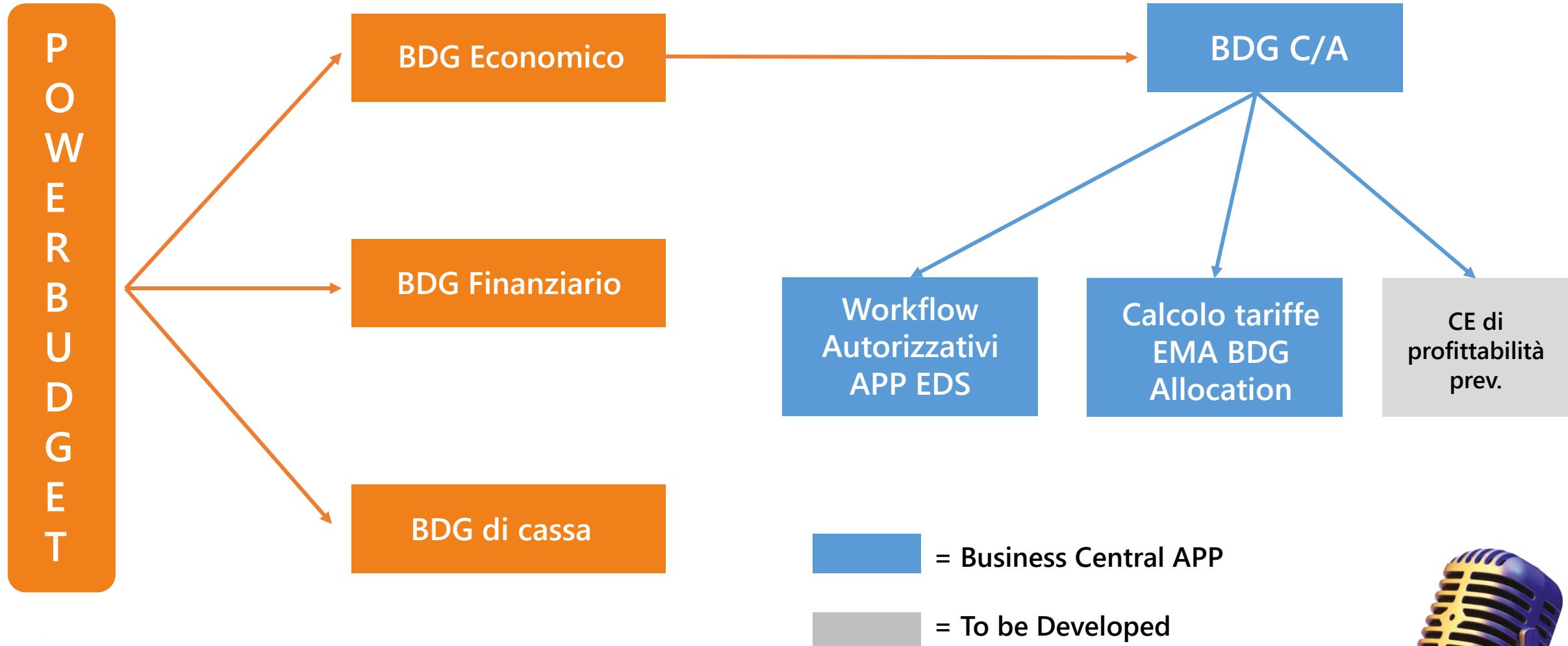
E.M.A. C/A

E.M.A. Profitability

I.V.C.

