

Relazione di conciliazione tra contabilità e rilevazione SIOPE

**ai sensi dell'articolo 2, comma 4 del decreto
23 dicembre 2009 del Ministero dell'economia e delle finanze**

CONTTO CONSUNTIVO 2017

Relazione del responsabile Finanziario ai sensi dell'art. 2, comma 4 del decreto 23/12/2009 del Ministero dell'economia e delle finanze, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n. 38666. Scostamento tra i dati SIOPE trasmessi e le scritture contabili dell'ente ENEA.

PREMESSA

L'art. 2, comma 1, del decreto 23/12/2009, ha stabilito che gli enti soggetti alla rilevazione di cui all'articolo 28 della Legge 27/12/2002 n. 289 allegano al rendiconto relativo agli anni 2010 e successivi i prospetti delle entrate e delle uscite dei dati SIOPE (Sistema Informativo delle Operazioni degli Enti Pubblici) del mese di dicembre, contenenti i valori cumulati dell'anno di riferimento e la relativa situazione delle disponibilità liquide.

L'art. 2, comma 4, del predetto D.M. 23/12/2009 stabilisce inoltre che, nel caso in cui i prospetti dei dati SIOPE relativi all'esercizio precedente o la relativa situazione delle disponibilità liquide non corrispondano alle scritture contabile dell'ente e del tesoriere, venga allegata al rendiconto una relazione predisposta dal responsabile del servizio finanziario che spieghi le cause che hanno determinato tale situazione ed evidenzi le iniziative adottate, per pervenire ad una successiva corretta attuazione della rilevazione SIOPE.

DISCORDANZE RILEVATE, ANALISI DELLE CAUSE, INIZIATIVE DA ADOTTARSI.

Dai prospetti SIOPE (ALLEGATO 1) relativi al rendiconto 2017 dell'ENEA si rileva quanto segue.

Gli scostamenti complessivi netti (vedi TABELLA A) riguardano:

- il processo di pagamento e contabilizzazione degli stipendi in ENEA per un ammontare di euro 44.295.255,32, in quanto, il sistema SIOPE riceve univocamente la voce netta degli stipendi, mentre il sistema di contabilità include le spese al lordo e tra le entrate le ritenute varie. Il dettaglio è evidenziato in TABELLA B dove viene rappresentato accanto alla voce "importo 1", come risultato del SIOPE la voce "importo 2" di contabilizzazione degli stessi, con l'attribuzione degli opportuni codici SIOPE;
- un importo di euro 1.628,62 riconducibili ad anomalie nel flusso dati SIOPE trasmesso al MEF, la cui cause sono in corso di verifica da parte della BNL;
- euro 115,20 riconducibile ad una duplicazione del dato SIOPE 1332 trasmesso dall'Istituto Cassiere per la reversale 212072.

Con riferimento alle predette anomalie, di trasmissione del flusso SIOPE, sono in corso contatti con l'Istituto BNL al fine di poter giungere ad un riallineamento dei valori in tempi congrui.

Dall'esame delle variazioni parziali delle singole voci, si evidenzia, che altri scostamenti, che a loro volta si annullano reciprocamente, sono conseguenti ad una inesatta attribuzione dei singoli codici SIOPE o a rettifiche degli stessi non effettuate dalla banca.

Quanto descritto è illustrato nelle seguenti tabelle: TABELLA C (ENTRATE) e TABELLA D (SPESE).

Al fine di evitare per il futuro disallineamenti, con particolare riferimento alla procedura di contabilizzazione degli stipendi dei dipendenti, sono in corso le implementazioni delle procedure informatiche finalizzate ad una trasmissione del flusso dei mandati e delle reversali in coerenza con le rilevazioni contabili.

Ente Codice 000272910000000
 Ente Descrizione ENTE PER LE NUOVE TECNOLOGIE L'ENERGIA E L'AMBIENTE - ENE
 Categoria Enti di ricerca
 Sotto Categoria ENTI DI RICERCA - AMMINISTRAZIONE CENTRALE
 Periodo ANNUALE 2017
 Prospetto INCASSI
 Tipo Report Semplice
 Data ultimo aggiornamento 12-apr-2018
 Data stampa 13-apr-2018
 Importi in EURO

000272910000000 - ENTE PER LE NUOVE TECNOLOGIE L'ENERGIA E L'AMBIENTE - ENEA	Importo Totale a tutto il periodo ENEA	Importo nel periodo MEF	DIFFERENZA
--	--	-------------------------	------------

