

## FINANZIAMENTO DEL CONTO DI FUNZIONAMENTO

## FINANZIAMENTO FUNZIONAMENTO C/C 9570139

FUNZIONAMENTO	IMPORTI
Base di applicazione aliquota	15.932.378.393,00
Aliquota	0,049%
Stanziamiento 2018	7.806.865,41

ISTITUTO CASSIERE	NUMERO C/C	INTERESSI NETTI	PERCENTUALE	RIPARTIZIONE
Banca Monte dei Paschi di Siena	6105468	€ 0,01	0,00%	€ 0,00
Banco BPM	0002449	€ 0,01	0,00%	€ 0,00
Banca Monte dei Paschi di Siena	6132890	€ 0,15	0,00%	€ 1,53
Banca Monte dei Paschi di Siena	6132983	€ 0,16	0,00%	€ 1,55
Banco BPM	0002435	€ 1,60	0,00%	€ 0,00
Banco BPM	0002436	€ 1,60	0,00%	€ 0,00
Banca Monte dei Paschi di Siena	9561466	€ 194,56	0,00%	€ 691,22
Banco BPM	0002582	€ 806,97	0,00%	€ 0,00
Banca Monte dei Paschi di Siena	4972525	€ 858,58	0,00%	€ 2.977,29
Banco BPM	0002442	€ 895,69	0,00%	€ 0,00
Banca Monte dei Paschi di Siena	5864181	€ 1.013,69	0,00%	€ 3.564,11
Banca Monte dei Paschi di Siena	6175139	€ 1.682,26	0,01%	€ 5.951,68
Banca Monte dei Paschi di Siena	4864333	€ 1.684,45	0,01%	€ 1.385,00
Banca Monte dei Paschi di Siena	9399457	€ 1.921,18	0,01%	€ 6.759,08
Banco BPM	0002423	€ 2.223,80	0,01%	€ 0,00
Banca Monte dei Paschi di Siena	5712058	€ 2.946,37	0,01%	€ 10.443,65
Banco BPM	0002419	€ 3.118,73	0,01%	€ 0,00
Banca Monte dei Paschi di Siena	6163575	€ 3.479,26	0,01%	€ 30.373,55
Banco BPM	0002421	€ 3.835,85	0,02%	€ 0,00
Banco BPM	0002429	€ 4.607,22	0,02%	€ 0,00
Banca Monte dei Paschi di Siena	6036169	€ 4.686,84	0,02%	€ 2.697,61
Banca Monte dei Paschi di Siena	5663186	€ 5.392,02	0,02%	€ 2.499,90
Banca Monte dei Paschi di Siena	9168242	€ 6.563,30	0,03%	€ 2.476,55
Banco BPM	0002420	€ 6.656,63	0,03%	€ 0,00
Banca Monte dei Paschi di Siena	5564411	€ 7.675,15	0,03%	€ 27.076,51
Banca Monte dei Paschi di Siena	4476519	€ 8.020,87	0,03%	€ 27.681,71
Banco BPM	0002439	€ 8.589,88	0,03%	€ 0,00
Banco BPM	0002441	€ 8.738,58	0,03%	€ 0,00
Banca Monte dei Paschi di Siena	6107704	€ 9.117,63	0,04%	€ 1.303,23
Banca Monte dei Paschi di Siena	6150236	€ 11.313,66	0,05%	€ 2.118,39
Banco BPM	0002427	€ 13.524,58	0,05%	€ 0,00
Banca Monte dei Paschi di Siena	6494305	€ 14.962,03	0,06%	€ 40.902,37
Banca Monte dei Paschi di Siena	9561559	€ 15.180,86	0,06%	€ 45.832,61
Banca Monte dei Paschi di Siena	6526203	€ 15.353,78	0,06%	€ 1.919,18
Banca Monte dei Paschi di Siena	4911996	€ 16.433,39	0,07%	€ 12.284,75
Banco BPM	0002438	€ 17.048,11	0,07%	€ 0,00
Banco BPM	0002443	€ 18.377,87	0,07%	€ 0,00
Banco BPM	0002430	€ 19.176,70	0,08%	€ 0,00
Banca Monte dei Paschi di Siena	6105561	€ 19.644,35	0,08%	€ 93.471,25
Banca Monte dei Paschi di Siena	6078980	€ 24.232,99	0,10%	€ 5.660,26
Banca Monte dei Paschi di Siena	4945293	€ 24.273,08	0,10%	€ 73.440,41
Banca Monte dei Paschi di Siena	6493933	€ 24.979,31	0,10%	€ 12.900,62
Banca Monte dei Paschi di Siena	5550983	€ 26.221,34	0,10%	€ 1.311,29