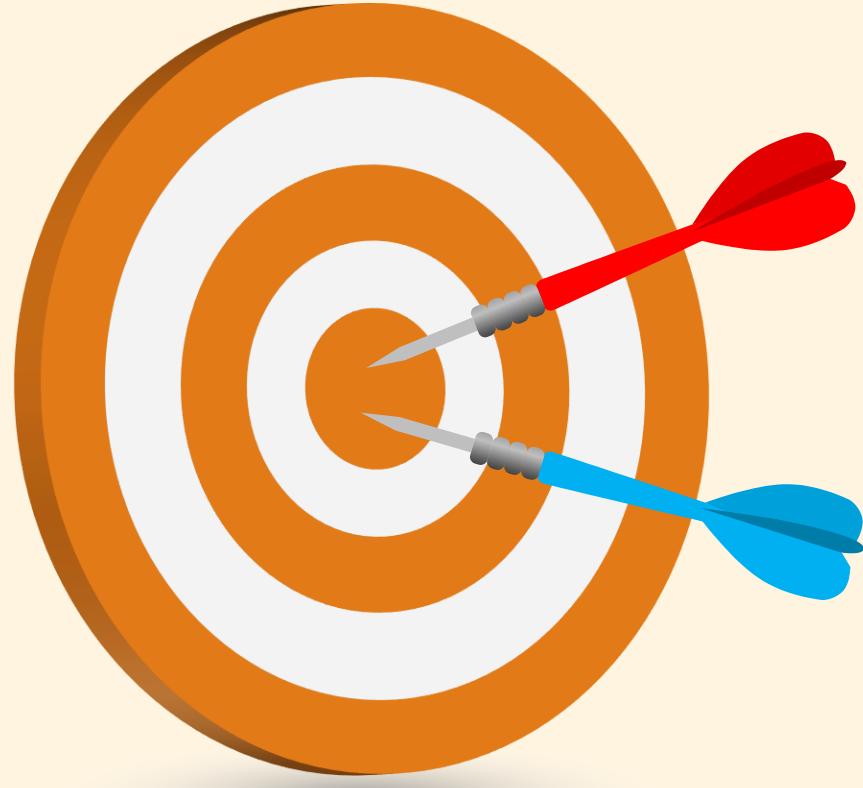


Processo di pianificazione – EOS APPS



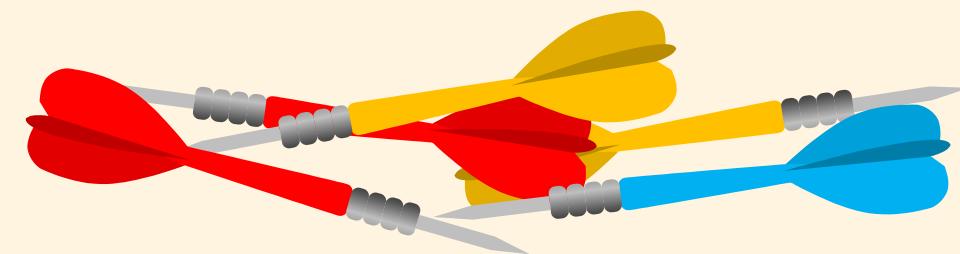
E.M.A. Budget Allocation

Obiettivi



Calcolo delle **tariffe dei Cdc produttivi** su valori di budget

Sviluppo del **Conto Economico** di analisi della profittabilità a preventivo



EMA Budget Allocation

L' App "EMA Budget Allocation" sviluppata da EOS, **estende le funzionalità di Contabilità Analitica implementabili tramite l'App EMA** – Extended Management Accounting": consente di **gestire le allocazioni** e di **determinare le tariffe dei CDC produttivi**, in funzione dei dati di budget (caricati nel Budget C/A).

Le procedure di contabilità analitica da eseguire per allocare i dati di budget sono le stesse esplicitate all'interno delle logiche di funzionamento dell'App EMA.



Di seguito vengono chiariti i campi e le funzionalità integrati con l'installazione di EMA Budget Allocation.



Recap funzionalità EMA

L'App «EMA – Extended Management Accounting» estende le funzionalità della Contabilità Analitica e consente l'**implementazione dell'Analisi della Profittabilità cliente/articolo**:

