

Allegato 1 - Tracciato Ordinativo Informatico e Giornale di Cassa

AGGIORNAMENTO DEL PROTOCOLLO¹ SULLE REGOLE TECNICHE E LO STANDARD PER L'EMISSIONE DEI DOCUMENTI INFORMATICI RELATIVI ALLA GESTIONE DEI SERVIZI DI TESORERIA E DI CASSA DEGLI ENTI DEL COMPARTO PUBBLICO

INDICE

Premessa

1) Oggetto

2) Scambio di flussi

3) Messaggi di ritorno

4) Sicurezza

5) Informazione temporale

6) Riferimenti esterni

7) Conservazione

8) Rinvio

9) Formato dei flussi

10) Elenco dei dati

11) Univocità dello standard Ordinativo Informatico

Allegato tecnico sul “formato dei flussi”

Allegato tecnico sui “controlli formali”

Allegato tecnico sul “Giornale di cassa XML”

Esempi di implementazione dei flussi

¹ Il presente protocollo dovrà essere utilizzato nei rapporti tra Enti e Banche Tesoriere afferenti alla gestione dei servizi di tesoreria e/o di cassa a favore della P.A., che comprende le Regioni, le Province, i Comuni, le Comunità montane e loro consorzi e associazioni, le istituzioni universitarie, gli istituti e scuole di ogni ordine e grado e le istituzioni educative, gli istituti autonomi case popolari, le Camere di commercio, industria, artigianato, agricoltura e loro associazioni e gli Enti del servizio sanitario nazionale.

Premessa

Oggetto del presente studio sono i documenti informatici che costituiscono la rappresentazione informatica dei documenti amministrativi, ora predisposti su supporti cartacei, relativi alla gestione del servizio di Tesoreria e/o di Cassa degli Enti del comparto pubblico come individuati dall'art.1, comma 2, del Decreto Legislativo del 30 marzo 2001, n.165.

I documenti informatici includono gli ordinativi informatici.

1. Oggetto

Gli ordinativi informatici sono scambiati fra gli Enti del comparto pubblico (in seguito denominati "PA") e Banche Tesoriere o Cassiere (in seguito denominate "BT") e sostituiscono quelli cartacei. Gli ordinativi informatici sono costituiti da: mandati di pagamento e reversali d'incasso. Ogni mandato di pagamento o reversale di incasso contiene uno o più "disposizioni".

Per le PA che intendono adottare l'ordinativo informatico sottoscritto con firma digitale è buona norma produrre ordinativi con un solo versante/beneficiario, non essendoci più il documento cartaceo questo non comporta dei costi aggiuntivi per la stampa e l'archiviazione. Dall'esperienza è emerso che la gestione di ordinativi con un solo versante/beneficiario comporta una notevole semplificazione nella gestione dei documenti informatici sia per la PA che per la BT, e in particolare nelle operazioni di archiviazione, ricerca e correzione (VARIAZIONE, ANNULLO e SOSTITUZIONE).

Con l'apposizione di un'unica firma digitale può essere sottoscritto un singolo ordinativo informatico oppure più ordinativi informatici. In ogni caso, il sistema di gestione informatica dei documenti della PA (in seguito denominato anche "sistema mittente"), come definito all'art. 1 del Testo Unico approvato con decreto del Presidente della Repubblica 28 dicembre 2000 n. 445 e s.m.i. (in seguito denominato "Testo Unico"), deve rappresentare senza ambiguità gli elementi di ciascun ordinativo informatico cui la firma si riferisce. Nel seguito, il complesso dei dati firmati (riferiti a uno o più ordinativi informatici) viene per brevità definito "flusso".

Alla firma digitale si applicano le disposizioni di cui al Capo II, sezione II, del decreto legislativo 7 marzo 2005, n. 82 recante "Codice dell'amministrazione digitale" e s.m.i. (in seguito denominato "CAD"). In particolare, i dati di un "flusso" soggetti a firma digitale e utilizzati nel calcolo dell'impronta sono gli elementi specificati al successivo cap. 10.

2. Scambio di «flussi»

La trasmissione telematica dei flussi tra PA e BT deve avvenire mediante qualsiasi strumento idoneo a garantire l'identità dei soggetti attori, la sicurezza degli accessi, la riservatezza delle informazioni e, più in generale, il rispetto delle regole previste nel presente regolamento.

La BT documenta e mantiene aggiornate le modalità operative per l'esecuzione degli ordinativi informatici. In particolare la BT documenta e mantiene aggiornate le specifiche tecniche e le modalità di interscambio dei dati per via telematica e per la comunicazione alla PA dell'avvenuta esecuzione degli ordinativi stessi. Inoltre la BT e la PA definiscono i requisiti relativi all'eventuale documentazione cartacea che deve essere inoltrata alla BT a supporto degli ordinativi informatici, le disposizioni per il pagamento degli ordinativi di spesa urgenti, le modalità di aggiornamento e conservazione delle informazioni.

Il processo di trasmissione di un «flusso» fra la PA e la BT si svolge secondo il seguente schema di base:

- ai fini della sottoscrizione, della ricezione e della verifica, viene gestito il «flusso»,
- ai fini dell'esecuzione (estinzione), della variazione, della sostituzione o dell'annullamento, devono essere considerati i singoli ordinativi informatici. Il trattamento e l'eventuale conseguente rendicontazione di un singolo ordinativo informatico non deve condizionare il trattamento di altri ordinativi informatici eventualmente contenuti nel medesimo flusso.

Formazione e firma del «flusso»

- a) l'emissione del «flusso» è controllata e autorizzata da parte delle unità competenti e dei soggetti legittimati presso la PA. Al termine di questa fase il «flusso» è nello stato di “emesso” da parte della PA;
- b) il «flusso» è sottoscritto con firma digitale, come specificato al cap. 1 del presente regolamento, dai soggetti legittimati presso la PA e comunicati alla BT. La PA nell'ambito della propria autonomia definisce i poteri di firma dei soggetti autorizzati a sottoscrivere i documenti informatici e ne dà comunicazione alla BT congiuntamente ai corrispondenti certificati pubblici di sottoscrizione di ciascun firmatario individuato. La gestione e la verifica dei poteri di firma digitale deve rispettare le procedure operative e di sicurezza nonché i profili di responsabilità. Al termine di questa fase il «flusso» assume lo stato “firmato” da parte della PA;

Trasmissione, ricezione e controlli formali del «flusso»

- c) il sistema mittente effettua la verifica delle sottoscrizioni presenti nel «flusso», lo trasmette al sistema di gestione informatica dei documenti della BT (in seguito denominato anche “sistema ricevente”);
- d) il sistema ricevente crea e invia un “messaggio di conferma di ricezione del flusso”, sulla base di tale messaggio il flusso assume presso la PA lo stato di “ricevuto”;
- e) il sistema ricevente controlla la validità della firma digitale e la legittimità dei poteri di firma:
 - e.1) nel caso in cui il sistema ricevente rilevi anomalie nel «flusso» ricevuto, esso genera ed invia un “messaggio di rifiuto del flusso”;
 - e.2) nel caso in cui il sistema ricevente non rilevi anomalie nel «flusso» ricevuto, il «flusso» assume lo stato “ricevuto” presso la BT;
- f) il sistema ricevente effettua i controlli formali e genera, se rileva anomalie, un messaggio di rifiuto del flusso. Si fa rinvio, in proposito, all’Allegato tecnico sui “controlli formali”.

Il messaggio di conferma di ricezione del flusso ed il messaggio di eventuale rifiuto del flusso possono essere contestuali.

Elaborazione del «flusso» e controlli di merito

In questa fase il sistema ricevente esegue controlli di merito a livello di singoli ordinativi informatici.

La tipologia dei controlli di merito, il termine entro il quale detti controlli dovranno essere effettuati dalla ricezione del flusso e le motivazioni di rifiuto dovranno essere concordati tra le parti nella convenzione di tesoreria.

Per quanto riguarda in particolare il trattamento dell'imposta di bollo, la BT si atterrà alle indicazioni contenute nell'ordinativo informatico ricevuto, che devono stabilire la debenza o l'esenzione dall'imposta e l'indicazione del soggetto cui la stessa fa carico. Fermi restando i vincoli posti dalla normativa vigente, la BT e la PA possono definire modalità di gestione degli effetti connessi con errate indicazioni nell'ordinativo informatico riguardanti l'assolvimento dell'imposta.

La BT può effettuare esclusivamente controlli demandabili a sistemi informatici.

Al termine dell'elaborazione, la BT, in caso di assenza di anomalie, può inviare un “messaggio di esito applicativo per acquisizione ordinativo” alla PA.

Eventuali anomalie saranno gestite come segue:

- nel caso di anomalie relative al flusso, il medesimo è rifiutato come previsto al precedente punto e.1);
- nel caso in cui l'anomalia sia rilevata a livello di ordinativo informatico, la BT non sospende l'elaborazione degli eventuali ordinativi informatici privi di anomalie presenti nel medesimo «flusso». La comunicazione delle anomalie rilevate a livello di ordinativo informatico avviene mediante il “messaggio di esito applicativo” per il rifiuto dell'ordinativo (per gli ordinativi con più versanti o beneficiari, a fronte di anomalie riscontrate su un singolo versante o beneficiario viene rifiutato l'intero ordinativo). L'ordinativo informatico “errato”, non acquisito dalla BT, potrà essere ritrasmesso dalla PA, privo di anomalie, come un nuovo ordinativo informatico, all'interno di un successivo «flusso». La PA analizza le anomalie comunicate dalla BT e decide, nell'ambito del proprio sistema informatico e contabile, se riproporre, come un nuovo ordinativo, l'ordinativo informatico contenente anomalie ovvero annullarlo all'interno del proprio sistema.

Esecuzione di ordinativi informatici

La BT attiva le procedure contabili e informatiche per l'esecuzione degli ordinativi di incasso e di pagamento con le modalità di estinzione consentite. Ciascun ordinativo interamente o parzialmente eseguito non può essere annullato dalla PA.

Annullamento di ordinativi informatici

La PA trasmette per via telematica alla BT un flusso contenente la richiesta di annullamento sottoscritto con firma digitale dai soggetti di cui al precedente punto b). La BT, qualora l'ordinativo informatico non risulti eseguito, prende atto dell'annullamento dell'ordinativo informatico da parte della PA e conferma alla PA con un "messaggio di esito applicativo” per presa d'atto dell'annullamento ordinativo. La BT, qualora l'ordinativo informatico risulti già eseguito, comunica il diniego con il relativo messaggio di “messaggio di esito applicativo” per diniego annullamento ordinativo.

Variazione di ordinativi informatici

Gli ordinativi informatici, ovvero le singole disposizioni in essi contenute non ancora eseguite, possono essere variati prima della loro estinzione.

È consentita la variazione per la correzione di elementi non essenziali ai fini della validità e della regolarità dell'operazione di tesoreria e/o di cassa già eseguita e della quietanza.

È consentita la sostituzione per la correzione di elementi non essenziali ai fini della validità e della regolarità dell'operazione di tesoreria e/o di cassa già eseguita e della quietanza.

3. Messaggi di ritorno

I messaggi di ritorno consistono in messaggi generati dal sistema ricevente al verificarsi di determinati eventi.

I messaggi di ritorno sono sottoscritti con la firma digitale dai soggetti legittimati presso la BT. Con l'apposizione di un'unica firma può essere sottoscritto il singolo messaggio o un gruppo di messaggi.