IMPORTI IN EURO

ISTITUTO CASSIERE	NUMERO C/C	INTERESSI NETTI	PERCENTUALE	RIPARTIZIONE
Banca Monte dei Paschi di Siena	3952161	€ 26.947,77	0,11%	€ 59.127,46
Banca Monte dei Paschi di Siena	2897473	€ 29.591,31	0,12%	€ 5.806,03
Banca Monte dei Paschi di Siena	6333509	€ 31.685,18	0,13%	€ 186.468,07
Banca Monte dei Paschi di Siena	5599014	€ 32.579,63	0,13%	€ 49.341,77
Banca Monte dei Paschi di Siena	6113676	€ 35.081,52	0,14%	€ 78.920,21
Banca Monte dei Paschi di Siena	5655722	€ 36.362,02	0,14%	€ 33.556,44
Banca Monte dei Paschi di Siena	9571817	€ 38.398,44	0,15%	€ 71.673,00
Banca Monte dei Paschi di Siena	6078887	€ 42.804,29	0,17%	€ 125.492,85
Banca Monte dei Paschi di Siena	8225850	€ 45.489,23	0,18%	€ 28.153,41
Banca Monte dei Paschi di Siena	5863995	€ 53.560,34	0,21%	€ 108.048,70
Banca Monte dei Paschi di Siena	5601347	€ 55.628,95	0,22%	€ 25.133,24
Banco BPM	0002434	€ 75.810,86	0,30%	€ 0,00
Banco BPM	0002418	€ 80.375,17	0,32%	€ 0,00
Banca Monte dei Paschi di Siena	4949583	€ 83.057,13	0,33%	€ 10.229,02
Banco BPM	0002447	€ 85.256,60	0,34%	€ 0,00
Banca Monte dei Paschi di Siena	4540408	€ 86.562,88	0,35%	€ 145.775,67
Banco BPM	0002433	€ 90.771,87	0,36%	€ 0,00
Banca Monte dei Paschi di Siena	5824633	€ 98.583,12	0,39%	€ 46.883,52
Banco BPM	0002437	€ 120.306,16	0,48%	€ 0,00
Banca Monte dei Paschi di Siena	9222803	€ 123.558,61	0,49%	€ 58.557,53
Banco BPM	0002448	€ 125.502,17	0,50%	€ 0,00
Banco BPM	0002422	€ 138.382,37	0,55%	€ 0,00
Banco BPM	0002432	€ 139.154,96	0,55%	€ 0,00
Banca Monte dei Paschi di Siena	6308606	€ 145.570,32	0,58%	€ 77.875,75
Banco BPM	0002445	€ 156.612,59	0,62%	€ 0,00
Banco BPM	0002424	€ 163.115,04	0,65%	€ 0,00
Banco BPM	0002426	€ 171.775,09	0,68%	€ 0,00
Banca Monte dei Paschi di Siena	9571724	€ 176.031,26	0,70%	€ 77.237,62
Banco BPM	0002440	€ 188.319,05	0,75%	€ 0,00
Banco BPM	0002431	€ 197.347,79	0,79%	€ 0,00
Banco BPM	0002446	€ 240.796,39	0,96%	€ 0,00
Banca Monte dei Paschi di Siena	9168428	€ 394.914,76	1,57%	€ 288.504,29
Banca Monte dei Paschi di Siena	9568833	€ 408.270,77	1,63%	€ 125.810,79
Banco BPM	0002450	€ 416.750,49	1,66%	€ 0,00
Banca Monte dei Paschi di Siena	4949676	€ 466.609,73	1,86%	€ 111.659,34
Banco BPM	0002425	€ 492.395,62	1,96%	€ 0,00
Banca Monte dei Paschi di Siena	5736306	€ 560.306,20	2,23%	€ 132.656,76
Banca Monte dei Paschi di Siena	6090079	€ 606.394,47	2,42%	€ 1.233,95
Banco BPM	0002428	€ 638.891,89	2,55%	€ 0,00
Banca Monte dei Paschi di Siena	6107894	€ 724.654,19	2,89%	€ 382.779,79
Banca Monte dei Paschi di Siena	9563516	€ 785.463,31	3,13%	€ 814.634,55
Banco BPM	0002444	€ 964.234,87	3,84%	€ 0,00
Banca Monte dei Paschi di Siena	9269253	€ 976.121,84	3,89%	€ 605.666,50
Banca Monte dei Paschi di Siena	6186238	€ 978.359,88	3,90%	€ 881.728,75
Banca Monte dei Paschi di Siena	5997276	€ 1.048.974,55	4,18%	€ 581.958,67
Banca Monte dei Paschi di Siena	4949769	€ 1.298.779,90	5,18%	€ 469.807,00
Banca Monte dei Paschi di Siena	6494119	€ 1.719.138,06	6,85%	€ 388.979,52
Banca Monte dei Paschi di Siena	6494026	€ 4.017.871,63	16,02%	€ 1.353.967,51
Banca Monte dei Paschi di Siena	8225943	€ 5.113.283,52	20,39%	€ 63.472,39
<b>COMPLESSIVO</b>		<b>25.081.868,88</b>	<b>100%</b>	<b>7.806.865,41</b>