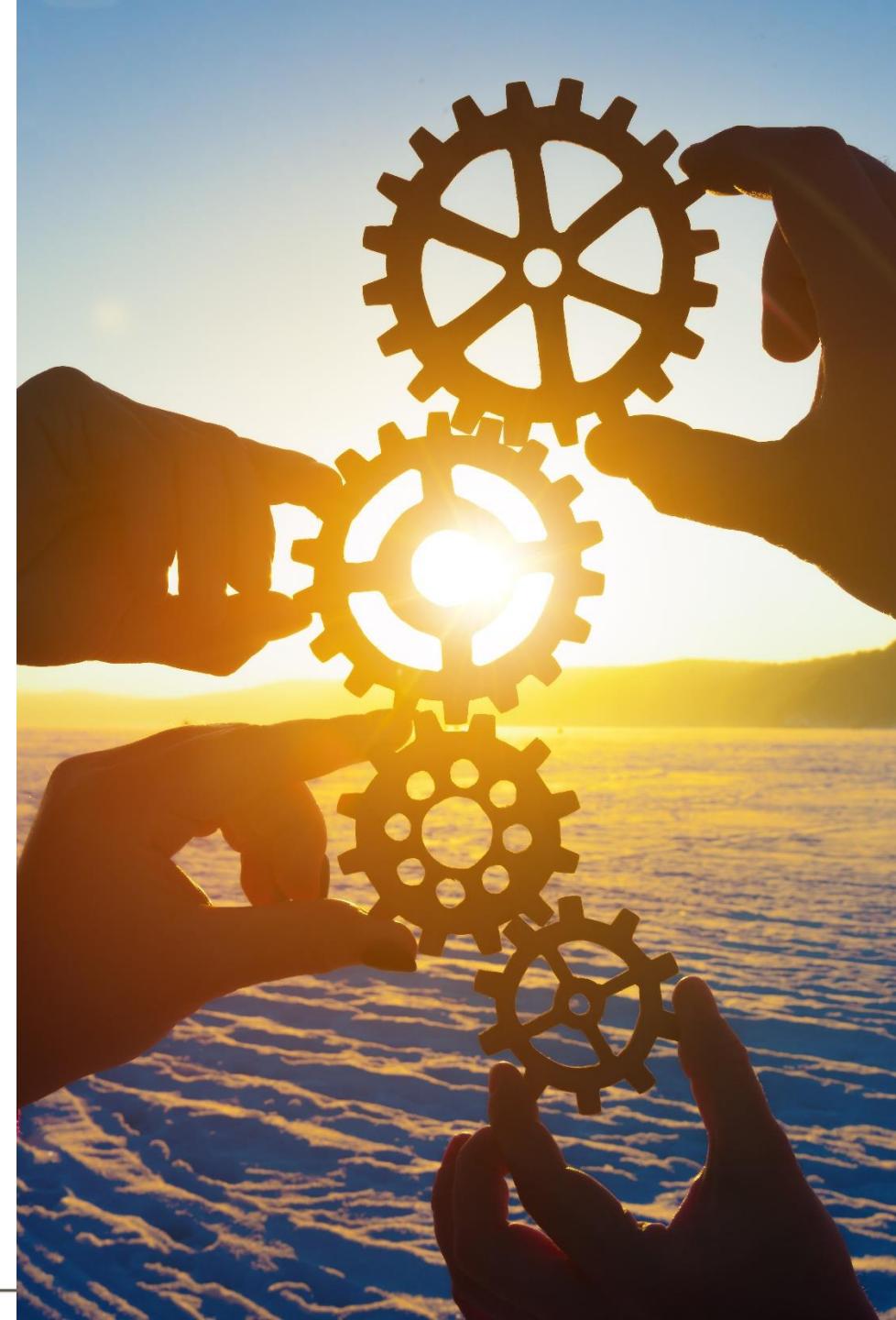
	Contabilità Generale	Extracontabile EOS Extension «SGL»	Contabilità Analitica EOS Extension «EMA»	Profitability analysis EOS Extension «EMA»
Anagrafiche	<div style="display: flex; align-items: center; justify-content: space-between;"> <div style="flex-grow: 1; text-align: center;"> <div style="background-color: #e0e0ff; border: 1px solid #ccc; padding: 5px; border-radius: 5px;">Piano dei conti di Contabilità Generale</div> <div style="background-color: #e0e0ff; border: 1px solid #ccc; padding: 5px; border-radius: 5px; margin-top: 10px;">Dimensioni (Centri di costo, processo, commessa)</div> </div> </div>		<div style="display: flex; align-items: center; justify-content: space-between;"> <div style="flex-grow: 1; text-align: center;"> <div style="background-color: #e0e0ff; border: 1px solid #ccc; padding: 5px; border-radius: 5px;">Piano dei conti di Contabilità Analitica (Voci di spesa)</div> <div style="background-color: #e0e0ff; border: 1px solid #ccc; padding: 5px; border-radius: 5px; margin-top: 10px;">Dimensioni (Centri di costo, processo, commessa)</div> </div> </div>	
Registrazioni	<div style="text-align: center;"> <div style="background-color: #e0e0ff; border: 1px solid #ccc; padding: 5px; border-radius: 5px;">Registrazioni contabili per Natura e Dimensione</div> </div>	<div style="display: flex; align-items: center; justify-content: space-between;"> <div style="flex-grow: 1; text-align: center;"> <div style="border: 1px solid #ccc; padding: 5px; border-radius: 5px; margin-bottom: 10px;">Scritture di assestamento: Fatture da ricevere Ratei Risconti, etc.</div> </div> </div>	<div style="display: flex; align-items: center; justify-content: space-between;"> <div style="flex-grow: 1; text-align: center;"> <div style="border: 1px solid #ccc; padding: 5px; border-radius: 5px; margin-bottom: 10px;">Ribaltamenti</div> <div style="background-color: #e0e0ff; border: 1px solid #ccc; padding: 5px; border-radius: 5px; margin-top: 10px;">Registrazioni di sola Analitica</div> </div> </div>	<div style="display: flex; align-items: center; justify-content: space-between;"> <div style="flex-grow: 1; text-align: center;"> <div style="border: 1px solid #ccc; padding: 5px; border-radius: 5px; margin-bottom: 10px;">Driver di imputazione costi e ricavi per singola riga di vendita</div> </div> </div>
OUTPUT	Bilancio civilistico/gestionale con eventuale dettaglio per dimensione	Bilancio civilistico/gestionale di periodo con eventuale dettaglio per dimensione	Tariffa per centro di costo/processo; P&L per BU;	Conto economico per cliente/prodotto