TITOLO 1: ENTRATE CORRENTI € 359.495.807,32 € 358.755.301,06 € 740.506,26

1211	Trasferimenti correnti dallo Stato a destinazione specifica	€ 66.509.333,75	66.509.333,75	€ -
1212	Trasferimenti correnti dallo Stato senza vincolo di destinazione	€ 243.525.062,00	243.525.062,00	€ -
1221	Trasferimenti correnti dalla Regione a destinazione specifica	€ 1.783.089,46	1.783.089,46	€ -
1231	Trasferimenti correnti da Comuni	€ 40.500,00	40.500,00	€ -
1247	Trasferimenti correnti da Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico pubblici (IRCCS)	€ 12.002,00	12.002,00	€ -
1249	Trasferimenti correnti da altri Enti di ricerca	€ 480.395,66	480.395,66	€ -
1253	Trasferimenti correnti da Università	€ 20.000,00	20.000,00	€ -
1289	Trasferimenti correnti da altre Pubbliche Amministrazioni	€ 68.157,79	68.157,79	€ -
1291	Trasferimenti correnti dall'Unione europea	€ 17.246.887,92	17.247.930,51	€ 1.042,59
1292	Trasferimenti correnti da altri Organismi internazionali	€ 369.758,04	369.758,04	€ -
1293	Trasferimenti correnti da Imprese pubbliche	€ 402.541,28	402.541,28	€ -
1294	Trasferimenti correnti da Imprese private	€ 458.572,13	458.572,13	€ -
1295	Trasferimenti correnti da Istituzioni sociali private	€ 140.880,81	140.880,81	€ -
1301	Ricerche e servizi commissionati da amministrazioni pubbliche	€ 342.516,25	342.516,25	€ -
1302	Ricerche e servizi commissionati da Istituzioni internazionali	€ 567.160,49	567.160,49	€ -
1303	Ricerche e servizi commissionati da soggetti privati nazionali	€ 1.540.926,66	1.540.657,28	€ 269,38
1304	Ricerche e servizi commissionati da soggetti privati esteri	€ 54.973,24	54.973,24	€ -
1308	Proventi derivanti dalla prestazione di servizi	€ 9.622.809,08	9.623.710,66	€ 901,58
1309	Realizzi derivanti dalla cessione di beni	€ 529.798,97	529.798,97	€ -
1322	Fitti attivi da fabbricati	€ 1.029.311,50	1.029.311,50	€ -
1324	Interessi e premi su titoli a reddito fisso	€ 39.291,97	39.291,97	€ -
1325	Dividendi e altri proventi su titoli azionari e partecipazioni	€ 370.000,00	370.000,00	€ -
1326	Altri interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti	€ 1.305.193,58	1.297.839,82	€ 7.353,76
1327	Altre entrate patrimoniali da beni materiali	€ 277.480,76	277.480,76	€ -
1328	Entrate patrimoniali da beni immateriali	€ 152.855,41	152.855,41	€ -
1331	Rimborso spese personale comandato	€ 1.823.641,79	1.823.302,95	€ 338,84
1332	Recuperi e rimborsi diversi	€ 3.604.664,38	2.870.170,93	€ 734.493,45
1341	Indennità di assicurazione	€ 711.417,30	711.417,30	€ -
1342	Altre entrate non classificabili in altre voci	€ 6.466.585,10	6.466.590,10	€ 5,00

TITOLO 2: ENTRATE IN CONTO CAPITALE € 1.045.094,68 € 851.174,76 € 193.919,92

2119	Altre alienazioni di altri beni immobili	€ 15.000,00	15.000,00	€ -
2192	Riscossioni crediti da Imprese private	€ 811.807,13	811.807,13	€ -
2199	Riscossioni crediti da altri soggetti	€ 218.287,55	24.367,63	€ 193.919,92

TITOLO 3: GESTIONI SPECIALI € 25.021.021,06 € 25.020.051,27 € 969,79

3111	Gestioni speciali	€ 25.021.021,06	€ 25.020.051,27	€ 969,79
------	-------------------	-----------------	-----------------	----------

TITOLO 4: PARTITE DI GIRO € 50.614.802,42 € 7.254.827,87 € 43.359.974,55

4111	Ritenute erariali	€ 33.628.865,92	3.903.855,70	€ 29.725.010,22
4112	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	€ 10.469.844,32	25.227,40	€ 10.444.616,92
4113	Altre ritenute al personale per conto di terzi	€ 2.041.227,89	1.054,84	€ 2.040.173,05
4114	Rimborso di anticipazione fondo economale	€ 30.732,94	30.732,94	€ -
4115	Depositi cauzionali	€ 22.775,52	22.775,52	€ -
4116	Crediti v/Erario per Iva	€ 2.405.709,59	2.406.924,68	€ 1.215,09
4999	Altre partite di giro	€ 2.015.646,24	864.256,79	€ 1.151.389,45

INCASSI DA REGOLARIZZARE € 44.787,00 € 46.415,62 € 1.628,62

9999	ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (riscossioni codificate dal cassiere/tesoriere)	€ 44.787,00	€ 46.415,62	€ 1.628,62
------	--	-------------	-------------	------------

TOTALE INCASSI € 436.221.512,48 € 391.927.770,58 € 44.293.741,90

Ente Codice 000272910000000
 Ente Descrizione ENTE PER LE NUOVE TECNOLOGIE L'ENERGIA E L'AMBIENTE - ENEA
 Categoria Enti di ricerca
 Sotto Categoria ENTI DI RICERCA - AMMINISTRAZIONE CENTRALE
 Periodo ANNUALE 2017
 Prospetto PAGAMENTI
 Tipo Report Semplice
 Data ultimo aggiornamento 29-mar-2018
 Data stampa 04-apr-2018
 Importi in EURO

000272910000000 - ENTE PER LE NUOVE TECNOLOGIE L'ENERGIA E L'AMBIENTE - ENEA	Importo Totale a tutto il periodo ENEA	Importo a tutto il periodo periodo MEF	DIFFERENZA
--	--	--	------------