## REPORT CONTI

## PROSPETTI INTEGRATIVI

CONTI BANCARI	MOVIMENTI
<b>BPM ORDINARIO 0002417</b>	
ENTRATE	109.274.394,76
USCITE	-6.059.310,38
<b>BPM ORDINARIO 0002418</b>	
ENTRATE	36.489.507,62
USCITE	-22.967.634,39
<b>BPM ORDINARIO 0002419</b>	
ENTRATE	8.137.502,42
USCITE	-7.827.755,95
<b>BPM ORDINARIO 0002420</b>	
ENTRATE	4.164.351,72
USCITE	-4.164.351,72
<b>BPM ORDINARIO 0002421</b>	
ENTRATE	868.001,15
USCITE	-3.059,53
<b>BPM ORDINARIO 0002422</b>	
ENTRATE	192.160.381,78
USCITE	-124.985.993,95
<b>BPM ORDINARIO 0002423</b>	
ENTRATE	13.380.371,72
USCITE	-13.327.151,75
<b>BPM ORDINARIO 0002424</b>	
ENTRATE	210.933.117,65
USCITE	-120.251.137,95
<b>BPM ORDINARIO 0002425</b>	
ENTRATE	180.811.581,42
USCITE	-142.239.140,89
<b>BPM ORDINARIO 0002426</b>	
ENTRATE	97.815.756,44
USCITE	-37.085.659,57
<b>BPM ORDINARIO 0002427</b>	
ENTRATE	3.047.320,14
USCITE	-10.517,89
<b>BPM ORDINARIO 0002428</b>	
ENTRATE	388.817.168,46
USCITE	-216.077.102,64
<b>BPM ORDINARIO 0002429</b>	
ENTRATE	1.039.081,76
USCITE	-3.646,57
<b>BPM ORDINARIO 0002430</b>	
ENTRATE	17.532.136,89
USCITE	-15.157.096,91
<b>BPM ORDINARIO 0002431</b>	
ENTRATE	96.253.429,72
USCITE	-21.631.821,97
<b>BPM ORDINARIO 0002432</b>	
ENTRATE	51.731.434,71
USCITE	-45.061.446,86
<b>BPM ORDINARIO 0002433</b>	
ENTRATE	35.823.139,78
USCITE	-1.263.172,11

CONTI BANCARI	MOVIMENTI
<b>BPM ORDINARIO 0002434</b>	
ENTRATE	36.786.855,14
USCITE	-7.806.790,17
<b>BPM ORDINARIO 0002435</b>	
ENTRATE	467,65
USCITE	-75,77
<b>BPM ORDINARIO 0002436</b>	
ENTRATE	472,74
USCITE	-75,79
<b>BPM ORDINARIO 0002437</b>	
ENTRATE	27.212.342,19
USCITE	-2.192,63
<b>BPM ORDINARIO 0002438</b>	
ENTRATE	14.532.339,94
USCITE	-198.209,09
<b>BPM ORDINARIO 0002439</b>	
ENTRATE	2.061.277,68
USCITE	-6.025,92
<b>BPM ORDINARIO 0002440</b>	
ENTRATE	85.598.199,68
USCITE	-48.926.288,31
<b>BPM ORDINARIO 0002441</b>	
ENTRATE	1.970.517,25
USCITE	-6.865,32
<b>BPM ORDINARIO 0002442</b>	
ENTRATE	201.609,83
USCITE	-797,46
<b>BPM ORDINARIO 0002443</b>	
ENTRATE	13.037.234,56
USCITE	-10.455.111,67
<b>BPM ORDINARIO 0002444</b>	
ENTRATE	839.323.875,19
USCITE	-796.831.285,94
<b>BPM ORDINARIO 0002445</b>	
ENTRATE	80.191.310,93
USCITE	-25.714.907,90
<b>BPM ORDINARIO 0002446</b>	
ENTRATE	98.286.106,75
USCITE	-1.365.717,88
<b>BPM ORDINARIO 0002447</b>	
ENTRATE	26.728.244,10
USCITE	-5.852.334,81
<b>BPM ORDINARIO 0002448</b>	
ENTRATE	32.233.277,77
USCITE	-73.546,65
<b>BPM ORDINARIO 0002449</b>	
ENTRATE	114,76
USCITE	-106,24
<b>BPM ORDINARIO 0002450</b>	
ENTRATE	164.804.517,95
USCITE	-35.626,92

