



Ministero dell'Economia e delle Finanze

DIPARTIMENTO DELLA RAGIONERIA GENERALE DELLO STATO

Ispettorato Generale per la Contabilità e la Finanza Pubblica

Ufficio IV

N. 98925

Roma, 16/11/2012

IL RAGIONIERE GENERALE DELLO STATO

Visto l'articolo 14, comma 3, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, "Legge di contabilità e finanza pubblica" che dispone la pubblicazione mensile, entro il mese successivo a quello di riferimento, da parte del Ministero dell'economia e delle finanze – Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato di una relazione sul conto consolidato di cassa riferito all'amministrazione centrale, con indicazioni settoriali sugli enti degli altri comparti delle amministrazioni pubbliche;

Visto l'articolo 13, comma 1, della predetta legge n. 196/2009 che prevede, al fine di assicurare un efficace controllo e monitoraggio degli andamenti di finanza pubblica, l'inserimento da parte delle amministrazioni pubbliche in una banca dati unitaria istituita presso il Ministero dell'economia e delle finanze di dati concernenti i bilanci di previsione, le relative variazioni, i conti consuntivi, quelli relativi alle operazioni gestionali, nonché tutte le informazioni necessarie all'attuazione della presente legge;

Visto il comma 3 dell'articolo 28 della legge 27 dicembre 2002 n. 289, recante "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2003)", che prevede che tutti gli incassi e i pagamenti e i dati di competenza economica rilevati dalle amministrazioni pubbliche, di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001 n. 165, devono essere codificati con criteri uniformi su tutto il territorio nazionale;

Visto l'articolo 14, comma 6, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, "Legge di contabilità e finanza pubblica" che dispone la trasmissione quotidiana alla banca dati SIOPE (Sistema informativo sulle operazioni degli enti pubblici) dei dati concernenti tutti gli incassi e tutti i pagamenti effettuati da parte delle amministrazioni pubbliche con esclusione di quelle di cui al comma 7;

Considerato il Decreto Ministeriale 14 novembre 2006 ed il Decreto Ministeriale 8 febbraio 2010 che hanno disciplinato la codificazione, modalità e tempi per l'attuazione del SIOPE per gli Enti di ricerca e per gli Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca;

Considerato che la ricognizione delle amministrazioni pubbliche, individuate ai sensi dell'articolo 1, comma 3, della legge 31 dicembre 2009, n. 196 è operata annualmente dall'Istituto Nazionale di Statistica (ISTAT) con proprio provvedimento pubblicato nella Gazzetta Ufficiale entro il 30 settembre;

Visto l'elenco delle amministrazioni pubbliche, inserite nel conto economico consolidato individuate ai sensi dell'articolo 1, comma 3 della predetta legge n. 196/2009 ed in particolare le amministrazioni centrali, pubblicato nella G.U. - Serie Generale n. 227 del 28 settembre 2012;

Determina

Le amministrazioni pubbliche indicate nell'allegato A sono tenute all'invio telematico dei dati di cassa mensili alla Ragioneria Generale dello Stato.

L'invio dovrà essere effettuato utilizzando lo schema contenuto nell'allegato B.

Tale obbligo non sussiste per le amministrazioni che trasmettono i dati tramite l'applicativo SIOPE.

I dati mensili devono essere trasmessi entro il giorno 20 del mese successivo a quello di riferimento. Ciascun invio mensile deve riferirsi al solo mese di riferimento.

In occasione dell'invio dei dati per i mesi di marzo, giugno, settembre e dicembre, è prevista la possibilità di modificare i dati trasmessi nell'anno in corso e negli anni precedenti. In sede di revisione dei dati, le amministrazioni pubbliche sono tenute a segnalare, all'interno del sistema informatico di trasmissione dei dati, quali voci siano state corrette e per quali mesi.

In sede di prima applicazione, il primo invio dovrà essere effettuato a partire dal 7 gennaio 2013 e, in tale occasione, le amministrazioni dovranno fornire anche i dati del 2012 distinti per ciascun mese.

Nelle more della realizzazione della banca dati di cui all'articolo 13 della legge n. 196/2009, per la trasmissione dei dati contabili in questione, le amministrazioni pubbliche di cui all'allegato A si avvalgono della struttura informatica già in uso presso la Ragioneria Generale dello Stato per l'acquisizione dei dati di bilancio ai sensi dell'articolo 15 della L. n. 196/2009.