TITOLO 1: SPESE CORRENTI

€ 236.830.639,34 € 195.460.343,49 € 41.370.295,85

1101	Compensi, indennità e rimborsi al Presidente e al Consiglio di amministrazione o Consiglio direttivo	€ -	335,60	€ -335,60
1102	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti del Collegio sindacale (o revisori)	€ 47.682,21	47.682,21	€ -
1199	Compensi, indennità e rimborsi agli altri organi dell'Ente	€ 9.813,78	10.193,78	€ -380,00
1201	Competenze fisse al personale a tempo indeterminato	€ 90.828.977,81	72.995.006,32	€ 17.833.971,49
1202	Competenze ed indennità accessorie per il personale a tempo indeterminato	€ 16.217.477,85	5.153,73	€ 16.212.324,12
1203	Competenze fisse per il personale a tempo determinato	€ 2.532.516,94	0,00	€ 2.532.516,94
1204	Competenze accessorie al personale a tempo determinato	€ 550.228,02	0,00	€ 550.228,02
1207	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	€ 26.726.902,24	26.726.902,24	€ -
1208	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	€ 955.232,09	955.232,09	€ -
1209	Contributi previdenza complementare per il personale a tempo indeterminato	€ 3.709,63	3.709,63	€ -
1212	Formazione del personale	€ 85.313,09	82.237,14	€ 3.075,95
1213	Buoni pasto e mensa	€ 2.104.676,34	2.003.383,07	€ 101.293,27
1214	Trattamento di missioni e rimborsi spese viaggi	€ 4.971.352,72	2.338.403,37	€ 2.632.949,35
1215	Equo indennizzo	€ 1.650,92	1.650,92	€ -
1216	Interventi assistenziali a favore del personale	€ 2.363.655,44	2.239.377,42	€ 124.278,02
1217	Arretrati di anni precedenti al personale a tempo indeterminato	€ 317.355,35	8.787,96	€ 308.567,39
1299	Altri oneri per il personale	€ 1.663.518,00	1.129.898,40	€ 533.619,60
1301	Cancelleria e materiale di consumo informatico e tecnico	€ 3.088.702,29	3.072.714,30	€ 15.987,99
1303	Pubblicazioni, giornali e riviste	€ 161.821,35	161.821,35	€ -
1399	Altri materiali di consumo	€ 7.886.770,44	7.730.295,62	€ 156.474,82
1401	Studi, consulenze e indagini (esclusa attività di ricerca)	€ 205.992,31	211.572,31	€ -5.580,00
1402	Collaborazioni coordinate e continuative (Co.co.co.)	€ -	790,19	€ -790,19
1403	Personale con contratto di fornitura di lavoro temporaneo - lavoratori interinali	€ 560.600,02	560.600,02	€ -
1404	Compensi per organismi, commissioni e comitati	€ 2.883,89	0,00	€ 2.883,89
1405	Spese per pubblicazioni	€ 165.935,00	165.935,00	€ -
1406	Spese postali	€ 97.601,88	97.580,21	€ 21,67
1407	Assicurazioni	€ 1.300.668,58	1.300.668,58	€ -
1408	Spese di rappresentanza	€ 1.583,42	1.583,42	€ -
1410	Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori (esclusa l'obbligazione principale)	€ 889,08	889,08	€ -
1411	Smaltimento rifiuti nocivi	€ 342.822,98	342.822,98	€ -
1412	Utenze telefoniche	€ 636.668,25	677.561,19	€ -40.892,94
1413	Energia elettrica, gas, riscaldamento ed acqua	€ 6.460.512,92	6.188.927,84	€ 271.585,08
1414	Altre utenze e canoni	€ 741.275,54	741.275,54	€ -
1415	Manutenzione ordinaria e riparazione di immobili	€ 1.910.490,39	1.908.417,00	€ 2.073,39
1416	Manutenzione ordinaria e riparazione di apparecchiature	€ 4.776.220,69	4.769.388,63	€ 6.832,06
1417	Manutenzione ordinaria e riparazione di automezzi	€ 211.731,88	211.656,14	€ 75,74
1418	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	€ 836.314,29	835.643,29	€ 671,00
1419	Servizi ausiliari, traslochi e facchinaggio	€ 6.060.614,52	6.059.490,79	€ 1.123,73
1420	Locazioni	€ 1.273.794,57	1.266.873,13	€ 6.921,44
1421	Noleggi e spese accessorie	€ 10.000.310,99	9.990.029,85	€ 10.281,14
1422	Leasing operativo ed altre forme di locazione	€ 8.274,64	8.274,64	€ -
1423	Licenze software	€ 1.398.332,71	1.397.382,63	€ 950,08
1424	Spese per pubblicità	€ 36.535,51	36.535,51	€ -
1426	Spese correnti per brevetti	€ 187.331,99	187.331,99	€ -
1499	Altre spese per servizi	€ 1.564.568,21	1.563.913,39	€ 654,82
2101	Dottorato di ricerca	€ 91.087,56	82.310,28	€ 8.777,28
2102	Assegni di ricerca	€ 841.785,38	839.222,11	€ 2.563,27
2103	Borse di studio	€ 36.003,02	36.528,02	€ -525,00
2104	Studi, consulenze e indagini per attività di ricerca	€ 6.064.142,39	6.063.587,54	€ 554,85
2105	Organizzazione manifestazioni e convegni	€ 557.608,19	505.042,47	€ 52.565,72
2199	Altre uscite per prestazioni istituzionali	€ 19.500,00	17.000,00	€ 2.500,00
2201	Trasferimenti correnti allo Stato	€ 12.006.024,27	12.006.024,27	€ -
2203	Trasferimenti correnti alle Regioni	€ -	168,00	€ -168,00
2218	Trasferimenti correnti ad Università	€ 1.000,00	1.000,00	€ -
2289	Trasferimenti correnti ad altre Pubbliche Amministrazioni	€ 8.144,57	8.144,57	€ -
2292	Trasferimenti correnti ad altri Organismi internazionali	€ 509.601,20	509.601,20	€ -
2293	Trasferimenti correnti ad Imprese pubbliche	€ 1.810.783,00	1.808.373,00	€ 2.410,00
2294	Trasferimenti correnti ad Imprese private	€ 1.000,00	1.000,00	€ -
2295	Trasferimenti correnti ad Istituzioni sociali private	€ 11.612,00	11.612,00	€ -
2301	Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti - gestione Tesoro	€ 2.825,29	2.825,29	€ -
2393	Commissioni bancarie ed intermediazioni	€ 13.662,89	14.767,89	€ -1.105,00
2401	IRAP	€ 8.705.702,19	8.714.479,47	€ -8.777,28
2402	IRES	€ 212.872,69	212.872,69	€ -
2406	Altri tributi	€ 1.455.325,57	1.453.150,62	€ 2.174,95
2501	Restituzioni e rimborsi vari	€ 975.227,77	946.715,42	€ 28.512,35
2503	Rimborsi spese per il personale comandato	€ 3.786.192,01	3.786.192,01	€ -
2602	Oneri vari straordinari	€ 321.902,87	302.472,43	€ 19.430,44
4101	Pensioni integrative	€ 99.325,71	99.325,71	€ -