IMPORTI IN EURO

CONTI BANCARI	MOVIMENTI
<b>BPM ORDINARIO 0002582</b>	
ENTRATE	14.540.806,97
USCITE	-14.080.060,00
<b>MPS ORDINARIO 2897473</b>	
ENTRATE	556.521.410,63
USCITE	-555.946.198,10
<b>MPS ORDINARIO 3952161</b>	
ENTRATE	43.810.909,24
USCITE	-60.898.611,69
<b>MPS ORDINARIO 4476519</b>	
ENTRATE	7.855.958,84
USCITE	-15.855.911,12
<b>MPS ORDINARIO 4540408</b>	
ENTRATE	132.778.807,59
USCITE	-174.178.492,64
<b>MPS ORDINARIO 4864333</b>	
ENTRATE	7.534.544,76
USCITE	-7.934.806,62
<b>MPS ORDINARIO 4911996</b>	
ENTRATE	504.672,13
USCITE	-1.344.525,00
<b>MPS ORDINARIO 4945293</b>	
ENTRATE	10.807.885,04
USCITE	-32.031.998,48
<b>MPS ORDINARIO 4949583</b>	
ENTRATE	86.885.804,74
USCITE	-86.367.706,51
<b>MPS ORDINARIO 4949676</b>	
ENTRATE	181.726.916,00
USCITE	-71.986.392,77
<b>MPS ORDINARIO 4949769</b>	
ENTRATE	467.538.089,72
USCITE	-342.595.420,95
<b>MPS ORDINARIO 4972525</b>	
ENTRATE	6.004,62
USCITE	-866.433,77
<b>MPS ORDINARIO 5550983</b>	
ENTRATE	49.876.041,76
USCITE	-50.255.000,91
<b>MPS ORDINARIO 5564411</b>	
ENTRATE	7.886.446,20
USCITE	-15.711.496,12
<b>MPS ORDINARIO 5599014</b>	
ENTRATE	54.441.192,64
USCITE	-68.700.854,13
<b>MPS ORDINARIO 5601347</b>	
ENTRATE	197.649.609,14
USCITE	-204.913.060,19
<b>MPS ORDINARIO 5655722</b>	
ENTRATE	75.564.681,90
USCITE	-85.262.417,69

CONTI BANCARI	MOVIMENTI
<b>MPS ORDINARIO 5663186</b>	
ENTRATE	4.453.643,54
USCITE	-1.776.195,34
<b>MPS ORDINARIO 5712058</b>	
ENTRATE	21.013,31
USCITE	-3.039.205,93
<b>MPS ORDINARIO 5736306</b>	
ENTRATE	138.531.042,57
USCITE	-109.879.005,94
<b>MPS ORDINARIO 5824633</b>	
ENTRATE	34.598.229,76
USCITE	-28.838.800,08
<b>MPS ORDINARIO 5863995</b>	
ENTRATE	183.851.530,92
USCITE	-215.077.364,39
<b>MPS ORDINARIO 5864181</b>	
ENTRATE	7.165,62
USCITE	-1.037.184,31
<b>MPS ORDINARIO 5997276</b>	
ENTRATE	29.967.596,98
USCITE	-985.614,39
<b>MPS ORDINARIO 6036169</b>	
ENTRATE	16.486.748,02
USCITE	-17.266.351,84
<b>MPS ORDINARIO 6078887</b>	
ENTRATE	40.029.129,68
USCITE	-76.296.283,14
<b>MPS ORDINARIO 6078980</b>	
ENTRATE	46.948.164,59
USCITE	-48.583.967,21
<b>MPS ORDINARIO 6090079</b>	
ENTRATE	162.669.693,10
USCITE	-487.962,39
<b>MPS ORDINARIO 6105468</b>	
ENTRATE	5,76
USCITE	-5,76
<b>MPS ORDINARIO 6105561</b>	
ENTRATE	17.532.971,95
USCITE	-44.545.954,79
<b>MPS ORDINARIO 6107704</b>	
ENTRATE	23.967.375,99
USCITE	-24.344.007,17
<b>MPS ORDINARIO 6107894</b>	
ENTRATE	57.403.992,50
USCITE	-29.994.655,50
<b>MPS ORDINARIO 6113676</b>	
ENTRATE	32.564.701,89
USCITE	-55.372.465,91
<b>MPS ORDINARIO 6132890</b>	
ENTRATE	74,77
USCITE	-518,01