Le modalità operative per l'accreditamento, per l'invio telematico dei dati e per la revisione degli stessi sono descritte nell'allegato C. La richiesta di accreditamento dovrà essere inviata a partire dalla data di pubblicazione della presente determina e fino al 21 dicembre 2012.

Si segnala, inoltre, che l'elenco A, contenente i soggetti destinatari dei sopraelencati adempimenti, potrà essere aggiornato con apposita circolare per effetto di modifiche apportate dall'ISTAT all'elenco delle amministrazioni pubbliche ovvero in caso di adesione di nuove amministrazioni al sistema di rilevazione telematica SIOPE.

Il Ragioniere Generale dello Stato



Enti soggetti all'invio telematico art. 14, c. 3 L. 196/2009
Organi costituzionali e di rilievo costituzionale
Presidenza del Consiglio dei Ministri
Agenzie fiscali
Agenzia del Demanio
Agenzia del Territorio ¹
Agenzia delle Dogane ²
Agenzia delle Entrate ³
Enti di regolazione dell'attività economica
Agenzia italiana del farmaco – AIFA
Agenzia nazionale per i servizi sanitari regionali – AGE.NA.S
Agenzia nazionale per la sicurezza del volo – ANSV
Agenzia nazionale per la sicurezza delle ferrovie
Agenzia per la rappresentanza negoziale delle pubbliche amministrazioni – ARAN
Agenzia per le erogazioni in agricoltura – AGEA
Agenzia per l'Italia digitale
Cassa conguaglio per il settore elettrico
Cassa conguaglio trasporti di gas petroli liquefatti
Ente nazionale per il microcredito
Enti produttori di servizi economici
Agenzia nazionale per il turismo - ENIT
Agenzia nazionale per l'amministrazione e la destinazione dei beni sequestrati e confiscati alla criminalità organizzata
Amministrazione degli archivi notarili
Anas S.p.A.
Ente nazionale per l'aviazione civile – ENAC
Ente nazionale risi
Fondo innovazione tecnologica – FIT
FormezPA – Centro servizi, assistenza, studi e formazione per l'ammodernamento delle P.A.
Gruppo Equitalia
Agenzia per la promozione all'estero e l'internazionalizzazione delle imprese italiane
Italia lavoro S.p.A.
Patrimonio dello Stato S.p.A. ⁴
Autorità amministrative indipendenti
Agenzia nazionale di valutazione del sistema universitario e della ricerca – ANVUR
Autorità garante della concorrenza e del mercato – AGCM
Autorità per la vigilanza sui contratti pubblici di lavori, servizi e forniture – AVCP

¹ L'Agenzia sarà incorporata dall'Agenzia delle Entrate a decorrere dal 1/12/2012, ai sensi dell'art.23-quater, comma 1 e ss. del D.L. 95/2012 convertito in L. 135/2012.

² L'Agenzia cambierà denominazione in "Agenzia delle dogane e dei monopoli" a decorrere dal 1/12/2012, ai sensi dell'art.23-quater, comma 2 del D.L. 95/2012 convertito in L. 135/2012.

³ L'Agenzia incorporerà l'Agenzia del Territorio a decorrere dal 1/12/2012, ai sensi dell'art.23-quater, comma 1 e ss. del D.L. 95/2012 convertito in L. 135/2012.

⁴ L'Ente è posto in liquidazione ai sensi dell'art. 33, comma 8 del D.L. 98/2011 convertito in L. 111/2011. Il 16/11/2011 l'Assemblea ha deliberato l'atto di fusione per incorporazione dell'Ente in Fintecna Immobiliare S.r.l.