TITOLO 2: USCITE IN CONTO CAPITALE

€ 17.249.745,97 € 17.247.512,55 € 2.232,42

5103	Acquisizione di fabbricati non residenziali	€ 9.272,00	9.272,00	€ -
5104	Materiale bibliografico	€ 18.830,91	18.840,66	€ -9,75
5201	Beni mobili, macchine e attrezzature	€ 8.238.521,50	8.189.149,50	€ 49.372,00
5209	Altre immobilizzazioni tecniche	€ 3.580.713,74	3.627.842,57	€ -47.128,83
5501	Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio	€ 5.402.407,82	5.402.407,82	€ -

TITOLO 3: GESTIONI SPECIALI		€	26.251.958,95	26.251.958,95	€	-	
7101	Gestioni speciali	€	26.251.958,95	26.251.958,95	€	-	
TITOLO 4: PARTITE DI GIRO		€	52.797.509,71	€	49.387.525,20	€	3.409.984,51
8101	Ritenute erariali	€	33.642.800,84	31.204.453,97	€	2.438.346,87	
8102	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	€	10.580.640,87	10.557.919,30	€	22.721,57	
8103	Altre ritenute al personale per conto di terzi	€	2.199.365,53	2.196.533,50	€	2.832,03	
8104	Anticipazioni di fondi economici	€	36.321,84	27.816,42	€	8.505,42	
8105	Versamenti per la costituzione di depositi a cauzione	€	572.784,82	572.784,82	€	-	
8106	Versamenti I.V.A. all'Erario	€	4.005.434,89	4.005.434,89	€	-	
8999	Altre Partite di giro	€	1.760.160,92	822.582,30	€	937.578,62	
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE		€	360.026,82	€	847.285,28	-€	487.258,46
9997	Pagamenti da regolarizzare per pignoramenti (pagamenti codificati dal cassiere)	€	351.719,82	351.719,82	€	-	
9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere/tesoriere)	€	8.307,00	495.565,46	-€	487.258,46	
TOTALE PAGAMENTI		€	333.489.880,79	€	289.194.625,47	€	44.295.255,32

ALLEGATO 2 DISPONIBILITA' LIQUIDE

CONTO CORRENTE DI TESORERIA	Importo a tutto il periodo
FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALL'INIZIO DELL'ANNO (1)	33.627.109,84
RISCOSSIONI EFFETTUATE DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (2)	440.881.780,00
PAGAMENTI EFFETTUATI DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (3)	337.975.556,24
FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO (4) = (1+2-3)	136.533.333,60
FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO -QUOTA VINCOLATA	0,00

FONDI DELL'ENTE PRESSO IL TESORIERE AL DI FUORI DEL CONTO DI TESORERIA

DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00
DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00

FONDI DELL'ENTE PRESSO ALTRI ISTITUTI DI CREDITO

DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00
DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00

CONCORDANZA TRA IL CONTO DI CASSA E LA CONTABILITA' SPECIALE DI T.U.