## REPORT CONTI

## PROSPETTI INTEGRATIVI

IMPORTI IN EURO

CONTI BANCARI	MOVIMENTI	CONTI BANCARI	MOVIMENTI
<b>MPS ORDINARIO 6132983</b>		<b>MPS ORDINARIO 9269253</b>	
ENTRATE	74,80	ENTRATE	3.086.575,28
USCITE	-523,11	USCITE	-907.081,10
<b>MPS ORDINARIO 6150236</b>		<b>MPS ORDINARIO 9399457</b>	
ENTRATE	26.562.283,17	ENTRATE	13.587,07
USCITE	-27.174.492,74	USCITE	-1.966.946,82
<b>MPS ORDINARIO 6163575</b>		<b>MPS ORDINARIO 9561466</b>	
ENTRATE	237.584,69	ENTRATE	1.387,40
USCITE	-9.015.471,92	USCITE	-201.148,84
<b>MPS ORDINARIO 6175139</b>		<b>MPS ORDINARIO 9561559</b>	
ENTRATE	11.346,13	ENTRATE	9.761.498,47
USCITE	-1.731.367,88	USCITE	-23.007.021,03
<b>MPS ORDINARIO 6186238</b>		<b>MPS ORDINARIO 9563516</b>	
ENTRATE	558.124.907,30	ENTRATE	262.007.312,06
USCITE	-631.518.824,63	USCITE	-314.375.141,38
<b>MPS ORDINARIO 6308606</b>		<b>MPS ORDINARIO 9568833</b>	
ENTRATE	5.319.178,90	ENTRATE	168.863.834,94
USCITE	-106.028,71	USCITE	-79.456.297,39
<b>MPS ORDINARIO 6333509</b>		<b>MPS ORDINARIO 9570139</b>	
ENTRATE	37.304.599,96	ENTRATE	10.017.087,70
USCITE	-91.193.456,81	USCITE	-105.405.782,18
<b>MPS ORDINARIO 6493933</b>		<b>MPS ORDINARIO 9571724</b>	
ENTRATE	242.793.664,23	ENTRATE	427.310.402,20
USCITE	-238.448.536,43	USCITE	-449.631.903,11
<b>MPS ORDINARIO 6494026</b>		<b>MPS ORDINARIO 9571817</b>	
ENTRATE	2.162.063.426,71	ENTRATE	11.835.268,63
USCITE	-2.112.828.135,68	USCITE	-30.054.399,33
<b>MPS ORDINARIO 6494119</b>		<b>RITENUTE BANCARIE</b>	
ENTRATE	626.366.715,07	Entrate	9.000.900,67
USCITE	-316.098.396,90	Uscite	-9.000.900,67
<b>MPS ORDINARIO 6494305</b>		<b>Variazione conti bancari</b>	<b>1.897.316.992,70</b>
ENTRATE	7.434.165,40		
USCITE	-19.254.859,63	<b>CONTO POSTALE</b>	
<b>MPS ORDINARIO 6526203</b>		Entrate	149.960,29
ENTRATE	48.606.813,26	Uscite	-
USCITE	-49.161.451,14	<b>Variazione conto postale</b>	<b>149.960,29</b>
<b>MPS ORDINARIO 8225850</b>			
ENTRATE	112.528,93	<b>CONTO BANCA D'ITALIA</b>	
USCITE	-61.635,90	Entrate	750.000.467,52
<b>MPS ORDINARIO 8225943</b>		Uscite	-1.000.000.000,00
ENTRATE	2.606.277.966,19	<b>Variazione conto Banca d'Italia</b>	<b>-249.999.532,48</b>
USCITE	-2.189.030.997,26		
<b>MPS ORDINARIO 9168242</b>		<b>CASSA ECONOMALE</b>	
ENTRATE	1.035.873,74	Entrate	16.445,26
USCITE	-381.356,81	Uscite	-16.965,47
<b>MPS ORDINARIO 9168428</b>		<b>Variazione cassa economale</b>	<b>-520,21</b>
ENTRATE	283.495,67		
USCITE	-50.086.762,19	<b>VARIAZIONE TOTALE DISPONIBILITÀ LIQUIDE</b>	
<b>MPS ORDINARIO 9222803</b>			<b>1.647.466.900,30</b>
ENTRATE	29.490.879,57		
USCITE	-40.870.862,68		