Setup

Setup C/A – profittabilità

Al momento **non sono stati previsti setup ad hoc o integrazioni** a questo setup, valorizzato tramite l'utilizzo dell'App EMA.



Logiche di funzionamento



Piano dei conti C/A (EMA)

Sul Piano dei conti di Contabilità Analitica (dell'App EMA), sono stati aggiunti i seguenti flowfields:

- **Importo budget:** valore calcolato in funzione dei dati presenti nel Budget C/A per lo specifico conto; non è necessario eseguire l'azione «Sincronizza C/G con C/A (EMA)» come nel caso dei dati consuntivi.
- **Importo budget analisi C/A:** valore calcolato a seguito del processo di allocazione dei dati di budget.

Nr.	Nome	Saldo periodo analisi C/A	Importo budget	Importo budget analisi C/A	Classific
8110	Pulizia	296.662,65	49.000,00	49.000,00	
→ 8120	Energia elettrica e riscald.	277.358,99	96.000,00	96.000,00	
8130	Riparazioni e manutenzione	1.542.452,20	–	–	
8190	Totale spese fabbricati	2.116.473,84	145.000,00	145.000,00	
8200	Spese amministrative	–	–	–	
8210	Spese di cancelleria	419.976,78	–	–	



Logiche di funzionamento



Lista allocazioni (EMA)

Le «Schede di Allocazione» permettono il **ribaltamento dei costi indiretti imputati su conto/dimensioni, su altre combinazioni di conto/dimensioni** (es.: su CDC, Divisioni, etc.). Come per l'allocazione di dati consuntivi, è possibile utilizzare allocazioni statiche e/o dinamiche.

Nelle pagine Lista allocazioni e Scheda allocazione è stato aggiunto il campo **“Origine allocazione”**, contenente le seguenti opzioni:

- Consuntivo (valore di default): consente l'allocazione dei movimenti di contabilità analitica;
- Budget: permette l'allocazione di dati di budget presenti nel “Budget C/A”.