È possibile distinguere due tipi di messaggio di ritorno:

- messaggio di conferma di ricezione del flusso (obbligatorio);
- messaggio di rifiuto del flusso (obbligatorio).

È inoltre possibile distinguere sei messaggi di esito applicativo:

- messaggio di esito applicativo per acquisizione ordinativo (facoltativo);
- messaggio di esito applicativo per rifiuto ordinativo (obbligatorio);
- messaggio di esito applicativo di avvenuta variazione/diniego variazione ordinativo (facoltativo per la variazione, obbligatorio per il diniego);
- messaggio di esito applicativo di presa d'atto di annullamento/diniego annullamento ordinativo (facoltativo per l'annullamento, obbligatorio per il diniego);
- messaggio di esito applicativo di avvenuta esecuzione/storno ordinativo (obbligatorio).
- messaggio di esito applicativo di presa d'atto di sostituzione/diniego sostituzione ordinativo (facoltativo per l'annullamento, obbligatorio per il diniego).

I messaggi indicati come “facoltativi” devono essere disciplinati dalle convenzioni di tesoreria nell'ambito delle quali la PA e la BT, su base bilaterale, indicheranno se ed in quali limiti detti messaggi dovranno essere scambiati.

Messaggio di conferma di ricezione del flusso

Ha lo scopo di comunicare alla PA l'avvenuta ricezione, in ingresso, del «flusso».

L'invio del “messaggio di conferma di ricezione del flusso” da parte della BT è obbligatorio ed è sottoscritto con la firma digitale dai soggetti legittimati presso la BT e comunicati alla PA.

Nel “messaggio di conferma di ricezione del flusso” deve essere apposto il “riferimento temporale” a cura della BT. Esso rappresenta l'informazione contenente la data e l'ora di ricezione del «flusso» dal quale decorrono i tempi di estinzione dell'ordinativo previsti nella convenzione di tesoreria. Il citato messaggio può anche riportare alcune informazioni archivistiche aggiuntive.

Messaggio di rifiuto del flusso

Ha lo scopo di comunicare alla PA il rifiuto di un flusso formalmente non corretto. Il messaggio di rifiuto è sottoscritto con la firma digitale dai soggetti competenti presso la BT e comunicati alla PA. L'invio del "messaggio di rifiuto del flusso" da parte della BT è obbligatorio.

Messaggio di esito applicativo per acquisizione ordinativo informatico

Ha lo scopo di comunicare alla PA l'avvenuta acquisizione da parte della BT dell'ordinativo informatico. L'invio del "messaggio di esito applicativo per acquisizione ordinativo informatico" da parte della BT non è obbligatorio.

Messaggio di esito applicativo per rifiuto ordinativo informatico

Ha lo scopo di comunicare alla PA le anomalie che l'ordinativo informatico presenta. La BT invia un "messaggio di rifiuto" per ogni ordinativo che presenti anomalie. Secondo quanto previsto nelle specifiche tecniche riportate in allegato, se la BT riscontra anomalie solo in alcuni ordinativi presenti nel flusso, il "messaggio di rifiuto" riporta gli elementi univoci che identificano gli ordinativi informatici contenenti anomalie costituiti almeno dal numero dell'ordinativo e dall'esercizio finanziario. L'invio del "messaggio di esito applicativo per rifiuto ordinativo informatico" da parte della BT è obbligatorio ed è sottoscritto con la firma digitale dai soggetti competenti presso la BT e comunicati alla PA.

Messaggio di esito applicativo di avvenuta variazione/diniego variazione ordinativo

Ha lo scopo di confermare alla PA l'avvenuta accettazione ovvero il diniego alla richiesta di variazione di ordinativi informatici.

L'invio del messaggio di diniego della variazione ordinativo da parte della BT è obbligatorio ed è sottoscritto con la firma digitale dai soggetti competenti presso la BT e comunicati alla PA.

L'invio del messaggio di avvenuta variazione ordinativo non è obbligatorio.

Messaggio di esito applicativo di avvenuto annullamento/diniego annullamento ordinativo

Ha lo scopo di confermare alla PA l'avvenuta accettazione ovvero il diniego alla richiesta di annullamento di ordinativi informatici.

L'invio del messaggio di diniego dell'annullamento ordinativo da parte della BT è obbligatorio ed è sottoscritto con la firma digitale dai soggetti competenti presso la BT e comunicati alla PA.

L'invio del messaggio di avvenuto annullamento ordinativo non è obbligatorio.

Messaggio di esito applicativo di avvenuta sostituzione/diniego sostituzione ordinativo

Ha lo scopo di confermare alla PA l'avvenuta accettazione ovvero il diniego alla richiesta

di sostituzione di ordinativi informatici.

L'invio del messaggio di diniego della sostituzione ordinativo da parte della BT è obbligatorio ed è sottoscritto con la firma digitale dai soggetti competenti presso la BT e comunicati alla PA.

L'invio del messaggio di avvenuta sostituzione ordinativo non è obbligatorio.

Messaggio di esito applicativo di avvenuta esecuzione/storno ordinativo

Ha lo scopo di comunicare l'avvenuta esecuzione/storno di ordinativi informatici.

Il messaggio di storno/avvenuta esecuzione ordinativo deve essere sottoscritto con firma digitale dai soggetti competenti presso la BT e comunicati alla PA.

Il presente messaggio può essere inviato singolarmente ovvero, in assenza, l'avvenuta esecuzione/storno dell'ordinativo deve essere comunicata con il flusso di rendicontazione contabile della giornata.

4. Sicurezza

La BT adotta le misure minime di sicurezza dei dati personali ai sensi della vigente normativa in materia di protezione dei dati personali.

La BT assicura l'esistenza di un piano di sicurezza aziendale che contiene i seguenti aspetti: analisi dei rischi, politiche di sicurezza, organizzazione della sicurezza, classificazione e controllo delle risorse, personale, sicurezza fisica e ambientale, gestione delle applicazioni e delle comunicazioni, controllo degli accessi, sviluppo e gestione dei sistemi, continuità operativa, requisiti normativi.

Lo scambio per via telematica di «flussi» presenta esigenze specifiche in termini di sicurezza. È necessario, infatti, garantire la possibilità di verificare a livello applicativo l'autenticità di provenienza e l'integrità dei «flussi» e dei messaggi di ritorno.

Per la trasmissione su reti telematiche non sicure, è necessario adattare sistemi di autenticazione e cifratura anche a livello di rete.

Per l'utilizzo di strumenti di firma digitale si applicano le regole definite con decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 22 febbraio 2013 recante "Regole tecniche in materia di generazione, apposizione e verifica delle firme elettroniche avanzate, qualificate e digitali, ai sensi degli articoli 20, comma 3, 24, comma 4, 28, comma 3, 32, comma 3, lettera b) , 35, comma 2, 36, comma 2, e 71".

Sono altresì in corso di emanazione le nuove regole tecniche per la formazione, memorizzazione, copia, duplicazione, riproduzione, validazione temporale, trasmissione ed esibizione del documento informatico ai sensi degli art. 22, 23, 23-bis, 23-ter, 40 e 71 del CAD.

5. Informazione temporale

La BT associa una informazione temporale ad ogni «flusso» ricevuto dalla PA contenente gli ordinativi informatici e gli eventuali messaggi di richiesta di variazione, di sostituzione o di annullamento; detta informazione temporale consiste nell'informazione della data e dell'ora di ricezione del «flusso» da parte della BT.

Ad ogni messaggio di ritorno, sottoscritto con firma digitale, la BT può associare una informazione temporale, salvo quanto già previsto al precedente cap. 3.

6. Riferimenti esterni

L'ordinativo informatico può contenere riferimenti esterni a documenti informatici ovvero a documenti cartacei inviati parallelamente al «flusso» con strumenti tradizionali. Detto ordinativo deve essere chiaramente e univocamente contrassegnato consentendo la riconducibilità certa del documento informatico al riferimento esterno. Il riferimento esterno deve contenere il numero dell'ordinativo cui è riferito.

7. Conservazione

Gli obblighi di conservazione e riproduzione dei documenti informatici si intendono soddisfatti con il ricorso a soluzioni tecnologiche e procedure conformi alle regole tecniche definite con Deliberazione CNIPA 11/2004, 19 febbraio 2004 e Note esplicative "Regole tecniche per la riproduzione e conservazione di documenti su supporto ottico idoneo a garantire la conformità dei documenti agli originali" (G.U. 9 marzo 2004, n. 57). La BT e la PA adotteranno soluzioni tecnologiche e procedure che assicurino il rispetto delle finalità delle norme sopra richiamate in tema di conservazione e riproduzione dei documenti informatici. L'eventuale documentazione cartacea collegata e i documenti informatici devono essere conservati per il periodo previsto dalle leggi vigenti.

Si fa comunque presente che è in corso di pubblicazione sulla GURI il DPCM contenente le nuove regole tecniche per il sistema di conservazione di documenti informatici ai sensi degli art. 43, 44 e 44-bis del CAD; tali regole abrogano la deliberazione CNIPA 11/2004, consentendo l'utilizzo dei sistemi di conservazione in essere per un massimo di 36 mesi a decorrere dalla data di pubblicazione in GURI.

8. Rinvio

Per quanto non espressamente disciplinato dal presente regolamento si applicano le disposizioni del Testo Unico, del CAD, nonché le norme in materia di servizi di tesoreria e/o di cassa della PA.

In particolare si fa rinvio alle convenzioni di tesoreria concordate bilateralmente tra PA e BT per i seguenti aspetti:

- la tipologia dei controlli di merito, il termine entro il quale detti controlli dovranno essere effettuati dalla ricezione del flusso e le motivazioni di rifiuto;
- l'individuazione del comportamento da seguire nei casi in cui le informazioni, espresse sia in forma codificata che con la relativa descrizione in chiaro, non risultino tra loro coincidenti;
- il termine entro il quale, in assenza di ricezione del “messaggio di esito applicativo” di rifiuto ordinativo informatico, l'ordinativo dovrà intendersi definitivamente accettato;
- l'individuazione, nell'ambito dei messaggi contrassegnati con la dicitura “facoltativi” nel cap. 3, dei messaggi che dovranno essere oggetto di scambio tra le parti e dei criteri in base ai quali dovranno essere individuati i messaggi da scambiare.

9. Formato dei «flussi»

I formati adottati devono possedere almeno i seguenti requisiti:

- consentire, nei diversi ambiti di applicazione e per le diverse tipologie di trattazione, l'archiviazione, la leggibilità, l'interoperabilità e l'interscambio dei «flussi»;
- la non alterabilità dei «flussi» durante le fasi di accesso e conservazione;
- la possibilità di effettuare operazioni di ricerca tramite indici di classificazione o di archiviazione;
- l'immutabilità del contenuto e della sua struttura. A tale fine i «flussi» non devono contenere macroistruzioni o codice eseguibile, tali da attivare funzionalità che possano modificarne nel tempo la struttura o il contenuto.

Al fine di garantire il rispetto del requisito di interoperabilità, si prevede una rappresentazione in formato XML, del flusso contenente gli ordinativi informatici e dei messaggi di ritorno. Dovranno essere definite strutture che ne consentano la validazione sia presso la PA (all'atto della generazione) e sia presso la BT (all'atto della verifica formale) e viceversa. Le strutture rappresentano lo standard a cui le PA e le BT devono attenersi; il rigoroso rispetto dello standard è indispensabile per garantire l'interoperabilità. Per la visualizzazione dei flussi, devono essere adottate soluzioni che presentino le informazioni in modo fedele alla struttura.