Autorità per le garanzie nelle comunicazioni – AGCOM
Autorità per l'energia elettrica e il gas – AEEG
Commissione di garanzia per l'attuazione della legge sullo sciopero nei servizi pubblici essenziali
Commissione indipendente per la valutazione, la trasparenza e l'integrità delle amministrazioni pubbliche – CIVIT
Garante per la protezione dei dati personali
Enti a struttura associativa
Associazione nazionale delle autorità o enti di ambito territoriale – ANEA
Associazione nazionale comuni italiani – ANCI
Associazione nazionale consorzi universitari – ANCUN
Conferenza dei rettori delle università italiane – CRUI
Federazione nazionale dei consorzi di bacino imbrifero montano – FEDERBIM
Istituto per la finanza e l'economia locale – IFEL
Unione delle province d'Italia – UPI
Unione italiana delle camere di commercio, industria, artigianato e agricoltura – UNIONCAMERE
Unione nazionale comuni comunità enti montani – UNCEM
Enti produttori di servizi assistenziali, ricreativi e culturali
Accademia della Crusca
Accademia internazionale di scienze ambientali
Agenzia nazionale per i giovani
Agenzia per lo svolgimento dei XX giochi olimpici invernali Torino 2006
Associazione italiana della Croce rossa – CRI
Comitato italiano paralimpico – CIP
Comitato olimpico nazionale italiano – CONI
Coni servizi S.p.A.
Federazione italiana giuoco squash – FIGS
Biblioteca europea di informazione e cultura – BEIC
Centro internazionale radio medico – CIRM
Centro sperimentale di cinematografia – CSC
Fondazione Festival dei Due Mondi
Fondazione Istituto nazionale del dramma antico – INDA
Fondazione La biennale di Venezia
Fondazione La quadriennale di Roma
Fondazione La triennale di Milano
Fondo edifici di culto
Istituto italiano per l'Africa e l'Oriente ⁵
Istituto nazionale per la promozione della salute delle popolazioni migranti ed il contrasto delle malattie della povertà – INMP
Legga italiana per la lotta contro i tumori
Museo storico della liberazione
Scuola archeologica italiana di Atene
Segretariato europeo per le pubblicazioni scientifiche – SEPS
Società per lo sviluppo dell'arte, della cultura e dello spettacolo – Arcus S.p.A.

⁵ In liquidazione coatta amministrativa con D.M. 11/11/2011 del Ministero degli affari esteri.

Incassi correnti
Incassi tributari
<i>Dirette</i>
<i>Indirette</i>
Trasferimenti correnti
<i>da Amministrazioni Centrali</i>
<i>da Stato</i>
<i>da altre AC</i>
<i>da Amministrazioni Locali</i>
<i>da Enti di Previdenza</i>
<i>da Organismi pubblici esteri e internazionali</i>
<i>altri trasferimenti correnti</i>
Vendita di beni e servizi
Interessi attivi
<i>da Amministrazioni Centrali</i>
<i>da Stato</i>
<i>da altre AC</i>
<i>da Amministrazioni Locali</i>
<i>da Enti di Previdenza</i>
<i>da Organismi pubblici esteri e internazionali</i>
<i>da altri enti</i>
Altri incassi correnti
Incassi in conto capitale
Alienazione di beni patrimoniali
Trasferimenti in conto capitale
<i>da Amministrazioni Centrali</i>
<i>da Stato</i>
<i>da altre AC</i>
<i>da Amministrazioni Locali</i>
<i>da Enti di Previdenza</i>
<i>da Organismi pubblici esteri e internazionali</i>
<i>altri trasferimenti in conto capitale</i>
Altri incassi in conto capitale
Partite finanziarie
Partecipazioni
Accensione prestiti e mutui
<i>da Istituti di credito</i>
<i>da Cassa Depositi e Prestiti</i>
<i>da Organismi pubblici esteri e internazionali</i>
<i>altri mutui e anticipazioni</i>
Vendita titoli obbligazionari
<i>di Enti AC</i>
<i>di Enti AL</i>
<i>di altri</i>
Riduzione depositi bancari
Altre partite finanziarie
Partite di giro

Pagamenti correnti
Personale in servizio
<i>di cui contributi sociali a carico del datore di lavoro</i>
Acquisto di beni e servizi
Trasferimenti correnti
<i>a Amministrazioni Centrali</i>
<i>a Stato</i>
<i>a altre AC</i>
<i>a Amministrazioni Locali</i>
<i>a Enti di Previdenza</i>
<i>a Organismi pubblici esteri e internazionali</i>
<i>Altri trasferimenti correnti</i>
Interessi passivi
<i>a Amministrazioni Centrali</i>
<i>a Stato</i>
<i>a altre AC</i>
<i>a Amministrazioni Locali</i>
<i>a Enti di Previdenza</i>
<i>a Organismi pubblici esteri e internazionali</i>
<i>a altri Enti</i>
Altri pagamenti correnti
Pagamenti in conto capitale
Investimenti fissi lordi
Trasferimenti in conto capitale
<i>a Amministrazioni Centrali</i>
<i>a Stato</i>
<i>a altre AC</i>
<i>a Amministrazioni Locali</i>
<i>a Enti di Previdenza</i>
<i>a Organismi pubblici esteri e internazionali</i>
<i>Altri trasferimenti in conto capitale</i>
Altri pagamenti in conto capitale
Partite finanziarie
Partecipazioni
Rimborso prestiti , mutui e anticipazioni
<i>a Istituti di credito</i>
<i>a Cassa Depositi e Prestiti</i>
<i>a Organismi pubblici esteri e internazionali</i>
<i>altri mutui e anticipazioni</i>
Acquisto titoli obbligazionari
<i>di Enti AC</i>
<i>di Enti AL</i>
<i>di altri</i>
Aumento depositi bancari
Altre partite finanziarie
Partite di giro