Codice ↑	Nome	Livello	Stato	Sequenza	Origine allocazione
BUD-001	: Allocaz. di budget	5	Certificata	0	Budget
CFIIS	All. AMM a CDC	2	Aperta	0	Consuntivo



Logiche di funzionamento



Lista allocazioni (EMA)

- Consuntivo (valore di default): consente l'allocazione dei movimenti di contabilità analitica
- Budget: permette l'allocazione di dati di budget presenti nel "Budget C/A"

Data del lavoro: 14/10/2025

Scheda allocazione

Elabora Report

Codice	BUD-001	Sequenza	0
Nome	Allocaz. di budget	Bloccato	<input checked="" type="checkbox"/>
Data inizio		Stato	Aperta
Data fine		Data ultima modifica	15/05/2022
Livello	5	ID utente	EOS\FPETRERA

[Allocaz. righe >](#)

Origine

Filtro conto C/A	8110 8120	Progetto Codice
Filtro Dim. Su	Dimensioni globali	Fisso/Variabile
Cdc Codice	A-0007	Origine allocazione	<ul style="list-style-type: none">BudgetConsuntivoBudget



Logiche di funzionamento



Definizione Driver (EMA):

I Driver relativi all'allocazione dei dati di budget operano **con le stesse logiche di quelli consuntivi (App EMA)**.

Calcolo Tariffa di budget Area di produzione / Centro di lavoro collegato ai Centri di Costo (CDC) produttivi

Le logiche di calcolo delle tariffe di budget dei singoli CDC produttivi (Aree di produzione/Centri di lavoro) **sono le stesse descritte nel paragrafo relativo al calcolo delle tariffe consuntive (App EMA)**.



Logiche di funzionamento



Scenari Analisi C/A

Le logiche di utilizzo e gestione degli Scenari analisi C/A sono le stesse descritte all'interno dell'App EMA.

L'installazione di EMA Budget Allocation determina, nelle pagine Scenari di analisi e Scheda analisi C/A, l'introduzione dei seguenti **nuovi campi**:

Origine allocazione: contenete le seguenti opzioni

- Consuntivo (valore di default): consente l'allocazione dei movimenti di contabilità analitica;
- Budget: permette l'allocazione di dati di budget presenti nel "Budget C/A".

Filtro budget: valorizzabile, se il campo precedente presenta l'opzione Budget, per indicare il periodo di budget dal quale recuperare i dati oggetto di allocazione.

Codice Analisi	Descrizione	Data inizio	Data fine	Blocc...	Origine allocazione	Filtro budget
BUD-0222	Alloc. budget a febbraio 22	01/01/2022	28/02/2022	<input type="checkbox"/>	Budget	2022-CA
PORTAFOGLIO	TEST PORTAFOGLIO ANALISI	01/01/2022	31/12/2022	<input type="checkbox"/>	Consuntivo	



Logiche di funzionamento



Scenari Analisi C/A

Origine allocazione: contenete le seguenti opzioni:

- Consuntivo (valore di default): consente l'allocazione dei movimenti di contabilità analitica;
- Budget: permette l'allocazione di dati di budget presenti nel "Budget C/A".

Filtro budget: valorizzabile, se il campo precedente presenta l'opzione Budget, per indicare il periodo di budget dal quale recuperare i dati oggetto di allocazione.

The screenshot shows the 'Analisi C/A' (Analysis) screen with the following details:

- Header:** Data del lavoro: 14/10/2025, edit icon, back icon, + icon, trash icon, saved icon, refresh icon.
- Title:** Scheda Analisi C/A
- Buttons:** Aggiorna, Movimenti, Visualizza opzioni.
- General Section:** Codice Analisi: BUD-0222, Usa driver alternativo: on, Descrizione: Alloc. budget a febbraio 22, Data inizio: 01/01/2022, Data fine: 28/02/2022, Analisi per Dimensione: dropdown menu.
- Advanced Options:** Bloccato: on, Origine allocazione: dropdown menu set to 'Budget', Filtro budget: dropdown menu set to '2022-CA'.