Si fa rinvio, in proposito, all'Allegato tecnico sul “formato dei flussi”.

10. Elenco dei dati

Sono di seguito elencati gli elementi che consentono la rappresentazione informatica dei flussi e degli ordinativi in essi contenuti. Le PA e le BT che intendono scambiare ulteriori informazioni riguardanti la gestione dei processi o altre esigenze amministrative possono inserire ulteriori dati nel flusso.

Gli elementi di seguito elencati sono da intendersi obbligatori in base alla natura dell'ente ovvero alle specifiche esigenze e caratteristiche dell'operazione.

Nel flusso possono essere congiuntamente presenti sia mandati di pagamento che reversali di incasso.

11. Univocità dello standard Ordinativo Informatico

L'Agenzia per l'Italia Digitale in collaborazione con ABI, i gruppi di lavoro degli enti e delle banche ha manifestato la necessità di adottare questo nuovo standard del tracciato Ordinativo Informatico quale unico tracciato utilizzabile a livello nazionale, senza possibilità di particolarismi e/o profilazioni dello stesso da parte degli utilizzatori.

Le note particolari per le istituzioni scolastiche e per gli enti che hanno adottato il bilancio armonizzato ARCONET sono espone in grassetto corsivo evidenziato.

ELEMENTI DEL FLUSSO

Flusso ordinativi

- Codice ABI BT
- Identificativo flusso
- Data ora creazione flusso
- Codice Ente
- Descrizione Ente
- Codice Ente BT
- Riferimento ente
- Esercizio
- Reversale

- Tipo operazione
- Numero reversale
- Data reversale
- Importo reversale
- Conto evidenza

Bilancio

- Codifica bilancio
- Descrizione codifica
- Gestione
- Anno residuo
- Numero articolo
- Voce economica

Importo bilancio
Informazioni versante
Progressivo versante
Importo versante
Tipo riscossione
Numero ccp
Tipo entrata
Destinazione
Classificazione
Codice CGE
Importo
Bilancio
Codifica bilancio
Descrizione codifica
Gestione
Anno residuo
Numero articolo
Voce economica
Importo bilancio
Bollo
Assoggettamento bollo
Causale esenzione bollo
Versante
Anagrafica versante
Indirizzo versante
CAP versante
Località versante
Provincia versante
Stato versante
Partita iva versante
Codice fiscale versante
Causale
Sospeso
Numero provvisorio
Importo provvisorio
Mandato associato
Numero mandato
Progressivo beneficiario
Informazioni aggiuntive
Lingua
Riferimento documento esterno
Sostituzione reversale
Numero reversale da sostituire
Progressivo versante da sostituire
Esercizio reversale da sostituire
Dati a disposizione ente versante
Altri codici identificativi
Codice economico (solo enti con bilancio ARCONET)
Importo codice economico (solo enti con bilancio ARCONET)
Codice ue (solo enti con bilancio ARCONET)
Codice entrata (solo enti con bilancio ARCONET)

Dati a disposizione ente reversale

Aggregato (solo MIUR)
Descrizione aggregato (solo MIUR)
Voce (solo MIUR)
Descrizione voce (solo MIUR)
Sottovoce (solo MIUR)
Descrizione sottovoce (solo MIUR)
Anno provenienza (solo MIUR)
Numero accertamento (solo MIUR)

Mandato

Tipo operazione
Numero mandato
Data mandato
Importo mandato
Conto evidenza
Estremi provvedimento autorizzativi
Responsabile provvedimento
Ufficio responsabile

Bilancio

Codifica bilancio
Descrizione codifica
Gestione
Anno residuo
Numero articolo
Voce economica
Importo bilancio

Funzionario delegato

Codice funzionario delegato
Importo funzionario delegato
Tipologia pagamento funzionario delegato
Numero pagamento funzionario delegato

Informazioni beneficiario

Progressivo beneficiario
Importo beneficiario
Tipo pagamento
Pagamento a valere di somme impignorabili
Frazionabile
Pagamento in gestione provvisoria
Data esecuzione pagamento
Data scadenza pagamento
Destinazione
Numero conto Banca d'Italia ente ricevente
Tipo contabilità ente ricevente

Tipo postalizzazione

Classificazione

Codice CGU
Codice CUP
Codice CPV
Importo

Bilancio

Codifica bilancio

Descrizione codifica
Gestione
Anno residuo
Numero articolo
Voce economica
Importo bilancio

Bollo

Assoggettamento bollo
Causale esenzione bollo

Spese

Soggetto destinatario delle spese
Natura pagamento
Causale esenzione spese

Beneficiario

Anagrafica beneficiario
Indirizzo beneficiario
CAP beneficiario
Località beneficiario
Provincia beneficiario
Stato beneficiario
Partita iva beneficiario
Codice fiscale beneficiario

Delegato

Anagrafica delegato
Indirizzo delegato
CAP delegato
Località delegato
Provincia delegato
Stato delegato
Codice fiscale delegato

Creditore effettivo

Anagrafica creditore effettivo
Indirizzo creditore effettivo
CAP creditore effettivo
Località creditore effettivo
Provincia creditore effettivo
Stato creditore effettivo
Partita iva creditore effettivo
Codice fiscale creditore effettivo

Piazzatura

ABI beneficiario
CAB beneficiario
Numero conto corrente beneficiario
Caratteri controllo
Codice CIN
Codice Paese
Denominazione della banca destinataria

SEPA Credit Transfer

IBAN
BIC
Identificativo end to end

Identificativo category purpose

Code
Proprietary

Codice versante

Causale

Sospeso

Numero provvisorio
Importo provvisorio

Ritenute

Importo ritenute
Numero reversale
Progressivo versante

Informazioni aggiuntive

Lingua
Riferimento documento esterno

Sostituzione mandato

Numero mandato da sostituire
Progressivo beneficiario da sostituire
Esercizio mandato da sostituire

Dati a disposizione ente beneficiario

Altri codici identificativi

Codice missione (solo enti con bilancio ARCONET)

Codice programma (solo enti con bilancio ARCONET)

Codice economico (solo enti con bilancio ARCONET)

Importo codice economico (solo enti con bilancio ARCONET)

Codice ue (solo enti con bilancio ARCONET)

Cofog (solo enti con bilancio ARCONET)

Codice cofog (solo enti con bilancio ARCONET)

Importo cofog (solo enti con bilancio ARCONET)

Dati a disposizione ente mandato

Aggregato (solo MIUR)

Descrizione aggregato (solo MIUR)

Voce (solo MIUR)

Descrizione voce (solo MIUR)

Anno provenienza (solo MIUR)

Numero impegno (solo MIUR)

Allegato tecnico sul “formato dei flussi”

Le note particolari per le istituzioni scolastiche sono esposte in grassetto corsivo evidenziato.

1 Estremi del flusso

Nel flusso devono essere presenti i dati necessari per l'identificazione univoca del flusso, del soggetto mittente e dell'esercizio contabile di riferimento.

Le colonne genere e o/f hanno i seguenti significati:

colonna genere

- **s** : struttura che può contenere altre strutture o dati
- **an** : dato alfanumerico
- **n** : dato numerico

colonna o/f

- **o** : dato sempre obbligatorio
- **f** : dato facoltativo (gli elementi facoltativi potrebbero essere obbligatori in base alla natura dell'ente ovvero alle specifiche esigenze e caratteristiche dell'operazione).
- **f/o** : dato facoltativo per gli enti non soggetti al regime di tesoreria unica o gestiti con un servizio di cassa* (es. enti minori) **è** obbligatorio per gli enti soggetti al regime di tesoreria unica.

* servizio di cassa identifica gli enti dove il tesoriere non ha l'obbligo della gestione del bilancio e dei relativi rendiconti previsti.

dato	genere	o/f	contenuto
flusso_ordinativi	s	o	Aggregazione di dati che contiene tutti i dati del flusso.
codice_ABI_BT	n	o	Codice ABI della banca destinataria del flusso trasmesso.
identificativo_flusso	an	o	Codice alfanumerico attribuito univocamente al flusso inviato da parte della PA. <i>Nel caso del MIUR il codice è così formato: [Anno in formato YYYY] [Mese in formato MM] [Progressivo distinta mensile 5 cifre] [Tipo Distinta: T/A/S (Titoli/Annullamenti/Storni)]</i>
data_ora_creazione_flusso	an	f	Indica la data e l'ora di creazione del flusso nel formato “ YYYY-MM-DDThh:mm:ssTZD ” (es. 1997-07-07T19:20:30+01:00) secondo il formalismo ISO 8601.
codice_ente	an	o	Può contenere il codice ISTAT relativo ad un ente, il codice R.G.S., il codice fiscale o la partita IVA, il codice SIA, ecc. <i>Nel caso del MIUR contiene il codice meccanografico delle istituzioni scolastiche</i>
descrizione_ente	an	o	Contiene la denominazione della PA.
codice_ente_BT	an	o	Codice univoco interno, attribuito dalla BT, per mezzo del quale la PA è riconosciuta dalla banca medesima.
riferimento_ente	an	f	Eventuale codice concordato tra PA e BT per particolari esigenze. <i>(Non utilizzato per il MIUR)</i>
esercizio	n	o	Indica l'anno d'esercizio finanziario o contabile, nel formato “ YYYY (>2009 e <2099).

2 Reversale

dato	genere	o/f	Contenuto
reversale	s	f	Aggregazione di dati che contiene i dati di una singola reversale. In presenza di più reversali la struttura può essere ripetuta più volte.
tipo_operazione	an	o	Può assumere i seguenti valori:

dato	genere	o/f	Contenuto
			<ul style="list-style-type: none"> • “INSERIMENTO” • “VARIAZIONE” • “ANNULLO” • “SOSTITUZIONE”. <i>(Non utilizzato per il MIUR)</i>
numero_reversale	n	o	Indica il numero della reversale a cui fanno riferimento i dati che seguono.
data_reversale	an	o	Indica la data di emissione della reversale da parte della PA, nel formato “YYYY-MM-DD” (es. 1997-07-07) secondo il formalismo 8601.
importo_reversale	n	o	Campo numerico (due cifre per la parte decimale, il separatore dei centesimi è il punto “.”), indicante l’importo della reversale in oggetto. Non può assumere valore negativo.
conto_evidenza	an	f	Conto evidenza concordato tra la PA e la BT. <i>(Nel caso del MIUR può essere compilato qualora la scuola ravvisi la necessità di gestire un conto aggiuntivo specifico per un fine definito dalla scuola stessa nell’eventualità siano necessari due distinti sottoconti per una gestione separata per tipologie di operazione)</i>
bilancio	s	f/o	Rappresenta un’aggregazione di dati opzionali, che può essere ripetuta più volte. È costituita dai seguenti elementi: ⁽²⁾ . <i>(Non utilizzato per il MIUR e per gli enti con servizio di CASSA)</i>
codifica_bilancio	an	o	Identifica il codice bilancio. Obbligatorio se è prevista la gestione del bilancio. Per gli enti che hanno adottato i bilanci armonizzati ARCONET l’informazione è unica e non multipla e deve essere valorizzata con Titolo (1 carattere numerico) e Tipologia (4 caratteri numerici), vedasi LINEE GUIDA - GESTIONE ARCONET.
descrizione_codifica	an	f	Descrizione del codice di bilancio in esame.
gestione	an	o	Può assumere i valori RESIDUO o COMPETENZA
anno_residuo	n	f	Indica l’anno residuo, nel formato “YYYY”.
numero_articolo	n	f	Indica il numero dell’articolo.
voce_economica	n	f	Indica la voce economica.
importo_bilancio	n	f	Campo numerico (due cifre per la parte decimale, il separatore dei centesimi è il punto “.”), indicante l’importo relativo a codice bilancio e articolo, precedentemente indicati. Nel caso di gestione con multicapitolo la somma degli importi di tutti i capitoli indicati deve essere uguale all’importo della reversale. Non può assumere valore negativo.
informazioni_versante	s	o	Aggregazione di dati che contiene tutti i dati di un singolo versante, in presenza di più versanti la struttura può essere ripetuta più volte. I dati contenuti nella struttura sono dettagliati nella sezione “2.1 Informazioni versante”.
dati_a_disposizione_ente_reversale	s	f	Struttura finalizzata ad accogliere informazioni utilizzate ad uso esclusivo dalla PA per rendere completo il documento informatico. Contiene strutture e informazioni definite internamente da ciascuna PA, i dati contenuti in questa struttura vengono ignorati dalla BT. <i>(È obbligatorio per il MIUR vedi sezione 2.2)</i>

² L’elemento “bilancio”, definito facoltativo, è da intendersi obbligatorio per gli enti per i quali ne è prevista la gestione da parte della BT. Se attivato, gli elementi “codifica_bilancio” e “gestione” divengono obbligatori.