## REPORT CREDITI - DEBITI

IMPORTI IN EURO

CLASSE DI BILANCIO	IMPORTO
2) crediti verso utenti, clienti ecc.	856.055
3) crediti per trasferimenti correnti	278.356.624
7) crediti per proventi da attività	43.906.129
8) crediti verso l'erario	92.134
10) crediti per attività svolta per c/terzi	145.399
11) crediti verso altri	39.572.767
<b>TOTALE CREDITI</b>	<b>362.929.109</b>
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	108.689
<b>TOTALE TFR</b>	<b>108.689</b>
7) debiti verso fornitori	-729.535
12) debiti tributari	-7.139.612
14) Altri debiti	-3.037.829.015
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>-3.045.698.162</b>
<b>TOTALE</b>	<b>-2.682.660.365</b>

TIPOLOGIA SCRITTURE PERIODO SUCCESSIVO	IMPORTO
3) crediti per trasferimenti correnti	-3.892.894
<b>TOTALE CREDITI</b>	<b>-3.892.894</b>
4) per altri rischi ed oneri futuri	450.000
<b>TOTALE FONDO</b>	<b>450.000</b>
14) Altri debiti	179.291.000
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>179.291.000</b>
<b>TOTALE</b>	<b>175.848.106</b>

QUADRATURA TIPOLOGIA	IMPORTO
CREDITI	359.036.215
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	108.689
DEBITI	-2.866.407.162

## STORNO DEI CREDITI E DEBITI

Area Amministrazione, Bilancio,  
Finanza e Controllo Area Elettricità,  
Gas e Ambiente

Riunione del 26 Marzo 2020

### 210230600 - Storno partite rivenienti da esercizi precedenti

A partire dall'esercizio 2015 la Cassa ha avviato un'attività di verifica periodica delle partite rivenienti da esercizi precedenti, al fine di individuare possibili crediti/debiti insussistenti e procedere alla loro estinzione/svalutazione.

Pertanto, come previsto dai principi contabili nazionali ed in particolare dall'OIC (Organismo Italiano di Contabilità) 19 relativo ai debiti e dall'OIC 15 relativo ai crediti, si riporta nella Tabella 1 l'ammontare delle partite debitorie/creditorie oggetto di proposta di storno, generate da rettifiche dichiarative delle imprese regolate e/o dall'azione di accertamento e verifica condotta degli uffici, relativamente al periodo novembre - dicembre 2019:

**Tabella 1 (novembre - dicembre 2019)**

<b>USCITE</b>		
<b>Motivazione storno</b>	<b>Nr. Pratiche</b>	<b>Importo</b>
Rettifiche delle imprese	2	130,33
<b>Totale complessivo</b>	<b>2</b>	<b>130,33</b>
<b>ENTRATE</b>		
<b>Motivazione storno</b>	<b>Nr. Pratiche</b>	<b>Importo</b>
Rettifiche delle imprese	9	180.638,03
<b>Totale complessivo</b>	<b>9</b>	<b>180.638,03</b>

Inoltre, per completezza informativa, si riporta quanto già deliberato nelle sedute commissariali del 25 luglio 2019 (Tabella 2 periodo gennaio-giugno 2019) e del 27 novembre 2019 (periodo luglio-ottobre 2019 per il quale non si è evidenziata alcuna pratica da stornare).

<sup>1</sup> OIC 19 paragrafo 73 "La società elimina in tutto o in parte il debito dal bilancio quando l'obbligazione contrattuale e/o legale risulta estinta per adempimento o altra causa, o trasferita."

<sup>2</sup> OIC 15 paragrafo 72 "I diritti contrattuali si estinguono per pagamento, prescrizione, transazione, rinuncia al credito, rettifiche di fatturazione e ogni altro evento che fa venire meno il diritto ad esigere determinati ammontari di disponibilità liquide, o beni/servizi di valore equivalente, da clienti o da altri soggetti."

IMPORTI IN EURO

**Tabella 2 (gennaio — aprile 2019)**

<b>ENTRATE</b>		
<b>Motivazione storno</b>	<b>Nr. Pratiche</b>	<b>Importo</b>
Rettifiche delle imprese	2	36.167.836,66
<b>Totale complessivo</b>	<b>2</b>	<b>36.167.836,66</b>

L'azione di accertamento e verifica condotta degli uffici, relativamente al periodo Luglio 2019 – Ottobre 2019 non ha evidenziato alcuna pratica da stornare.