DISPONIBILITA' LIQUIDE PRESSO IL CONTO DI TESORERIA SENZA OBBLIGO DI RIVERSAMENTO A FINE PERIODO DI RIFERIMENTO, COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE (5)	0,00
RISCOSSIONI EFFETTUATE DAL TESORIERE/CASIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATE NELLA CONTABILITA' SPECIALE (6)	
PAGAMENTI EFFETTUATI DAL TESORIERE/CASSIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATI NELLA CONTABILITA' SPECIALE (7)	-2.511.578,66 ⁽¹⁾
VERSAMENTI PRESSO LA CONTABILITA' SPECIALE NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE/CASSIERE A TUTTO IL MESE (8)	0,00
PRELIEVI DALLA CONTABILITA' SPECIALE NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE/CASSIERE A TUTTO IL MESE (9)	0,00
SALDO PRESSO LA CONTABILITA' SPECIALE A FINE PERIODO DI RIFERIMENTO (4-5-6+7+8-9)	134.021.754,94
Saldo Tesoreria contabile	134.021.754,94
Saldo Tesoreria effettivo	133.719.888,70
Delta tra saldo tesoreria contabile e saldo tesoreria effettivo	301.866,24 ⁽²⁾
Differenze ENEA/MEF sospesi entrate da regolarizzare	44.787,00
Differenze ENEA/MEF sospesi uscite da regolarizzare	351.719,82
Differenze ENEA/MEF sospesi uscite da regolarizzare	8.307,00
Differenze giustificate nelle tabelle di confronto entrate e spese Siope	315.239,82 ⁽²⁾
Differenze partite da regolarizzare in uscita esercizi pregressi	19.959,72
Differenze partite da regolarizzare in entrata esercizi pregressi	5.421,80
Differenze partite da regolarizzare in entrata esercizi pregressi	1.164,34
Differenze per partite da regolarizzare esercizi pregressi	13.373,58 ⁽²⁾
Saldo conto corrente di transito 218180 al 31/12/2017	-2.511.578,66 ⁽¹⁾

TABELLA A (ENTRATE E SPESE TOTALI)

SCOSTAMENTI COMPLESSIVI NETTI TRA CODICI SIOPE E CONTABILITA' ENEA

	ENTRATE TOTALI	USCITE TOTALI
ENEA	436.221.512,48	333.489.880,79
SIOPE	391.927.770,58	289.194.625,47
	44.293.741,90	44.295.255,32

Diverso sistema di Contabilizzazione Stipendi	44.295.255,32	44.295.255,32
--	----------------------	----------------------

Anomalia flusso dati SIOPE trasmesso dalla BNL al MEF	-1.628,62
--	------------------

Anomalia flusso dati SIOPE, di una reverse, trasmesso dalla BNL al MEF	115,20
---	---------------

**ORDINATIVI ESERCIZIO 2017-
STIPENDI ENEA**
TABELLA B DETTAGLIO DATI PERSONALE
ORDINATIVI ESERCIZIO 2017-STIPENDI ENEA

	CODICE SIOPE	IMPORTO (1)	CODICE SIOPE	IMPORTO (2)
RIEPILOGO GENERALE ANNO 2017	1201	72.993.636,22	1201	€ 90.828.977,81
			1202	€ 16.213.119,12
			1203	€ 2.532.516,94
			1204	€ 550.228,02
			1205	€ -
			1208	€ -
			1212	€ 1.293,95
			1213	€ 100.405,11
			1214	€ 2.597.992,91
			1216	€ 124.278,02
			1217	€ 308.567,39
			1299	€ 533.619,60
			1404	€ 2.883,89
			2105	€ 44.305,89
			2199	€ 2.500,00
			2501	€ 28.512,35
			2602	€ 19.430,44
			8101	€ 2.438.346,87
			8102	€ 22.721,57
			8103	€ 2.832,03
			8999	€ 936.359,63
			TOTALE SPESE	€ 117.288.891,54
			1326	€ 7.353,76
			1331	€ 338,84
			1332	€ 736.547,80
			1342	€ -
			2199	€ 193.919,92
			4111	€ 29.725.010,22
			4112	€ 10.444.616,92
			4113	€ 2.040.033,76
			4116	€ -
			4999	€ 1.147.434,10
			TOTALE ENTRATE	€ 44.295.255,32
			NETTO DA PAGARE	€ 72.993.636,22