Logiche di funzionamento



Scenari Analisi C/A

Nel caso di utilizzo della "Sequenza Allocazioni", sarà possibile inserire esclusivamente schede di allocazione che presentino lo stesso valore del campo "Origine allocazione".

Codice ↑	Nome	Livello	Stato	Sequenza	Origine allocazione ▼
→ BUD-001	: Allocaz. di budget	5	Certificata	0	Budget

Dalla scheda Analisi C/A, eseguendo le funzioni "Aggiorna Archivio Driver" e successivamente "Aggiorna Analisi C/A", è possibile **eseguire tutte le allocazioni che sono state inserite all'interno della lista allocazioni o solo quelle selezionate** tramite l'azione "Sequenza allocazioni" e **calcolare quindi la tariffa di budget del centro di costo produttivo.**

Aggiorna archivio driver: aggiorna i Movimenti prestazioni dei driver codificati a sistema.

- Aggiorna analisi C/A: esegue le schede di allocazione in Stato «Certificata», in ordine di Livello e Sequenza/Codice.



Logiche di funzionamento



Verifica dati generati tramite il processo di allocazione

È possibile **aprire direttamente il Piano dei conti C/A dalla scheda di analisi C/A** cliccando l'azione Correlato -> Analisi -> Piano dei Conti C/A: quest'ultimo risulterà **già filtrato per l'Analisi C/A che abbiamo appena eseguito**.

In alternativa è possibile accedere alla pagina "Piano dei conti C/A" ed applicare i filtri opportuni:

Piano dei conti C/A | Data del lavoro: 14/10/2025

Nr.	Nome	Tipo conto	Totale	Intervallo conti C/G	Saldo periodo	Saldo periodo analisi C/A	Importo budget	Importo budget analisi C/A
7995	Totale costi	Totale finale	7100..7995		198.315,69	-	-	-
8000	Costi operativi	Totale iniziale			-	-	-	-
8100	Spese fabbricati	Totale iniziale			-	-	-	-
→ 8110	Pulizia	Registrazione	8110	269,08	-	49.000,00	49.000,00	
8120	Energia elettrica e ri...	Registrazione	8120	198,62	-	96.000,00	96.000,00	
8130	Riparazioni e manut...	Registrazione	8130	269,08	-	-	-	
8190	Totale spese fabbricati	Totale finale	8100..8190		736,78	-	145.000,00	145.000,00
8200	Spese amministrative	Totale iniziale			-	-	-	-
8210	Spese di cancelleria	Registrazione	8210	-	-	-	-	-
8230	Spese telefoniche	Registrazione	8230	-	-	-	-	-



Logiche di funzionamento



Verifica dati generati tramite il processo di allocazione

Tramite il Drilldown della colonna «Importo budget analisi C/A» è possibile accedere **al dettaglio movimenti**, analizzabile anche tramite l'azione «Tracciabilità origine».

Movimenti analisi del budget C/A | Data del lavoro: 14/10/2025

Cod. analisi C/A	Descrizione	Importo C/A	Cdc Codice	Progetto Codice	Codice origine	Allo...
BUD-0222	Giorno Cumulato: 01/01/22	26.000	A-0007	ALLOCAZ	<input checked="" type="checkbox"/>	
BUD-0222	Giorno Cumulato: 01/02/22	23.000	A-0007	ALLOCAZ	<input checked="" type="checkbox"/>	
BUD-0222	Storna BUD-001	-26.000	A-0007	ALLOCAZ	<input checked="" type="checkbox"/>	
BUD-0222	Ass. da BUD-001	7.800	G-0001	ALLOCAZ	<input type="checkbox"/>	
BUD-0222	Ass. da BUD-001	5.720	G-0002	ALLOCAZ	<input type="checkbox"/>	
BUD-0222	Ass. da BUD-001	7.280	G-0003	ALLOCAZ	<input type="checkbox"/>	
BUD-0222	Ass. da BUD-001	5.200	G-0004	ALLOCAZ	<input type="checkbox"/>	
BUD-0222	Storna BUD-001	-23.000	A-0007	ALLOCAZ	<input checked="" type="checkbox"/>	
BUD-0222	Ass. da BUD-001	6.900	G-0001	ALLOCAZ	<input type="checkbox"/>	

Se si dovesse rendere necessaria una nuova esecuzione della stessa analisi **è possibile eseguire nuovamente le apposite procedure, azzerando preventivamente i dati** generati dalla precedente allocazione.