**Proposta**

Per quanto sopra, si propone di approvare lo storno delle partite riepilogate in Tabella 1 facenti riferimento al periodo novembre - dicembre 2019.

*Il Direttore generale*  
Luigi De Francisci

Istruttoria:  
Area Amministrazione Bilancio Finanza e Controllo  
Fabrizio Matranga

*Il documento è stato firmato digitalmente.*



# PIANO DEGLI INDICATORI



BILANCIO D'ESERCIZIO **2019**

# Piano degli indicatori

## ATTESTAZIONE AI SENSI DELL'ART. 41 DEL DECRETO LEGGE N. 66 DEL 24 APRILE 2014

*La Cassa prosegue la sua politica di attenzione alla tempistica dei pagamenti: solo 104 fatture su 487, pari al 21%, hanno subito ritardi nei pagamenti. Di seguito viene rappresentato il numero e l'ammontare dei pagamenti, relativi gli acquisti di beni, servizi e forniture nel corso del 2019, effettuati oltre i termini previsti dal decreto legislativo del 9 ottobre 2002, n. 231, come modificato dal decreto legislativo 9 novembre 2012, n. 192 (ovvero 30 giorni). L'indicatore di tempestività, riportato in tabella, indica un ritardo medio relativo ai citati pagamenti pari a 16 giorni.*

I pagamenti in ritardo rispetto alla scadenza della fattura sono riconducibili a quattro motivi principali:

- ritardo iter autorizzativo: tale iter coinvolge diversi uffici e prevede numerosi step; i ritardi possono essere ricondotti alle verifiche tecniche necessarie ai vari uffici per poter procedere con l'autorizzazione al pagamento.
- ritardo iter autorizzativo comitato di gestione: tale iter coinvolge il CdG che solitamente si riunisce

alla fine di ogni mese, pertanto i pagamenti che necessitano della sua approvazione possono subire ritardi;

- assenza documentazione esterna: l'ottenimento della documentazione necessaria ai fini del pagamento può subire dei ritardi dovuti ad esempio al reperimento del DURC regolare oppure al ricevimento del modello di tracciabilità dei flussi finanziari da parte dei fornitori.
- verifiche antimafia: le verifiche antimafia necessarie per alcuni fornitori che fatturano importi superiori ad una certa soglia richiedono tempi che possono andare oltre i tempi di pagamento previsti.
- Pagamenti effettuati per attivazione dell'intervento sostitutivo e riversamento delle somme agli enti previdenziali;
- Servizi fatturati ma non eseguiti completamente o completati in ritardo: servizi per i quali l'amministrazione ha ritenuto dover sospendere il pagamento in attesa del completamento della fornitura.

**Attestazione ai sensi dell'art. 41 del Decreto Legge n. 66 del 24 aprile 2014**

## INDICATORE DI TEMPESTIVITÀ DEI PAGAMENTI

CAUSALE	NUMERO PAGAMENTI	RITARDO PONDERALE	IMPORTO TOTALE	INDICATORE DI TEMPESTIVITÀ
Assenza documentazione esterna (DURC, Tracciabilità, etc..)	13	2.033.862	52.497	39
Ritardo lter autorizzativo	83	19.498.005	1.613.325	12
Ritardo lter autorizzativo CDG	2	635.366	127.073	5
Verifiche antimafia	2	2.634.944	89.219	30
Pagamento non effettuato per intervento sostitutivo	1	1.657.370	15.067	30
Servizi fatturati ma non eseguiti completamente	3	5.498.638	94.025	110
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>104</b>	<b>31.958.184</b>	<b>1.991.206</b>	<b>16</b>

## INDICATORE DI TEMPESTIVITÀ DEI PAGAMENTI PER L'ANNO 2019

PERIODO	FATTURE	RITARDO PONDERATO (2)	IMPORTO TOTALE (1)	INDICATORE DI TEMPESTIVITÀ DEI PAGAMENTI (2)/(1)
Gennaio	39	-2.916.875,01	484.378,83	-6
Febbraio	40	-898.395,73	259.690,79	-3
Marzo	34	-2.982.404,83	160.485,64	-19
Aprile	38	-903.012,72	352.303,98	-3
Maggio	46	4.083.620,83	722.257,95	6
Giugno	38	-1.328,29	250.563,09	0
Luglio	47	-30.739.688,06	1.038.255,29	-30
Agosto	26	148.262,76	302.575,54	0
Settembre	55	-3.522.383,05	1.033.282,98	-3
Ottobre	41	-1.616.419,34	424.866,69	-4
Novembre	38	736.199,59	216.009,14	3
Dicembre	45	1.680.512,70	1.035.391,15	2
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>487</b>	<b>-36.931.911,15</b>	<b>6.280.061,07</b>	<b>-6</b>

*Importi in euro.*

## PIANO DEGLI INDICATORI

### MISSIONE 010 ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE

**Programma** 006 Gestione, regolamentazione, sicurezza e infrastrutture del settore energetico

**Obiettivo collegato** Migliorare l'efficacia dell'Ente nel rispetto delle tempistiche di erogazione a favore delle aziende.