TABELLA C (ENTRATE)
SCOSTAMENTI PARZIALI TRA CODICI SIOPE E CONTABILITA' DELL'ENEA

Codici Siope	Scostamenti Entrate	Importo a tutto il periodo ENEA (a)	Importo a tutto il periodo MEF (b)	Differenze Totali (a-b)	NOTE alle Variazioni		
					Differenze per inesatta imputazione SIOPE o rettifiche degli stessi non eseguite dall'Istituto Cassiere	Differenze da rettificare da parte dell'Istituto Cassiere	Differenze da attribuire agli stipendi
TITOLO 1: ENTRATE CORRENTI		41.610.708,51	40.870.202,25	740.506,26	-3.734,14	0,00	744.240,40
1291	Trasferimenti correnti dall'Unione europea	17.246.887,92	17.247.930,51	-1.042,59	-1.042,59		
1303	Ricerche e servizi commissionati da soggetti privati nazionali	1.540.926,66	1.540.657,28	269,38	269,38	0,00	0,00
1308	Proventi derivanti dalla prestazione di servizi	9.622.809,08	9.623.710,66	-901,58	-901,58	0,00	0,00
1326	Altri interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti	1.305.193,58	1.297.839,82	7.353,76	0,00	0,00	7.353,76
1331	Rimborso spese personale comandato	1.823.641,79	1.823.302,95	338,84	0,00	0,00	338,84
1332	Recuperi e rimborsi diversi	3.604.664,38	2.870.170,93	734.493,45	-2.054,35	0,00	736.547,80
1342	Altre entrate non classificabili in altre voci	6.466.585,10	6.466.590,10	-5,00	-5,00	0,00	0,00
TITOLO 2: ENTRATE IN CONTO CAPITALE		218.287,55	24.367,63	193.919,92	0,00	0,00	193.919,92
2199	Riscossioni crediti da altri soggetti	218.287,55	24.367,63	193.919,92	0,00	0,00	193.919,92
TITOLO 3: CONTABILITA' SPECIALI		25.021.021,06	25.020.051,27	969,79	969,79	0,00	0,00
3111	Gestioni speciali	25.021.021,06	25.020.051,27	969,79	969,79	0,00	0,00
TITOLO 4: PARTITE DI GIRO		50.561.293,96	7.201.319,41	43.359.974,55	2.879,55	0,00	43.357.095,00
4111	Ritenute erariali	33.628.865,92	3.903.855,70	29.725.010,22	0,00	0,00	29.725.010,22
4112	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	10.469.844,32	25.227,40	10.444.616,92	0,00	0,00	10.444.616,92
4113	Altre ritenute al personale per conto di terzi	2.041.227,89	1.054,84	2.040.173,05	139,29	0,00	2.040.033,76
4116	Crediti v/Erario per Iva	2.405.709,59	2.406.924,68	-1.215,09	-1.215,09	0,00	0,00
4999	Altre partite di giro	2.015.646,24	864.256,79	1.151.389,45	3.955,35	0,00	1.147.434,10
ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE		44.787,00	46.415,62	-1.628,62	0,00	-1.628,62	0,00
9999	ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (riscossioni codificate dal cassiere/tesoriere)	44.787,00	46.415,62	-1.628,62	0,00	-1.628,62	0,00
TOTALE GENERALE		117.456.098,08	73.162.356,18	44.293.741,90	115,20	-1.628,62	44.295.255,32

Di seguito vengono riepilogate, per le entrate, le differenze per singoli codici SIOPE:

1. La voce SIOPE con il codice 9999 – Altri incassi da regolarizzare – pari ad euro 821.251,51 , sono relativi a sospesi di incassi con emissione 2017, per i quali è stato richiesto all'Istituto Cassiere lo storno dall'esercizio 2017 all'esercizio 2018, poiché non contemplati nel quadro di raccordo BNL al 31/12/2017 e la loro manifestazione numeraria sul c/c 2018180 si è concretizzata nei primi giorni del mese di gennaio 2018 e ad anomalie riscontrate nella trasmissione del flusso dati SIOPE dell'Istituto Cassiere BNL al MEF.

INCASSI DA REGOLARIZZARE				
SIOPE		TOTALE INCASSI ENEA	TOTALE INCASSI MEF	DIFFERENZE
9999	ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (riscossioni codificate dal cassiere/tesoriere)	44.787,00 (1)	46.415,62	-1.628,62
Anomalie nel flusso dati SIOPE la cui causa è in corso di verifica da parte della BNL				1.628,62
(1) Euro 44.787,00 si riferiscono agli emolumenti erogati al personale ENEA presso la Sede di Bruxelles che l'Istituto Cassiere ha erroneamente accreditato sul c/c 218180 anziché sul c/c 10100 (dedicato ai pagamenti in valuta) e di cui è stato richiesto il giroconto.				

2. Le altre differenze, che si annullano le une con le altre, riguardano inesatta attribuzione dei singoli codici SIOPE o a rettifiche degli stessi non effettuate dalla banca, ad eccezione di un importo di euro 115,20 riconducibile ad una duplicazione del dato SIOPE 1332, trasmesso dalla BNL al MEF, per la reversale 212072

SIOPE	TOTALE INCASSI ENEA	TOTALE INCASSI MEF	DIFFERENZA
1291	17.246.887,92	17.247.930,51	-1.042,59
1303	1.540.926,66	1.540.657,28	269,38
1308	9.622.809,08	9.623.710,66	-901,58
1332	2.868.116,58	2.870.170,93	-2.054,35
1342	6.466.585,10	6.466.590,10	-5,00
3111	25.021.021,06	25.020.051,27	969,79
4113	1.194,13	1.054,84	139,29
4116	2.405.709,59	2.406.924,68	-1.215,09
4999	868.212,14	864.256,79	3.955,35
Riconducibile ad una duplicazione nella trasmissione del dato SIOPE 1332 per la reversale 212072			115,20

3. Le differenze riportate nella tabella seguente sono relative alle reversali emesse per la contabilizzazione degli stipendi relativi al personale dell'Agenzia

1326	€	7.353,76
1331	€	338,84
1332	€	736.547,80
1342	€	-
2199	€	193.919,92
4111	€	29.725.010,22
4112	€	10.444.616,92
4113	€	2.040.033,76
4116	€	-
4999	€	1.147.434,10
TOTALE ENTRATE	€	44.295.255,32

TABELLA D (SPESE)
SCOSTAMENTI PARZIALI TRA CODICI SIOPE E CONTABILITA' DELL'ENEA
TABELLA C (SPESE)
SCOSTAMENTI PARZIALI TRA CODICI SIOPE E CONTABILITA' DELL'ENEA