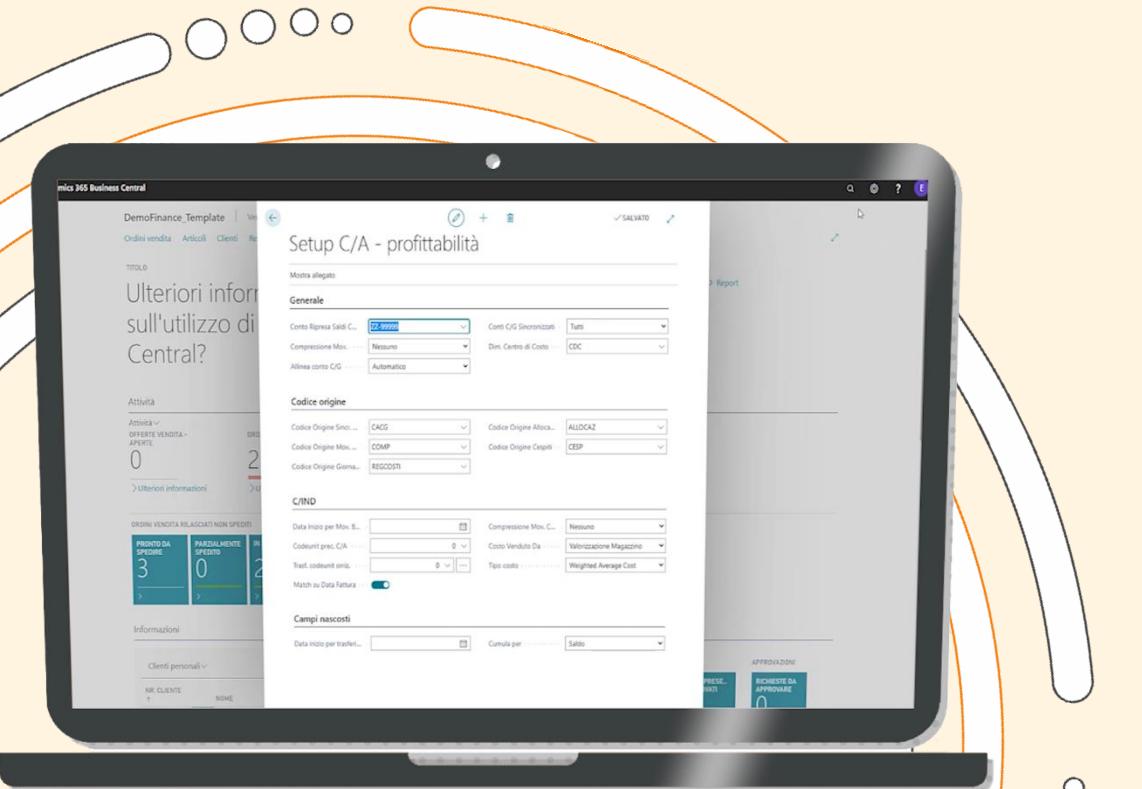
www.eos-solutions.it





Interazione con altre Apps EOS

EMA Budget Allocation ha come dipendenza l'utilizzo dell'App
“EMA – Extended Management Accounting”



Documentazione

helpbc.eos-solutions.it/main.aspx?lang=it-it&content=EMA-budget-allocation.html



> | Altri

Per questa App, come per le altre pubblicate da EOS, **è presente l'help funzionale** che descrive il processo ed il setup da impostare a sistema:

help.eos-solutions.it



Il webinar e il pptx saranno pubblicati sul sito Eos nei prossimi giorni.



Introduzione

L'App "EMA Budget Allocation", certificata per Microsoft Dynamics BC, **estende le funzionalità di Contabilità Analitica implementabili tramite l'App "EMA – Extended Management Accounting"**: consente di gestire le allocazioni e di determinare le tariffe dei CDC produttivi, in funzione dei dati di budget (caricati nel Budget C/A).