Allegato C

Invio telematico dei flussi di cassa - Modalità operative e di accreditamento al sistema

Le amministrazioni pubbliche per le quali è previsto l'invio dei dati di cassa mensili, contemplate nell'elenco allegato (all. A), sono tenute ad utilizzare l'apposita applicazione informatica, osservando le modalità tecnico-operative di seguito riportate:

- Inviare al Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato – Ispettorato Generale per la Contabilità e la Finanza Pubblica – all'indirizzo di posta elettronica rgs.igecofip.uff4@tesoro.it - la richiesta di primo accreditamento al sistema, indicando cognome, nome, codice fiscale ed indirizzo e-mail di un referente responsabile (è preferibile l'indicazione di un riferimento e-mail istituzionale e non personale, per facilitare una più efficace divulgazione delle comunicazioni all'interno dell'unità organizzativa preposta all'inserimento dei dati).
- All'indirizzo e-mail indicato nella richiesta saranno inviate le credenziali (nome utente e password), da utilizzare per l'accesso al sistema. Si segnala l'opportunità di mantenere in perfetta efficienza la casella di posta elettronica specificata per l'accesso a "flussi di cassa" e di segnalare tempestivamente all'indirizzo di posta elettronica di cui sopra ogni eventuale variazione del referente e/o della relativa e-mail di riferimento.
- Collegarsi via internet al sito <http://portaleigf.tesoro.it> e selezionare la voce "accedi". Nella finestra di autenticazione è possibile selezionare indifferentemente "computer pubblico" o "computer privato", poiché la scelta non influenza il funzionamento dell'applicazione "flussi di cassa". All'interno della maschera di autenticazione dovranno essere digitate le proprie credenziali (nome utente e password, ricevute tramite posta elettronica a seguito della richiesta di primo accreditamento di cui sopra). Nel campo "*nome utente*" dovrà essere sempre anteposto il nome del dominio che è **portaleigf**, secondo la seguente sintassi (esempio): **portaleigf\nome_utente** .
- Dalla schermata iniziale selezionare il link "Flussi di cassa". Se non già impostati, valorizzare nella maschera di ricerca i parametri necessari per definire l'ente (nel caso l'utenza in uso sia abilitata ad operare per enti differenti) e l'anno di riferimento.
- Dai risultati della ricerca, selezionare l'icona relativa allo scarico del foglio excel predisposto per la rilevazione sulla propria postazione (pulsante SCARICA).
- Inserire e/o modificare i dati tramite l'utilizzo delle funzionalità di excel. La gestione del foglio excel è sempre garantita in modalità *off-line*, per cui sarà possibile memorizzarlo sulla propria postazione e procedere all'invio successivamente. Sul foglio sono riportate le voci del piano dei conti (sulle righe) ed i mesi (sulle colonne). Le voci del piano dei conti corrispondono a quelle previste nell'allegato B.
- Al termine delle operazioni di inserimento, inviare l'elaborato al sistema attraverso l'apposita funzione del portale (pulsante SALVA). E' utile ribadire che in qualunque momento si potrà procedere all'integrazione e/o modifica dei dati precedentemente inseriti sul sistema, secondo le modalità e le scadenze specificate nella determina; in questo caso è opportuno dare evidenza

delle modifiche effettuate, inserendo delle note sul foglio di rilevazione mediante le apposite funzioni.

Per indicazioni più dettagliate sul funzionamento del sistema di rilevazione “flussi di cassa” è consigliabile consultare il manuale utente, che è disponibile sul portale dell’applicazione.

Si precisa infine che sul portale sono specificati i requisiti tecnici minimi richiesti per poter utilizzare il sistema; si invita a verificare la rispondenza a tali requisiti delle postazioni che si prevede di impiegare per la rilevazione, prima ancora di procedere con il primo collegamento al sistema.