Codici Siope	Scostamenti Entrate	Importo a tutto il periodo ENEA	Importo a tutto il periodo MEF	Differenze	NOTE alle Variazioni		
					Differenze per inesatta imputazione SIOPE o rettifiche degli stessi non eseguite dell'Istituto Cassiere	Differenze da rettificare da parte dell'Istituto Cassiere	Differenze da attribuire agli stipendi
TITOLO 1: SPESE CORRENTI		188.949.126,40	147.578.830,55	41.370.295,85	475.300,63	0,00	40.894.995,22
1101	Compensi, indennità e rimborsi al Presidente e al Consiglio di amministrazione o Consiglio direttivo	0,00	335,60	-335,60	-335,60	0,00	0,00
1199	Compensi, indennità e rimborsi agli altri organi dell'Ente	9.813,78	10.193,78	-380,00	-380,00	0,00	0,00
1201	Competenze fisse al personale a tempo indeterminato	90.828.977,81	72.995.006,32	17.833.971,49	-1.370,10	0,00	17.835.341,59
1202	Competenze ed indennità accessorie per il personale a tempo indeterminato	16.217.477,85	5.153,73	16.212.324,12	-795,00	0,00	16.213.119,12
1203	Competenze fisse per il personale a tempo determinato	2.532.516,94	0,00	2.532.516,94	0,00	0,00	2.532.516,94
1204	Competenze accessorie al personale a tempo determinato	550.228,02	0,00	550.228,02	0,00	0,00	550.228,02
1212	Formazione del personale	85.313,09	82.237,14	3.075,95	1.782,00	0,00	1.293,95
1213	Buoni pasto e mensa	2.104.676,34	2.003.383,07	101.293,27	888,16	0,00	100.405,11
1214	Trattamento di missioni e rimborsi spese viaggi	4.971.352,72	2.338.403,37	2.632.949,35	34.956,44	0,00	2.597.992,91
1216	Interventi assistenziali a favore del personale	2.363.655,44	2.239.377,42	124.278,02	0,00	0,00	124.278,02
1217	Arretrati di anni precedenti al personale a tempo indeterminato	317.355,35	8.787,96	308.567,39	0,00	0,00	308.567,39
1299	Altri oneri per il personale	1.663.518,00	1.129.898,40	533.619,60	0,00	0,00	533.619,60
1301	Cancelleria e materiale di consumo informatico e tecnico	3.088.702,29	3.072.714,30	15.987,99	15.987,99	0,00	0,00
1399	Altri materiali di consumo	7.886.770,44	7.730.295,62	156.474,82	156.474,82	0,00	0,00
1401	Studi, consulenze e indagini (esclusa attività di ricerca)	205.992,31	211.572,31	-5.580,00	-5.580,00	0,00	0,00
1402	Collaborazioni coordinate e continuative (Co.co.co.)	0,00	790,19	-790,19	-790,19	0,00	0,00
1404	Compensi per organismi, commissioni e comitati	2.883,89	0,00	2.883,89	0,00	0,00	2.883,89
1406	Spese postali	97.601,88	97.580,21	21,67	21,67	0,00	0,00
1412	Utenze telefoniche	636.668,25	677.561,19	-40.892,94	-40.892,94	0,00	0,00
1413	Energia elettrica, gas, riscaldamento ed acqua	6.460.512,92	6.188.927,84	271.585,08	271.585,08	0,00	0,00
1415	Manutenzione ordinaria e riparazione di immobili	1.910.490,39	1.908.417,00	2.073,39	2.073,39	0,00	0,00
1416	Manutenzione ordinaria e riparazione di apparecchiature	4.776.220,69	4.769.388,63	6.832,06	6.832,06	0,00	0,00

1417	Manutenzione ordinaria e riparazione di automezzi	211.731,88	211.656,14	75,74	75,74	0,00	0,00
1418	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	836.314,29	835.643,29	671,00	671,00	0,00	0,00
1419	Servizi ausiliari, traslochi e facchinaggio	6.060.614,52	6.059.490,79	1.123,73	1.123,73	0,00	0,00
1420	Locazioni	1.273.794,57	1.266.873,13	6.921,44	6.921,44	0,00	0,00
1421	Noleggi e spese accessorie	10.000.310,99	9.990.029,85	10.281,14	10.281,14	0,00	0,00
1423	Licenze software	1.398.332,71	1.397.382,63	950,08	950,08	0,00	0,00
1499	Altre spese per servizi	1.564.568,21	1.563.913,39	654,82	654,82	0,00	0,00
2101	Dottorato di ricerca	91.087,56	82.310,28	8.777,28	8.777,28	0,00	0,00
2102	Assegni di ricerca	841.785,38	839.222,11	2.563,27	2.563,27	0,00	0,00
2103	Borse di studio	36.003,02	36.528,02	-525,00	-525,00	0,00	0,00
2104	Studi, consulenze e indagini per attività di ricerca	6.064.142,39	6.063.587,54	554,85	554,85	0,00	0,00
2105	Organizzazione manifestazioni e convegni	557.608,19	505.042,47	52.565,72	8.259,83	0,00	44.305,89
2199	Altre uscite per prestazioni istituzionali	19.500,00	17.000,00	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00
2203	Trasferimenti correnti alle Regione	0,00	168,00	-168,00	-168,00	0,00	
2293	Trasferimenti correnti ad Imprese pubbliche	1.810.783,00	1.808.373,00	2.410,00	2.410,00	0,00	
2393	Commissioni bancarie ed intermediazioni	13.662,89	14.767,89	-1.105,00	-1.105,00	0,00	
2401	IRAP	8.705.702,19	8.714.479,47	-8.777,28	-8.777,28	0,00	
2406	Altri tributi	1.455.325,57	1.453.150,62	2.174,95	2.174,95	0,00	
2501	Restituzioni e rimborsi vari	975.227,77	946.715,42	28.512,35	0,00	0,00	28.512,35
2602	Oneri vari straordinari	321.902,87	302.472,43	19.430,44	0,00	0,00	19.430,44