2.1 Informazioni Versante

dato	genere	o/f	Contenuto
informazioni_versante	s	o	Aggregazione di dati che contiene tutti i dati di un singolo versante, in presenza di più versanti la struttura può essere ripetuta più volte. <i>(Nel caso del MIUR la struttura NON può essere ripetuta)</i>
progressivo_versante	n	o	Indica il numero progressivo del versante all'interno dello stesso ordinativo. <i>(Nel caso del MIUR assume sempre il valore "1")</i>
importo_versante	n	o	Campo numerico (due cifre per la parte decimale, il separatore dei centesimi è il punto "."), indicante l'importo relativo al versante in oggetto. Non può assumere valore negativo.
tipo_riscossione	an	o	Può assumere i seguenti valori: <ul style="list-style-type: none"> • "CASSA" • "ACCREDITO BANCA D'ITALIA" <i>(Utilizzato solo per gli enti soggetti al regime di tesoreria unica)</i> • "REGOLARIZZAZIONE" • "REGOLARIZZAZIONE ACCREDITO BANCA D'ITALIA"⁽³⁾ <i>(Utilizzato solo per gli enti soggetti al regime di tesoreria unica)</i> • "PRELIEVO DA CC POSTALE" • "COMPENSAZIONE" <i>(da utilizzare per le reversali che compensano mandati di pari importo o per le reversali relative a ritenute, Non utilizzato per il MIUR)</i>
numero_ccp	n	f	Indica il numero di conto corrente postale da utilizzare con il tipo_riscossione "PRELIEVO DA CC POSTALE".
tipo_entrata	an	f/o	Può assumere i valori FRUTTIFERO o INFRUTTIFERO . ⁽⁴⁾ <i>(Utilizzato solo per gli enti soggetti al regime di tesoreria unica)</i>
destinazione	an	f/o	Può assumere i valori LIBERA o VINCOLATA ⁽⁵⁾ . <i>(Obbligatorio per gli enti soggetti al regime di tesoreria unica o alla gestione delle somme vincolate da parte del tesoriere secondo la normativa vigente tempo per tempo, ad esempio gli enti soggetti all'art. 180 comma 3 lettera d del TUEL).</i>
classificazione	s	f/o	L'indicazione congiunta del "codice CGE"- Unità Elementare Statistica/UES - va ripetuta tante volte fino al raggiungimento dell'importo totale per versante. ⁽⁶⁾ <i>(Utilizzato solo per gli enti soggetti al sistema SIOPE)</i>
codice_cge	n	o	Codice associato ad ogni ordinativo di incasso facente riferimento al 3° livello del Piano Unico dei Conti in uso nel Sistema di Contabilità Economica Analitica delle Amministrazioni Pubbliche. ⁽⁷⁾

³ Indica operazioni di regolarizzazione di pagamenti precedentemente effettuati dalla Tesoreria Statale.

⁴ Pur trattandosi di un campo facoltativo, tale proprietà viene meno nel momento in cui l'ente è soggetto a tesoreria unica.

⁵ Nel caso di gestione del bilancio a livello di documento, il valore attribuito deve essere omogeneo su tutti i versanti della reversale.

⁶ Nel caso di gestione del bilancio a livello di documento, il valore attribuito deve essere omogeneo su tutti i versanti della reversale.

⁷ Nel caso di gestione del bilancio a livello di documento, il valore attribuito deve essere omogeneo su tutti i versanti della reversale.

dato	genere	o/f	Contenuto
importo	n	o	Campo numerico (due cifre per la parte decimale, il separatore dei centesimi è il punto “.”), indicante l’importo associato al codice CGE. Non può assumere valore negativo. ⁽⁸⁾ .
bilancio	s	f/o	Rappresenta un’aggregazione di dati opzionali, che può essere ripetuta più volte. È costituita dagli elementi già descritti nella sezione “reversale”. ⁽⁹⁾⁽¹⁰⁾ <i>(Non utilizzato per il MIUR e per gli enti con servizio di CASSA)</i>
bollo	s	o	Aggregazione “ bollo ” costituita dai seguenti elementi:
assoggettamento_bollo	an	o	Può assumere i valori <ul style="list-style-type: none"> • “ESENTE BOLLO” • “ASSOGGETTATO BOLLO A CARICO ENTE” • “ASSOGGETTATO BOLLO A CARICO VERSANTE”.
causale_esenzione_bollo	an	f	Motivazione dell’esenzione dall’imposta di bollo (informazione obbligatoria nel caso di “ESENTE BOLLO”), per la definizione delle causali si fa riferimento alla normativa vigente. <i>Nel caso del MIUR le causali sono in alternativa tra le seguenti:</i> <ul style="list-style-type: none"> • <i>Finanziamenti dallo Stato,</i> • <i>Finanziamenti dalla Regione,</i> • <i>Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche</i>
versante	s	o	Aggregazione “ versante ” costituita dai seguenti elementi:
anagrafica_versante	an	o	Indica il nominativo o la ragione sociale del versante.
indirizzo_versante	an	f	Indica l’indirizzo del versante.
cap_versante	an	f	Indica il CAP del versante (sedici caratteri).
localita_versante	an	f	Indica la località del versante. Impostare il comune di residenza.
provincia_versante	an	f	Indica la provincia del versante.
stato_versante	an	f	Indica lo Stato del versante. Da valorizzare con il codice paese da 2 caratteri (IT, ecc.) come indicato nelle specifiche SEPA.
partita_iva_versante	an	f	Campo alfanumerico di trentacinque caratteri contenente la partita IVA del versante.
codice_fiscale_versante	an	f	Campo alfanumerico di trentacinque caratteri contenente il codice fiscale del versante.
causale	an	o	Rappresenta la descrizione estesa della causale dell’incasso.

⁸ Nel caso di gestione del bilancio a livello di documento, il valore attribuito deve essere omogeneo su tutti i versanti della reversale.

⁹ L’aggregazione “bilancio” risulta essere utilizzata in alternativa all’omonima struttura descritta nella sezione “reversale”, nel caso in cui sia stata concordata con l’ente la valorizzazione a livello di versante.

¹⁰ Nel caso di gestione del bilancio a livello di documento, il valore attribuito deve essere omogeneo su tutti i versanti della reversale.

dato	genere	o/f	Contenuto
sospeso	s	f	La struttura "sospeso" è ripetibile più volte, indicante la presenza di provvisori/sospesi, diventa obbligatoria con i tipi riscossione "REGOLARIZZAZIONE...". Costituita dai seguenti elementi:
numero_provvisorio	n	o	Indica il numero del provvisorio sospeso, oggetto di regolarizzazione (informazione univoca a livello di versante, per lo stesso versante il numero di ciascun provvisorio può essere indicato una sola volta).
importo_provvisorio	n	o	Indica l'importo da regolarizzare (totale o parziale) del provvisorio sospeso, precedentemente indicato. Non può assumere valore negativo.
mandato_associato	s	f	Raggruppamento di informazioni composto da:
numero_mandato	n	o	Eventuale numero del mandato al quale è associato il versante.
progressivo_beneficiario	n	o	Riferimento all'eventuale beneficiario all'interno del mandato precedentemente identificato, al quale è associato il versante.
informazioni_aggiuntive	s	f	Raggruppamento di informazioni, facoltative, composto da:
lingua	an	f	Indica la lingua utilizzata per la stampa delle ricevute per le province che adottano il bilinguismo (ad esempio ITALIANO, TEDESCO).
riferimento_documento_esterno	an	f	Contiene il riferimento ad un documento esterno cartaceo o informatico o un testo con informazioni per il tesoriere.
sostituzione_reversale	s	f	Raggruppamento di informazioni utilizzato per la sostituzione di un documento, struttura da valorizzare in abbinamento con il tipo_operazione "SOSTITUZIONE". È ammessa una sola occorrenza per ciascun versante. (Non utilizzato per il MIUR)
numero_reversale_da_sostituire	n	o	Numero della reversale da sostituire
progressivo_versante_da_sostituire	n	o	Numero del versante da sostituire
esercizio_reversale_da_sostituire	n	o	Esercizio di riferimento del documento sostituito, deve essere omogeneo con l'esercizio del flusso.
dati_a_disposizione_ente_versante	s	f	Struttura finalizzata ad accogliere informazioni utilizzate ad uso esclusivo dalla PA per rendere completo il documento informatico. Contiene strutture e informazioni definite internamente da ciascuna PA, i dati contenuti in questa struttura vengono ignorati dalla BT. (Non utilizzato per il MIUR, è utilizzato per gli enti che adottano le codifiche di bilancio ARCONET vedasi sezione 2.3)

2.2 Dati a disposizione ente reversale – informazioni specifiche per gli usi interni esclusivi delle istituzioni scolastiche, valorizzate solo dal MIUR –

dato	genere	o/f	Contenuto
<i>aggregato</i>	<i>n</i>	<i>o</i>	<i>Indica il codice dell'aggregato di entrata della reversale. (>0 e < 100)</i>
<i>descrizione_aggregato</i>	<i>an</i>	<i>o</i>	<i>Descrizione del codice dell'aggregato di entrata della reversale.</i>
<i>voce</i>	<i>n</i>	<i>o</i>	<i>Indica il codice della voce nell'ambito dell'aggregato di entrata della reversale (>0 e < 100).</i>
<i>descrizione_voce</i>	<i>an</i>	<i>o</i>	<i>Descrizione del codice della voce di entrata nell'ambito dell'aggregato di entrata della reversale.</i>
<i>sottovoce</i>	<i>n</i>	<i>f</i>	<i>Indica il codice della sottovoce nell'ambito dell'aggregato di entrata della reversale (>0 e < 100).</i>
<i>descrizione_sottovoce</i>	<i>an</i>	<i>f</i>	<i>Descrizione del codice della sottovoce di entrata nell'ambito della voce di entrata della reversale.</i>
<i>anno_provenienza</i>	<i>n</i>	<i>o</i>	<i>Indica l'anno di provenienza, nel formato "YYYY".</i>
<i>numero_accertamento</i>	<i>n</i>	<i>o</i>	<i>Indica il numero dell'accertamento al quale è collegata la reversale (6 cifre).</i>