Le procedure di contabilità analitica da eseguire per allocare i dati di budget sono le stesse esplicite per [la App EMA](#); di seguito vengono chiariti i campi e le funzionalità integrati con l'installazione di EMA Budget Allocation.

EMA Budget Allocation ha quindi come dipendenza l'utilizzo dell'App EMA.

Sottoscrizione

Alcune funzionalità della app EMA Budget Allocation richiedono una sottoscrizione. Tale sottoscrizione la si può attivare dal PANNELLO DI CONTROLLO SOTTOSCRIZIONI oppure direttamente dai messaggi di notifica che il sistema propone, cliccando sul link che consente di avviare il wizard delle sottoscrizioni.

Per i dettagli visitare il sito [Eos Solutions](#).

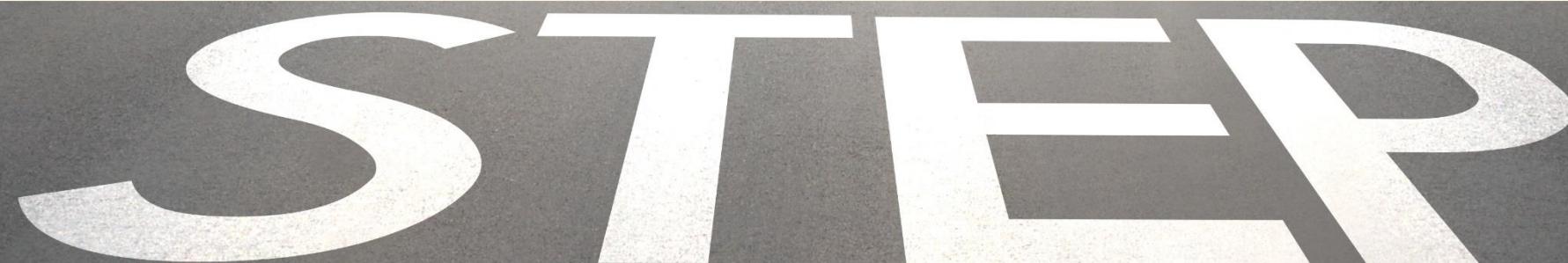
WHAT'S NEXT



Implementare la possibilità di gestire un C/E preventivo di Analisi della Profittabilità (alimentato da dati di budget).

Saranno previste le seguenti integrazioni:

- Integrare il C/E di Analisi di profittabilità con nuovi campi: consentiranno di ereditare/importare dati (es.: fatturato, costi) dalle diverse tipologie di budget;
- Integrare il Piano dei Conti C/A con nuovi campi: consentiranno di trasferire i saldi di budget, nei conti collegati del C/E di Analisi della Profittabilità, con logiche dedicate;
- Importare i dati del Budget delle vendite (in sostituzione del fatturato consuntivo) e quelli del Budget economico contenuti nell'App Power Budget;
- Ereditare ed allocare i Movimenti analisi Budget C/A (in sostituzione dei Movimenti analisi C/A) in funzione dei nuovi setup previsti ai punti precedenti.



Nuovo appuntamento con Customer Academy

A woman with long blonde hair, seen from the back, is giving a presentation to an audience. She is gesturing with her hands while speaking. In the foreground, there is a large orange speech bubble containing the text "HYBRID WORKPLACE" and "Gestione della Leadership". To the left, there is a white cloud-like shape with the text "EOS WEBINARS". To the right, there is a graphic of a graduation cap with the text "eos solutions" and "CUSTOMER ACADEMY". At the bottom right, there is a dark box with the text "Giovedì 14.7.2022 Ore 11.00". The background shows a blurred audience in a modern office environment.

HYBRID WORKPLACE

Gestione della Leadership

EOS WEBINARS

eos solutions

CUSTOMER ACADEMY

Giovedì
14.7.2022
Ore 11.00

Grazie!



- Bologna
- Bolzano
- Carpi
- Cuneo
- Milano
- Padova
- Torino
- Treviso
- Udine
- Verona

WEB

www.eos-solutions.it