TITOLO 2: USCITE IN CONTO CAPITALE		11.838.066,15	11.835.832,73	2.233,42	2.233,42	0,00	0,00
5104	Materiale bibliografico	18.830,91	18.840,66	-9,75	-9,75	0,00	0,00
5201	Beni mobili, macchine e attrezzature	8.238.521,50	8.189.149,50	49.372,00	49.372,00	0,00	0,00
5209	Altre immobilizzazioni tecniche	3.580.713,74	3.627.842,57	-47.128,83	-47.128,83	0,00	0,00
TITOLO 4: PARTITE DI GIRO		48.219.290,00	44.809.305,49	3.409.984,51	9.724,41	0,00	3.400.260,10
8101	Ritenute erariali	33.642.800,84	31.204.453,97	2.438.346,87	0,00	0,00	2.438.346,87
8102	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	10.580.640,87	10.557.919,30	22.721,57	0,00	0,00	22.721,57
8103	Altre ritenute al personale per conto di terzi	2.199.365,53	2.196.533,50	2.832,03	0,00	0,00	2.832,03
8104	Anticipazioni di fondi economici	36.321,84	27.816,42	8.505,42	8.505,42	0,00	0,00
8999	Altre Partite di giro	1.760.160,92	822.582,30	937.578,62	1.218,99	0,00	936.359,63
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE		8.307,00	495.565,46	-487.258,46	0,00	-487.258,46	
9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere/tesoriere)	8.307,00	495.565,46	-487.258,46	0,00	-487.258,46	0,00
TOTALE GENERALE		249.014.789,55	204.719.534,23	44.295.255,32	487.258,46	-487.258,46	44.295.255,32

Di seguito vengono riepilogate, per le uscite, le differenze per singoli codici SIOPE:

1. La prima differenza riguarda gli ordinativi di pagamento trasmessi dall'ENEA all'Istituto Cassiere (BNL) per i pagamenti effettuati dalle Casse periferiche non gestite direttamente da BNL, per i quali quest'ultima non ha ancora regolarizzato i sospesi in uscita. Tali pagamenti ammontano ad euro 487.258,46:

PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE				
		TOTALE PAGAMENTI ENEA	TOTALE PAGAMENTI MEF	DIFFERENZE
9997	Pagamenti da regolarizzare per pignoramenti (pagamenti codificati dal cassiere)	351.719,82 (1)	351.719,82	0,00
9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere/tesoriere)	8.307,00 (2)	495.565,46	-487.258,46
Pagamenti effettuati dalle casse periferiche per i quali l'Istituto Cassiere non ha ancora regolarizzato i sospesi in uscita				-487.258,46
(1)	Esecuzione sentenza nr.8822-16 del Tribunale di Roma, la cui somma è stata regolarizzata nel 2018			
(2)	Errato pagamento dell'Istituto Cassiere favore dell'Università della Tuscia da regolarizzare all'esito positivo dell'azione di recupero delle somme intrapresa dalla BNL			

SIOPE	IMPORTO
1212	1.782,00
1213	888,16
1214	33.265,00
1301	11.350,95
1399	156.250,60
1401	190,00
1412	19.070,09
1413	212.389,18
1415	2.073,39
1416	5.346,24
1417	75,74
1418	671,00
1419	2.485,64
1420	6.921,44
1421	9.907,51
1423	950,08
1499	465,80
2102	1.199,28
2105	7.354,38
2393	1.305,00
2406	2.056,95
5201	560,86
5209	2.193,75
8104	8.505,42
TOTALE	487.258,46

2. Le altre differenze, che si annullano le une con le altre, riguardano o inesattezze nell'esecuzione da parte della banca dei pagamenti effettuati con procedure manuali o rettifiche di codici SIOPE non effettuate dalla stessa.

SIOPE	IMPORTO DIFFORME	SIOPE	IMPORTO DIFFORME
1101	-335,60	2101	8.777,28
1199	-380,00	2102	1.363,99
1201	-1.370,10	2103	-525,00
1202	-795,00	2104	554,85
1214	1.691,44	2105	905,45
1301	4.637,04	2203	-168,00
1399	224,22	2293	2.410,00
1401	-5.770,00	2393	-2.410,00
1402	-790,19	2401	-8.777,28
1406	21,67	2406	118,00
1412	-59.963,03		
1413	59.195,90	5104	-9,75
1416	1.485,82	5201	48.811,14
1419	-1.361,91	5209	-49.322,58
1421	373,63		
1499	189,02	8999	1.218,99
		TOTALE	0,00