2.3 Dati a disposizione ente versante – informazioni specifiche per gli usi interni esclusivi all'ente, valorizzate dagli enti **che** adottano le codifiche ARCONET –

dato	genere	o/f	Contenuto
<i>altri_codici_identificativi</i>	<i>s</i>	<i>f</i>	<i>Struttura finalizzata ad accogliere le nuove codifiche previste dalla normativa ARCONET, per gli usi interni esclusivi dell'ente.</i>
<i>codice_economico</i>	<i>an</i>	<i>f</i>	<i>Codice economico attribuito alle articolazioni del piano dei conti integrato (minimo al IV* livello, ai fini della gestione gli Enti fanno riferimento anche al V*).</i>
<i>importo_codice_economico</i>	<i>n</i>	<i>f</i>	<i>Campo numerico (due cifre per la parte decimale, il separatore dei centesimi è il punto".), indicante l'importo associato al codice economico. Non può assumere importo negativo.</i>
<i>codice_ue</i>	<i>an</i>	<i>f</i>	<i>Codice identificativo delle transazioni dell'Unione Europea che è costituito da: '1' per le entrate derivanti da trasferimenti da altre amministrazioni pubbliche, destinate al finanziamento dei progetti comunitari; '2' per le altre entrate.</i>
<i>codice_entrata</i>	<i>an</i>	<i>f</i>	<i>Codice identificativo entrata "RICORRENTE" / "NON RICORRENTE".</i>

3 Mandato

dato	genere	o/f	Contenuto
mandato	s	f	Aggregazione di dati che contiene tutti i dati di un singolo mandato. In presenza di più mandati la struttura può essere ripetuta più volte.
tipo_operazione	an	o	Può assumere i seguenti valori: <ul style="list-style-type: none"> • “INSERIMENTO” • “VARIAZIONE” • “ANNULLO” • “SOSTITUZIONE” <i>(Non utilizzato per il MIUR)</i>
numero_mandato	n	o	Indica il numero del mandato a cui fanno riferimento tutti i dati che seguono.
data_mandato	an	o	Indica la data di emissione del mandato da parte della PA, nel formato “YYYY-MM-DD” (es. 1997-07-07) secondo il formalismo ISO 8601.
importo_mandato	n	o	Campo numerico (due cifre per la parte decimale, il separatore dei centesimi è il punto “.”), indicante l'importo del mandato in oggetto. Non può assumere valore negativo.
conto_evidenza	an	f	Conto evidenza concordato tra la PA e la BT. <i>(Nel caso del MIUR può essere compilato qualora la scuola ravvisi la necessità di gestire un conto aggiuntivo specifico per un fine definito dalla scuola stessa nell'eventualità siano necessari due distinti sottoconti per una gestione separata per tipologie di operazione)</i>
estremi_provvedimento_autorizzativo	an	f	Indica la tipologia e gli eventuali estremi del provvedimento di autorizzazione della spesa.
responsabile_provvedimento	an	f	Identifica il responsabile del provvedimento.
ufficio_responsabile	an	f	Eventuale indicazione dell'ufficio emittente.
bilancio	s	f/o	Rappresenta un'aggregazione di dati opzionali, che può essere ripetuta più volte. È costituita dai seguenti elementi: ⁽¹¹⁾ <i>(Non utilizzato per il MIUR e per gli enti con servizio di CASSA)</i>
codifica_bilancio	an	o	Identifica il codice bilancio. Campo obbligatorio se è prevista la gestione del bilancio. Per gli enti che hanno adottato i bilanci armonizzati ARCONET l'informazione è unica e non multipla e deve essere valorizzata con Missione (2 caratteri numerici), Programma (2 caratteri numerici) e Titolo (1 carattere numerico), vedasi LINEE GUIDA - GESTIONE ARCONET.
descrizione_codifica	an	f	Descrizione del codice di bilancio in esame.
gestione	an	o	Può assumere i valori RESIDUO o COMPETENZA .

¹¹ L'elemento “bilancio”, definito facoltativo, è da intendersi obbligatorio per gli enti per i quali ne è prevista la gestione da parte della BT. Se attivato, gli elementi “codifica_bilancio” e “gestione” divengono obbligatori.

dato	genere	o/f	Contenuto
anno_residuo	n	f	Indica l'anno residuo, nel formato "YYYY".
numero_articolo	n	f	Indica il numero dell'articolo.
voce_economica	n	f	Indica la voce economica.
importo_bilancio	n	f	Campo numerico (due cifre per la parte decimale, il separatore dei centesimi è il punto "."), indicante l'importo relativo a codice bilancio e articolo, precedentemente indicati. Nel caso di gestione con multicapitolo la somma degli importi di tutti i capitoli indicati deve essere uguale all'importo del mandato. Non può assumere valore negativo.
funzionario_delegato	s	f/o	Aggregazione opzionale "funzionario_delegato". <i>(Utilizzato solo per gli enti che gestiscono il funzionario delegato, Regioni, ecc.)</i>
codice_funzionario_delegato	an	o	Indica il codice fiscale o altro codice concordato tra PA e BT del funzionario delegato.
importo_funzionario_delegato	n	o	Importo attribuito al funzionario delegato. Non può assumere valore negativo.
tipologia_pagamento_funzionari o_delegato	an	o	Tipologia del pagamento funzionario delegato
numero_pagamento_funzionario _delegato	an	o	Numero del pagamento attribuito al funzionario delegato
informazioni_beneficiario	s	o	Aggregazione di dati che contiene tutti i dati di un singolo beneficiario, in presenza di più beneficiari la struttura può essere ripetuta più volte. I dati contenuti nella struttura sono dettagliati nella sezione "3.1 Informazioni beneficiario".
dati_a_disposizione_ente_mandato	s	f	Struttura finalizzata ad accogliere informazioni utilizzate ad uso esclusivo dalla PA per rendere completo il documento informatico. Contiene strutture e informazioni definite internamente da ciascuna PA, i dati contenuti in questa struttura vengono ignorati dalla BT. <i>(È obbligatorio per il MIUR vedi sezione 3.2)</i>

3.1 Informazioni Beneficiario

dato	genere	o/f	Contenuto
informazioni_beneficiario	s	o	Aggregazione di dati che contiene tutti i dati di un singolo beneficiario, in presenza di più beneficiari la struttura può essere ripetuta più volte. <i>(Nel caso del MIUR la struttura NON può essere ripetuta)</i>
progressivo_beneficiario	n	o	Indica il numero progressivo del beneficiario all'interno dello stesso ordinativo. <i>(Nel caso del MIUR assume sempre il valore "1")</i>
importo_beneficiario	n	o	Campo numerico (due cifre per la parte decimale, il separatore dei centesimi è il punto "."), indicante l'importo relativo al beneficiario in oggetto. Non può assumere valore negativo.
tipo_pagamento	an	o	Può assumere i seguenti valori:

dato	genere	o/f	Contenuto
			<ul style="list-style-type: none"> • “CASSA” • “BONIFICO BANCARIO E POSTALE” • “SEPA CREDIT TRANSFER” (da utilizzare per le disposizioni di bonifico in euro destinate ai paesi dall’area SEPA - Single Euro Payments Area, valorizzare la struttura <sepa_credit_transfer>) • “ASSEGNO BANCARIO E POSTALE” (Non utilizzato per il MIUR) • “ASSEGNO CIRCOLARE” • “ACCREDITO CONTO CORRENTE POSTALE” (per i bollettini postali) • “ACCREDITO TESORERIA PROVINCIALE STATO PER TAB A” (Utilizzato solo per gli enti soggetti al regime di tesoreria unica) • “ACCREDITO TESORERIA PROVINCIALE STATO PER TAB B” (Utilizzato solo per gli enti soggetti al regime di tesoreria unica) • “F24EP”⁽¹²⁾ (Utilizzato solo per gli enti soggetti al regime di tesoreria unica) • “VAGLIA POSTALE “ (Non utilizzato per il MIUR) • “VAGLIA TESORO” (Non utilizzato per il MIUR) • “REGOLARIZZAZIONE” (per la domiciliazione) • “REGOLARIZZAZIONE ACCREDITO TESORERIA PROVINCIALE STATO PER TAB A” (Utilizzato solo per gli enti soggetti al regime di tesoreria unica) • “REGOLARIZZAZIONE ACCREDITO TESORERIA PROVINCIALE STATO PER TAB B” (Utilizzato solo per gli enti soggetti al regime di tesoreria unica) • “ADDEBITO PREAUTORIZZATO” • “DISPOSIZIONE DOCUMENTO ESTERNO” (F24, RAV, MAV pagamenti diversi da bollettini, ecc.) • “COMPENSAZIONE” (da utilizzare per mandati a compensazione di reversali, valorizzare la struttura <ritenute> per indicare il riferimento alle reversali. Non utilizzato per il MIUR) • “BONIFICO ESTERO EURO” (da utilizzare per le disposizioni di bonifico estero in euro destinate ai paesi fuori dall’area SEPA - Single Euro Payments Area, valorizzare l’informazione <riferimento_documento_esterno> con i dati necessari per l’esecuzione della disposizione)
impignorabili	an	f	Può assumere il solo valore SI. Indica pagamenti riferibili a somme non passibili di pignoramento. (Non utilizzato per il MIUR e per gli enti con servizio di CASSA)
frazionabile	an	f	Può assumere il solo valore NO. Si riferisce a pagamenti non frazionabili, in vigenza di esercizio provvisorio. (Non utilizzato per il MIUR e per gli enti con servizio di CASSA)
gestione_provvisoria	an	f	Può assumere il solo valore SI in caso di mancata approvazione del bilancio di previsione entro il termine di legge. (Non utilizzato per il MIUR e per gli enti con servizio di CASSA)
data_esecuzione_pagamento	an	f	Indica la data di esecuzione del pagamento; deve essere una data futura, nel formato “YYYY-MM-DD” (es. 1997-07-07) secondo il formalismo ISO 8601.

¹² Regolamento fondi presso tesoreria provinciale dello Stato.

dato	genere	o/f	Contenuto
			Contiene la data nella quale l'ente chiede che venga effettuato il pagamento indipendentemente dalla data di invio alla banca.
data_scadenza_pagamento	an	f	È la data di disponibilità dei fondi sul conto corrente di destinazione, nel formato "YYYY-MM-DD" (es. 1997-07-07) secondo il formalismo ISO 8601. ⁽¹³⁾ (Non utilizzato per il MIUR)
destinazione	an	f/o	Può assumere i valori LIBERA o VINCOLATA ⁽¹⁴⁾ . (Obbligatorio per gli enti soggetti al regime di tesoreria unica o alla gestione delle somme vincolate da parte del tesoriere secondo la normativa vigente tempo per tempo, ad esempio gli enti soggetti all'art. 185 comma 2 lettera i del TUEL).
numero_conto_banca_italia_ente_ricevente	n	f/o	Indica il numero di conto o contabilità speciale dell'ente beneficiario in Banca d'Italia, nel caso di operazioni di girofondi Banca d'Italia, l'informazione seguente "tipo_contabilità_ente_ricevente" indica la natura del conto Banca d'Italia di destinazione ⁽¹⁵⁾ (Utilizzato e obbligatorio solo per gli enti soggetti al regime di tesoreria unica per le operazioni di girofondi.)
tipo_contabilita_ente_ricevente	an	f/o	Può assumere i valori FRUTTIFERA o INFRUTTIFERA e indica la natura del conto Banca d'Italia di destinazione per le operazioni di girofondi per tabella A ⁽¹⁶⁾ . (Utilizzato e obbligatorio solo per gli enti soggetti al regime di tesoreria unica per le operazioni di girofondi.)
tipo_postalizzazione	an	f	A fronte di un tipo pagamento "ASSEGNO BANCARIO E POSTALE" o "ASSEGNO CIRCOLARE" può assumere i seguenti valori (Non utilizzato per il MIUR) : <ul style="list-style-type: none"> • "COME DA CONVENZIONE" ⁽¹⁷⁾ (*) • "POSTA PRIORITARIA" (*) • "RACCOMANDATA" (*) • "RACCOMANDATA A.R." (*) • "ASSICURATA" (*) • "CONSEGNA ALL'ENTE" (**) <p>(*) I dati dell'indirizzo sono obbligatori. (**) I dati dell'indirizzo sono facoltativi in base agli accordi tra Ente e BT.</p>
classificazione	s	f/o	l'indicazione congiunta del "codice CGU", "codice CUP", "codice CPV", "importo" - Unità Elementare Statistica/UES - va ripetuta tante volte fino al

¹³ I due campi "data esecuzione pagamento" e "data scadenza pagamento" sono alternativi. La PA avvalora il campo "data esecuzione pagamento" se intende ordinare perentoriamente la data nella quale deve essere estinto il mandato nella consapevolezza dei tempi necessari al perfezionamento del pagamento nei confronti del creditore. La PA avvalora il campo "data scadenza pagamento" nel caso in cui intenda indicare la data nella quale deve essere ragionevolmente assicurata la disponibilità al beneficiario, affidando alla valutazione della BT la scelta della data di addebitamento alla PA.