**Triennio di riferimento** 2018 - 2020

INDICATORE EROGAZIONI NON SOSPESE						
DESCRIZIONE	FONTE DEL DATO	METODO DI CALCOLO	CONSUNTIVO 2018	RISULTATO ATTESO 2019	CONSUNTIVO 2019	RISULTATO ATTESO 2020
Si analizza il workflow delle pratiche di erogazione che non hanno mai subito un blocco legale o contabile. Si rilevano eventuali ritardi da parte dell'azienda nel dichiarare o eventuali ritardi da parte degli operatori CSEA nel lavorare le pratiche e elaborare i relativi mandati di pagamento rispetto alla data di scadenza.	Sistemi informatici gestionali e contabili	Data valuta data scadenza	90%	92%	91%	92%

### MISSIONE 010 ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE

**Programma** 006 Gestione, regolamentazione, sicurezza e infrastrutture del settore energetico

**Obiettivo collegato** Migliorare l'efficacia dell'Ente nel rispetto delle tempistiche di erogazione a favore delle aziende.

**Triennio di riferimento** 2018 - 2020

INDICATORE INTERSESSI DI MORA					
DESCRIZIONE	FONTE DEL DATO	CONSUNTIVO 2018	RISULTATO ATTESO 2019	CONSUNTIVO 2019	RISULTATO ATTESO 2020
L'indicatore è volto a monitorare l'incremento dell'attività di riscossione degli interessi di mora dovuti ai ritardati pagamenti da parte dell'impresa.	Sistemi informativi	63%	63%	>90%	>90%

IMPORTI IN EURO

**MISSIONE 032 SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE****Programma** 001 Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza**Obiettivo collegato** Contenimento delle spese di funzionamento ai fini del rispetto del vincolo della spending review**Triennio di riferimento** 2018 - 2020

INDICATORE		SPENDING REVIEW				
DESCRIZIONE	FONTE DEL DATO	METODO DI CALCOLO	CONSUNTIVO 2018	RISULTATO ATTESO 2019	CONSUNTIVO 2019	RISULTATO ATTESO 2020
L'indicatore monitora il raggiungimento dell'obiettivo dettato dalla Spending Review. Si ricorda che le disposizioni del DL 95 del 6 luglio 2012 convertito con legge n. 135/2012 e del DL 66/14 convertito in legge 89/2014 impongono una riduzione di almeno il 15% delle spese sostenute per consumi intermedi nel 2010.	Sistemi informatici contabili	Aggregazione delle spese per consumo e servizi intermedi e confronto con le spese sostenute nel 2010.	1.160.862,21	1.252.454,61	1.103.219,67	*1.252.454,61

L'Ente applicando il taglio previsto dal DL 95/2012 (pari al 10% delle spese per consumi intermedi sostenute nel 2010) e il taglio previsto dal DL 66/2014 (pari agli 8/12 del 5% delle spese sostenute per consumi intermedi sostenute nel 2010) ha rispettato le disposizioni di legge.

\* Il risultato atteso è fissato in continuità rispetto agli obiettivi degli esercizi precedenti (-15% rispetto al 2010), nelle more della definizione delle modalità di applicazione dalla legge di bilancio 2020 (legge n. 160 del 2019).

Consuntivo 2010	1.476.876,64
Consuntivo 2016	1.134.255,34
Risultato atteso 2017	1.245.236,00
Consuntivo 2017	1.030.401,45
Risultato atteso 2018	1.252.454,61
Consuntivo 2018	1.160.862,21
Risultato atteso 2019	1.252.454,61
Consuntivo 2019	1.103.219,67
<b>2019/2010**</b>	<b>-25,3%</b>

L'Ente è obbligato a rispettare i tagli previsti dal DL 95/2012 e dal DL 66/2014. Un taglio totale pari al 15%.



# RELAZIONE DEI REVISORI



BILANCIO D'ESERCIZIO **2019**