¹⁴ Nel caso di gestione del bilancio a livello di documento, il valore attribuito deve essere omogeneo su tutti i beneficiari del mandato.

¹⁵ **Pur trattandosi di un campo facoltativo, tale proprietà viene meno** La valorizzazione è obbligatoria nel momento in cui l'ente è soggetto al regime di tesoreria unica, ma solo per le tipologie di pagamento girofondi (ACCREDITO TESORERIA PROVINCIALE STATO PER TAB A / B e F24EP).

¹⁶ **Pur trattandosi di un campo facoltativo, tale proprietà viene meno** La valorizzazione è obbligatoria nel momento in cui l'ente è soggetto a tesoreria unica per le tipologie di pagamento in cui è richiesta la valorizzazione (ACCREDITO TESORERIA PROVINCIALE STATO PER TAB A / B e F24EP).

¹⁷ Se il TAG **tipo_postalizzazione** non è presente sarà applicato quanto previsto dal contratto / dalla convenzione di tesoreria.

dato	genere	o/f	Contenuto
			raggiungimento dell'importo totale del beneficiario. <i>(Utilizzato solo per gli enti soggetti al sistema SIOPE)</i>
codice_cgu	n	o	Codice associato ad ogni ordinativo di pagamento facente riferimento al 3° livello del Piano Unico dei Conti in uso nel Sistema di Contabilità Economica Analitica delle Amministrazioni Pubbliche.
codice_cup	an	f	Codice Unico Progetto.
codice_cpv	n	f	Identifica il <i>Common Procurement Vocabulary</i> .
importo	n	o	Campo numerico (due cifre per la parte decimale, il separatore dei centesimi è il punto “.”), indicante l'importo associato all'Unità Elementare Statistica. Non può assumere valore negativo.
bilancio	s	f/o	Rappresenta un'aggregazione di dati opzionali, che può essere ripetuta più volte. È costituita dagli elementi già descritti nella sezione “mandato” ⁽¹⁸⁾ . <i>(Non utilizzato per il MIUR e per gli enti con servizio di CASSA)</i>
bollo	s	o	Aggregazione “bollo” costituita dai seguenti elementi:
assoggettamento_bollo	an	o	Può assumere i valori <ul style="list-style-type: none"> • “ESENTE BOLLO” • “ASSOGGETTATO BOLLO A CARICO ENTE” • “ASSOGGETTATO BOLLO A CARICO BENEFICIARIO”
causale_esenzione_bollo	an	f	Motivazione dell'esenzione dall'imposta di bollo (informazione obbligatoria nel caso di “ESENTE BOLLO”), per la definizione delle causali si fa riferimento alla normativa vigente.
spese	s	f	Aggregazione “spese” costituita dai seguenti elementi: ⁽¹⁹⁾
soggetto_destinatario_delle_spese	an	o	Può assumere i valori “A CARICO ENTE”, “A CARICO BENEFICIARIO” o “ESENTE”.
natura_pagamento	an	f	Descrizione Motivazione dell'esenzione delle spese, è obbligatoria nel caso in cui il valore del TAG “soggetto_destinatario_delle_spese” è “ESENTE” e non sia stata valorizzata l'informazione “causale_esenzione_spese”. Questa informazione è concordata tra la PA e la BT. ⁽²⁰⁾
causale_esenzione_spese	an	f	Motivazione Descrizione dell'esenzione delle spese, è obbligatoria nel caso in cui il valore del TAG “soggetto_destinatario_delle_spese” è “ESENTE” e non sia stata valorizzata l'informazione “natura_pagamento”. ⁽²⁰⁾

¹⁸ L'aggregazione “bilancio” viene utilizzata in alternativa all'omonima struttura descritta nella sezione “mandato”, nel caso in cui sia stata concordata con l'ente la valorizzazione a livello di beneficiario.

¹⁹ Se la struttura non viene indicata vengono applicate le spese previste nel contratto / convenzione di tesoreria.

²⁰ Nel caso in cui il TAG **soggetto_destinatario_delle_spese** assume il valore ESENTE è obbligatorio valorizzare almeno uno dei TAG **natura_pagamento** o **causale_esenzione_spese**. E' ammessa la valorizzazione di entrambi i TAG.

dato	genere	o/f	Contenuto
beneficiario	s	o	Aggregazione “ beneficiario ” costituita dai seguenti elementi: (qualora il beneficiario del pagamento non coincida con il creditore effettivo quest’ultimo va riportato nell’omonima struttura “ creditore_effettivo ”) ⁽²¹⁾
anagrafica_beneficiario	an	o	Indica il nominativo o la ragione sociale del beneficiario.
indirizzo_beneficiario	an	f	Indica l’indirizzo del beneficiario. L’informazione diventa obbligatoria nel caso dei tipi pagamento “ASSEGNO BANCARIO E POSTALE”, “ASSEGNO CIRCOLARE” e tipo postalizzazione dove prevista la spedizione.
cap_beneficiario	an	f	Indica il CAP del beneficiario, (sedici caratteri). L’informazione diventa obbligatoria nel caso dei tipi pagamento “ASSEGNO BANCARIO E POSTALE”, “ASSEGNO CIRCOLARE” e tipo postalizzazione dove prevista la spedizione.
localita_beneficiario	an	f	Indica la località del beneficiario. L’informazione diventa obbligatoria nel caso dei tipi pagamento “ASSEGNO BANCARIO E POSTALE”, “ASSEGNO CIRCOLARE” e tipo postalizzazione dove prevista la spedizione (valorizzare con il comune di residenza).
provincia_beneficiario	an	f	Indica la provincia del beneficiario. L’informazione diventa obbligatoria nel caso dei tipi pagamento “ASSEGNO BANCARIO E POSTALE”, “ASSEGNO CIRCOLARE” e tipo postalizzazione dove prevista la spedizione.
stato_beneficiario	an	f	Indica lo Stato del beneficiario. L’informazione diventa obbligatoria nel caso dei tipi pagamento “SEPA CREDIT TRANSFER”. Da valorizzare con il codice paese da 2 caratteri (IT, ecc.) come indicato dalle specifiche SEPA.
partita_iva_beneficiario	an	f	Campo alfanumerico di trentacinque caratteri, contenente la partita IVA del beneficiario.
codice_fiscale_beneficiario	an	f	Campo alfanumerico di trentacinque caratteri, contenente il codice fiscale del beneficiario.
delegato	s	f	Aggregazione “ delegato ” costituita dai seguenti elementi: ⁽²²⁾
anagrafica_delegato	an	o	Indica il nominativo del delegato.
indirizzo_delegato	an	f	Indica l’indirizzo del delegato.
cap_delegato	an	f	Indica il CAP del delegato (sedici caratteri).
localita_delegato	an	f	Indica la località del delegato.
provincia_delegato	an	f	Indica la provincia del delegato.

²¹ Esempio: intestatario del conto corrente di accredito (beneficiario) non coincidente con l’intestatario della fattura (creditore effettivo)

²² L’utilizzo dell’informazione afferente al “delegato” può essere oggetto di specifico accordo tra PA e BT. Detta informazione, solo per i pagamenti per cassa, in abbinamento all’informazione sul “beneficiario”, può consentire la gestione dei diversi istituti relativi alla delega e alla tutela . Può essere ripetuta più volte.

dato	genere	o/f	Contenuto
stato_delegato	an	f	Indica lo Stato del delegato. Da valorizzare con il codice paese da 2 caratteri (IT, ecc.) come indicato dalle specifiche ISO 3166.
codice_fiscale_delegato	an	o	Campo alfanumerico di dimensione pari a trentacinque caratteri, indicante il codice fiscale del delegato.
creditore_effettivo	s	f	Aggregazione “creditore_effettivo” che indica il creditore originario beneficiario ultimo della disposizione di pagamento. <i>(Non utilizzato per il MIUR)</i>
anagrafica_creditore_effettivo	an	o	Indica il nominativo o la ragione sociale del creditore effettivo
indirizzo_creditore_effettivo	an	f	Indica l’indirizzo del creditore effettivo.
cap_creditore_effettivo	an	f	Indica il CAP del creditore effettivo (sedici caratteri).
localita_creditore_effettivo	an	f	Indica la località del creditore effettivo.
provincia_creditore_effettivo	an	f	Indica la provincia del creditore effettivo.
stato_creditore_effettivo	an	f	Indica lo stato del beneficiario creditore effettivo. Da valorizzare con il codice paese da 2 caratteri (IT, ecc.) come indicato nelle specifiche SEPA.
partita_iva_creditore_effettivo	an	f	Campo alfanumerico di trentacinque caratteri, contenente la partita IVA del creditore effettivo.
codice_fiscale_creditore_effettivo	an	f	Campo alfanumerico di trentacinque caratteri, contenente il codice fiscale del creditore effettivo.
piazzatura	s	f	Aggregazione opzionale “piazzatura”, indicante le coordinate bancarie e gli estremi della banca o del conto corrente postale di accredito dell’importo ⁽²³⁾ . Composto da: (è l’IBAN del beneficiario nel caso di bonifico italiano)
abi_beneficiario	an	o	Codice ABI della banca domiciliataria del conto corrente del beneficiario.
cab_beneficiario	an	o	Codice CAB della banca domiciliataria del conto corrente del beneficiario.
numero_conto_corrente_beneficiario	an	o	Numero di conto corrente del beneficiario presso la banca precedentemente identificata o numero del conto postale.
caratteri_controllo	an	o	Caratteri di controllo previsti dallo standard IBAN.
codice_cin	an	o	Carattere alfanumerico calcolato con speciali algoritmi, previsti dallo standard BBAN.
codice_paese	an	o	Identifica univocamente il Paese, nell’ambito dell’area “euro”, in cui è situata la banca.
denominazione_banca_destinatario	an	f	Indica la denominazione della banca, dell’agenzia e l’indirizzo dell’agenzia stessa.

²³ La struttura “piazzatura” è obbligatoria se il TAG “tipo pagamento” è valorizzato con l’opzione “BONIFICO BANCARIO E POSTALE”. Nel caso in cui il “tipo pagamento” è valorizzato con “ACCREDITO CONTO CORRENTE POSTALE” i TAG “abi_beneficiario”, “cab_beneficiario”, “caratteri controllo”, “codice cin” e “codice paese” diventano facoltativi e il numero di conto corrente postale può essere indicato nel TAG “numero conto corrente beneficiario”.

dato	genere	o/f	Contenuto
sepa_credit_transfer	s	f	Strumento di pagamento per l'esecuzione di bonifici in euro fra i clienti i cui conti sono situati all'interno della SEPA ⁽²⁴⁾ . È l'IBAN del beneficiario nel caso di bonifico in area SEPA.
iban	an	o	Identifica l'International Bank Account Number composto da una serie di numeri e lettere che identificano, in maniera standard, il paese in cui è tenuto il conto, la banca, lo sportello e il conto corrente di ciascun cliente. È previsto inoltre il codice controllo. Lunghezza massima 34 caratteri come da standard ISO.
bic	an	f	Bank Identifier Code. BIC valido deve essere registrato nell'ISO9362, formato da 8 o 11 caratteri continui. ⁽²⁵⁾
identificativo_end_to_end	an	f	Riferimento univoco assegnato all'ordine di pagamento che deve giungere inalterato fino al beneficiario (può anche essere valorizzato con la chiave esercizio, numero_mandato e progressivo_beneficiario)
identificativo_category_purpose	s	f	Rappresenta la struttura CategoryPurpose SEPA Credit Trasfer (Le informazioni "code" e "proprietary" sono alternative).
code	an	f	Può essere valorizzato con SALA o PENS che rappresentano rispettivamente accredito emolumenti o pensione (il valore indicato viene trasposto nel dataset SCT AT-45 <Payment Type Information><Category Purpose><Code> della disposizione SCT. Trattasi di informazione facoltativa di lunghezza massima 4 caratteri).
proprietary	an	f	Al momento per la PA non ci sono causali utilizzabili da inserire in questa informazione (il valore indicato viene trasposto nel dataset SCT AT-45 <Payment Type Information><Category Purpose><Proprietary> della disposizione SCT. Trattasi di informazione facoltativa di lunghezza massima 35 caratteri).
codice_versante	an	f	Da utilizzare con le tipologie di pagamento "BONIFICO BANCARIO E POSTALE" o "SEPA CREDIT TRANSFER" con coordinate IBAN individuate dalla Banca d'Italia. Indica la codifica del versante valorizzata dalla PA in ragione delle specifiche dettate dall'ente destinatario del bonifico. È il codice utilizzato dall'INPDAP per accoppiare il versamento alla dichiarazione mensile DMA che viene valorizzato dalla scuola in base all'oggetto del versamento ai sensi della circolare INPDAP n. 15 del 19/06/2007. Quindi la dizione corretta del campo sarebbe codice_versamento .
causale	an	o	Rappresenta la descrizione estesa della causale del pagamento. (Corrisponde nello standard SEPA Credit Transfer all'informazione "Remittance Information - Unstructured", in futuro è previsto l'inserimento anche delle informazioni di tipo "Structured")

²⁴ La struttura è obbligatoria se il TAG "Tipo pagamento" è valorizzato con l'opzione "SEPA CREDIT TRANSFER"

²⁵ Il campo è obbligatorio qualora il conto di accredito è extra Italia (San Marino incluso); in caso contrario è da considerarsi facoltativo.

dato	genere	o/f	Contenuto
sospeso	s	f	La struttura “sospeso” è ripetibile più volte, indicante la presenza di provvisori/sopresi, diventa obbligatoria con i tipi pagamento “REGOLARIZZAZIONE...”. Costituita dai seguenti elementi:
numero_provvisorio	n	o	Indica il numero del provvisorio oggetto di regolarizzazione (informazione univoca a livello di beneficiario, per lo stesso beneficiario il numero di ciascun provvisorio può essere indicato una sola volta).
importo_provvisorio	n	o	Indica l’importo da regolarizzare (totale o parziale) del provvisorio, precedentemente indicato. Non può assumere valore negativo.
ritenute	s	f	Aggregazione “ritenute” (importo da trattenere), la struttura può essere ripetuta più volte con dati omogenei. Costituita da:
importo_ritenute	n	o	Campo numerico (due cifre per la parte decimale, il separatore dei centesimi è il punto “.”), indicante l’importo relativo alle ritenute in oggetto. Non può assumere valore negativo.
numero_reversale	n	f	Eventuale numero della reversale associata alle ritenute.
progressivo_versante	n	f	Indica il numero progressivo del versante all’interno della reversale precedentemente richiamata.
informazioni_aggiuntive	s	f	Raggruppamento di informazioni facoltative, composto da:
lingua	an	f	Indica la lingua utilizzata per la stampa delle ricevute per le province che adottano il bilinguismo (ad esempio ITALIANO, TEDESCO).
riferimento_documento_esterno	an	f	È valorizzato obbligatoriamente nel caso in cui il TAG <tipo_pagamento> assume i seguenti valori: <ul style="list-style-type: none"> • “DISPOSIZIONE DOCUMENTO ESTERNO”: Contiene il riferimento ad un documento esterno cartaceo o informatico. • “BONIFICO ESTERO EURO”: Contiene le informazioni, non strutturate, riferite alla disposizione di bonifico estero, solo in euro, destinato al di fuori della area SEPA - Single Euro Payments Area.
sostituzione_mandato	s	f	Raggruppamento di informazioni utilizzato per la sostituzione di un documento, struttura da valorizzare in abbinamento con il tipo_operazione “SOSTITUZIONE”. È ammessa una sola occorrenza per ciascun beneficiario. (Non utilizzato per il MIUR)
numero_mandato_da_sostituire	n	o	Numero del mandato da sostituire
progressivo_beneficiario_da_sostituire	n	o	Numero del beneficiario da sostituire

dato	genere	o/f	Contenuto
esercizio_mandato_da_sostituire	n	o	Esercizio di riferimento del documento sostituito, deve essere omogeneo con l'esercizio del flusso.
dati_a_disposizione_ente_beneficiario	s	f	Struttura finalizzata ad accogliere informazioni utilizzate ad uso esclusivo dalla PA per rendere completo il documento informatico. Contiene strutture e informazioni definite internamente da ciascuna PA, i dati contenuti in questa struttura vengono ignorati dalla BT. <i>(Non utilizzato dal MIUR, è utilizzato per gli enti che adottano le codifiche di bilancio ARCONET vedasi sezione 3.3)</i>

3.2 Dati a disposizione ente mandato – informazioni specifiche per gli usi interni esclusivi delle istituzioni scolastiche, valorizzate solo dal MIUR –

dato	genere	o/f	Contenuto
<i>aggregato</i>	<i>a</i>	<i>o</i>	<i>Indica il codice dell'aggregato di spesa del mandato. Può assumere i valori da "A", a "Z".</i>
<i>descrizione_aggregato</i>	<i>an</i>	<i>o</i>	<i>Descrizione del codice dell'aggregato di spesa del mandato.</i>
<i>voce</i>	<i>n</i>	<i>o</i>	<i>Indica il codice della voce nell'ambito dell'aggregato di spesa del mandato. (>0 e < 100).</i>
<i>descrizione_voce</i>	<i>an</i>	<i>o</i>	<i>Descrizione del codice della voce di spesa nell'ambito dell'aggregato di spesa del mandato.</i>
<i>anno_provenienza</i>	<i>n</i>	<i>o</i>	<i>Indica l'anno di provenienza, nel formato "YYYY".</i>
<i>numero_impegno</i>	<i>n</i>	<i>o</i>	<i>Indica il numero dell'impegno al quale è collegato il mandato (6 cifre).</i>

3.3 Dati a disposizione ente beneficiario – informazioni specifiche per gli usi interni esclusivi all'ente, valorizzate dagli enti **che** adottano le codifiche ARCONET –

dato	genere	o/f	Contenuto
<i>altri_codici_identificativi</i>	<i>s</i>	<i>f</i>	<i>Struttura finalizzata ad accogliere le nuove codifiche previste dalla normativa ARCONET, per gli usi interni esclusivi dell'ente.</i>
<i>codice_missione</i>	<i>an</i>	<i>f</i>	<i>Rappresenta la funzione principale e gli obiettivi strategici perseguiti dall'amministrazione.</i>
<i>codice_programma</i>	<i>an</i>	<i>f</i>	<i>Rappresenta l'attività volta a perseguire gli obiettivi definiti nell'ambito della missione.</i>
<i>codice_economico</i>	<i>an</i>	<i>f</i>	<i>Codice economico attribuito alle articolazioni del piano dei conti integrato (minimo al IV* livello, ai fini della gestione gli Enti fanno riferimento anche al V*).</i>
<i>importo_codice_economico</i>	<i>n</i>	<i>f</i>	<i>Campo numerico (due cifre per la parte decimale, il separatore dei centesimi è il punto".), indicante l'importo associato al codice economico. Non può assumere importo negativo.</i>
<i>codice_ue</i>	<i>an</i>	<i>f</i>	<i>Codice identificativo delle transazioni dell'Unione Europea che è costituito da: '3' per le spese sostenute direttamente per la realizzazione dei progetti comunitari;</i>

dato	genere	o/f	Contenuto
			<i>'4' per le altre spese.</i>
<i>cofog</i>	<i>s</i>	<i>f</i>	<i>Struttura finalizzata ad accogliere le informazioni relative al codice identificativo COFOG.</i>
<i>codice_cofog</i>	<i>an</i>	<i>f</i>	<i>Codice identificativo della classificazione COFOG (Classification of the Functions of Government) al secondo livello. Trattasi della codifica europea delle spese che deve essere raccordata al programma.</i>
<i>importo_cofog</i>	<i>n</i>	<i>f</i>	<i>Campo numerico (due cifre per la parte decimale, il separatore dei centesimi è il unto’.”), indicante l’importo associato al codice COFOG. Non può assumere importo negativo.</i>

4 Struttura delle ricevute di servizio e dei messaggi di esito applicativo

4.1 Messaggio ricezione flusso

Dato	genere	o/f	Contenuto
codice_ABI_BT	n	o	Codice ABI della BT.
identificativo_flusso	an	o	Codice alfanumerico attribuito univocamente al flusso (degli ordinativi) inviato da parte della PA. Nel caso in cui nel flusso conferito dalla PA non sia valorizzata questa informazione o il flusso non è leggibile per reperire questa informazione, la BT valorizza l'informazione con un identificativo a sua scelta ad esempio il nome del file originario o altro identificativo che permetta identificare il flusso ricevuto.
identificativo_flusso_BT	an	f	Codice alfanumerico generato ed attribuito univocamente al flusso da parte della BT.
data_ora_creazione_flusso	an	o	Indica la data e l'ora di creazione del presente flusso “messaggio_ricezione_flusso” nel formato “YYYY-MM-DDThh:mm:ssTZD” (es. 1997-07-07T19:20:30+01:00) secondo il formalismo ISO 8601.
codice_ente_BT	an	f	Codice univoco interno, attribuito dalla BT, per mezzo del quale la PA è riconosciuta dalla banca medesima.

4.2 Messaggio rifiuto flusso

Dato	genere	o/f	Contenuto
codice_ABI_BT	n	o	Codice ABI della BT.
identificativo_flusso	an	o	Codice alfanumerico attribuito univocamente al flusso (degli ordinativi) inviato da parte della PA. Nel caso in cui nel flusso conferito dalla PA non sia valorizzata questa informazione o il flusso non è leggibile per reperire questa informazione, la BT valorizza l'informazione con un identificativo a sua scelta ad esempio il nome del file originario o altro identificativo che permetta identificare il flusso ricevuto.

Dato	genere	o/f	Contenuto
identificativo_flusso_BT	an	f	Codice alfanumerico generato ed attribuito univocamente al flusso della BT.
data_ora_creazione_flusso	an	o	Indica la data e l'ora di creazione del presente flusso "messaggio_rifiuto_flusso" nel formato "YYYY-MM-DDThh:mm:ssTZD" (es. 1997-07-07T19:20:30+01:00) secondo il formalismo ISO 8601.
codice_ente_BT	an	f	Codice univoco interno, attribuito dalla BT, per mezzo del quale la PA è riconosciuta dalla banca medesima.
errore	s	o	Aggregazione "errore", ripetibile più volte, indicante la presenza di errori nel flusso presentato dalla PA, costituita da:
codice	n	f	Eventuale codice associato all'errore.
descrizione	an	o	Descrizione dell'errore, motivo del rifiuto del flusso.

4.3 Messaggio **esito applicativo**

dato	genere	o/f	Contenuto
codice_ABI_BT	n	o	Codice ABI della BT.
identificativo_flusso_BT	an	f	Codice alfanumerico generato ed attribuito univocamente al flusso della BT.
codice_ente	an	f	Può contenere il codice ISTAT relativo ad un ente, il codice R.G.S il codice fiscale o la partita IVA, il codice SIA, ecc. <i>Nel caso del MIUR contiene il codice meccanografico delle istituzioni scolastiche</i>
descrizione_ente	an	f	Campo alfanumerico contenente la denominazione della PA.
codice_ente_BT	n	o	Codice univoco attribuito dalla BT, per mezzo del quale la PA è riconosciuta dalla banca medesima.
esito_reversali	s	f	Aggregazione "esito_reversali", ripetibile più volte, costituita da:
identificativo_flusso	an	o	Codice alfanumerico attribuito univocamente al flusso (degli ordinativi) inviato da parte della PA.
esercizio	n	o	Indica l'anno d'esercizio finanziario o contabile, nel formato "YYYY".
numero_reversale	n	o	Indica il numero della reversale a cui fanno riferimento tutti i dati che seguono.
progressivo_versante	n	f	Indica l'eventuale numero progressivo del versante all'interno dello stesso ordinativo.
data_reversale	an	f	Indica la data di emissione della reversale da parte della PA, nel formato "YYYY-MM-DD" (es. 1997-07-07) secondo il formalismo ISO 8601.
importo	n	f	Campo numerico (due cifre per la parte decimale, il separatore dei centesimi è il punto "."), indicante l'importo della reversale in oggetto. Non può assumere valore negativo.

dato	genere	o/f	Contenuto
esito_operazione	an	o	<p>Può assumere i valori:</p> <ul style="list-style-type: none"> • “ACQUISITO” • “NON ACQUISITO” • “VARIATO” • “NON VARIATO” • “ANNULLATO” • “NON ANNULLATO” • “SOSTITUITO” • “NON SOSTITUITO” • “RISCOSSO” • “STORNATO” • “REGOLARIZZATO” • “NON REGOLARIZZATO” • “NON ESEGUIBILE” <p>Per “STORNATO” si intende il ripristino da parte della BT dello stato del titolo che ritorna ad essere “ACQUISITO” per l’ente.</p> <p>Per “NON ESEGUIBILE” si intende l’impossibilità, da parte della BT, di perfezionare il pagamento o l’incasso del titolo, che resta nello stato “ACQUISITO”. Nella sezione lista errori è possibile inserire la motivazione.</p>
data_ora_esito_operazione	an	o	<p>Indica la data e l’ora esito dell’operazione di tesoreria nel formato “YYYY-MM-DDThh:mm:ssTZD” (es. 1997-07-07T19:20:30+01:00) secondo il formalismo ISO 8601, nel caso in cui il TAG esito sia valorizzato con “RISCOSSO”, “REGOLARIZZATO”, “STORNATO” l’ora può essere impostata a “00:00:00”.</p>
lista_errori	s	f	<p>Aggregazione “lista errori”, ripetibile più volte, presente in caso di riscontro di errori, costituita da:</p>
progressivo_versante	n	f	<p>Indica l’eventuale numero progressivo del versante all’interno dello stesso ordinativo.</p>
codice_errore	n	f	<p>Eventuale codice associato all’errore.</p>
descrizione	an	o	<p>Descrizione dell’errore, motivo della non esecuzione dell’operazione.</p>
elemento	an	f	<p>Nome dell’elemento che presenta l’errore.</p>
esito_mandati	s	f	<p>Aggregazione “esito mandati”, ripetibile più volte, costituita da:</p>
identificativo_flusso	an	o	<p>Codice alfanumerico attribuito univocamente al flusso (degli ordinativi) inviato da parte della PA.</p>
esercizio	n	o	<p>Indica l’anno d’esercizio finanziario, nel formato “YYYY”.</p>
numero_mandato	n	o	<p>Indica il numero del mandato a cui fanno riferimento tutti i dati che lo seguono.</p>
progressivo_beneficiario	n	f	<p>Indica l’eventuale numero progressivo del beneficiario all’interno dello stesso ordinativo.</p>
data_mandato	an	f	<p>Indica la data di emissione del mandato da parte della PA, nel formato “YYYY-MM-DD” (es. 1997-07-07) secondo il formalismo ISO 8601.</p>
importo	n	f	<p>Campo numerico (due cifre per la parte decimale, il</p>

dato	genere	o/f	Contenuto
			separatore dei centesimi è il punto “.”), indicante l’importo del mandato in oggetto. Non può assumere valore negativo.
esito_operazione	an	o	<p>Può assumere i valori:</p> <ul style="list-style-type: none"> • “ACQUISITO” • “NON ACQUISITO” • “VARIATO” • “NON VARIATO” • “ANNULLATO” • “NON ANNULLATO” • “SOSTITUITO” • “NON SOSTITUITO” • “PAGATO” • “STORNATO” • “REGOLARIZZATO” • “NON REGOLARIZZATO” • “NON ESEGUIBILE” <p>Per “STORNATO” si intende il ripristino da parte della BT dello stato del titolo che ritorna ad essere “ACQUISITO” per l’ente. Per “NON ESEGUIBILE” si intende l’impossibilità, da parte della BT, di perfezionare il pagamento o l’incasso del titolo, che resta nello stato “ACQUISITO”. Nella sezione lista errori è possibile inserire la motivazione.</p>
data_ora_esito_operazione	an	o	Indica la data e l’ora esito dell’operazione di tesoreria nel formato “YYYY-MM-DDThh:mm:ssTZD” (es. 1997-07-07T19:20:30+01:00) secondo il formalismo ISO 8601, nel caso in cui il TAG esito sia valorizzato con “PAGATO”, “REGOLARIZZATO”, “STORNATO” l’ora può essere impostata a “00:00:00”.
lista_errori	s	f	Aggregazione “lista errori”, ripetibile più volte, presente in caso di riscontro di errori, costituita da:
progressivo_beneficiario	n	f	Indica l’eventuale numero progressivo del beneficiario all’interno dello stesso ordinativo.
codice_errore	n	f	Eventuale codice associato all’errore.
descrizione	an	o	Descrizione dell’errore, motivo della non esecuzione dell’operazione.
elemento	an	f	Nome dell’elemento che presenta l’errore.

Allegato tecnico sui “controlli formali”

Premessa

Le modalità di esecuzione dei controlli possono essere diverse in considerazione delle caratteristiche del sistema informativo adottato da ciascuna PA e, soprattutto, da ciascuna BT.

I controlli indicati sono riconducibili al rispetto dello standard minimo per la generazione del flusso di ordinativi informatici.

Le PA e le BT possono adottare controlli formali più restrittivi e possono inoltre, sulla base delle informazioni aggiuntive bilateralmente concordate, prevedere un numero maggiore di controlli.

Ad esempio, si possono meglio definire i controlli formali per gli elementi che contraddistinguono talune tipologie di enti (per un ente locale, si attiverà l'obbligo di valorizzazione dei dati di bilancio, di tesoreria unica, ecc.).

Si precisa che la sequenza dei controlli relativi alla sottoscrizione (anche nel caso di più firme) può dipendere dal formato della “rappresentazione” della firma digitale. Allo stato, nel caso di firma secondo quanto previsto dalla Determinazione DigitPA n. 69 del 28 luglio 2010, la verifica della firma digitale è preventiva al controllo formale del flusso.

Controlli formali

I controlli formali di un flusso, da parte del sistema ricevente della BT, possono essere ricondotti alle seguenti fattispecie:

A) Riconoscimento del sistema mittente e verifica apparente del formato del documento informatico (ove la struttura informatica adottata lo richieda).

Le verifiche sono legate al sistema trasmissivo utilizzato, alle applicazioni informatiche in uso e ad eventuali sistemi di sicurezza attivati.

A titolo minimale si possono prevedere i seguenti controlli, compatibilmente con i sistemi trasmissivi utilizzati:

- 1) verifica dell'“identità” del sistema mittente;
- 2) formalismo nella definizione del nome del flusso;
- 3) verifica dell'assenza di codice eseguibile o altro all'interno o in accodamento al documento informatico.

B) Verifica della sottoscrizione

La verifica della sottoscrizione consiste nell'interpretazione della firma digitale apposta (anche più d'una) mediante:

- 1) verifica dell'integrità del documento informatico a cui la firma si riferisce;
- 2) verifica di merito del certificato di sottoscrizione attraverso la consultazione delle liste di revoca e di sospensione (CRL e CSL);
- 3) verifica dei poteri di firma (secondo quanto previsto nel documento relativo alle regole standard) e di eventuali limitazioni.

C) Verifica formale del flusso

La verifica formale del flusso consiste nel controllare la congruità dei dati rispetto ai formalismi previsti nello standard minimo o personalizzato (in questo caso concordato e condiviso con la PA interessata).

Tale verifica può rilevare le seguenti anomalie:

- 1) errata valorizzazione degli elementi obbligatori (genere, formalismo, lunghezza e valori ammessi);
- 2) errata sequenzialità degli elementi;
- 3) assenza degli elementi obbligatori.

Allegato tecnico sul “Giornale di cassa XML”

Nel flusso devono essere presenti dati fondamentali necessari per l'identificazione univoca del flusso, del soggetto mittente e dell'esercizio contabile di riferimento.

La colonna genere ha il seguente significato:

- **s**: dato struttura che può contenere altre strutture o dati
- **fs**: fine di una struttura
- **an**: dato alfanumerico
- **n**: dato numerico

La colonna o/f ha il seguente significato:

- **o**: dato sempre obbligatorio
- **f**: dato facoltativo (gli elementi facoltativi potrebbero essere obbligatori in base alla natura dell'ente ovvero alle specifiche esigenze e caratteristiche dell'operazione).
- **f/o** : dato facoltativo per gli enti non soggetti al regime di tesoreria unica o gestiti con un servizio di cassa* (es. enti minori) e obbligatorio per gli enti soggetti al regime di tesoreria unica.

* servizio di cassa identifica gli enti dove il tesoriere non ha l'obbligo della gestione del bilancio e dei relativi rendiconti previsti.

Nel flusso devono essere utilizzati separati TAG per ogni errore che la BT debba segnalare all'ente.

(*) le informazioni di tipo “data” sono rappresentate come campo alfanumerico nel formato “YYYY-MM-DD” secondo il formalismo ISO 8601.

(**) le informazioni di tipo “campo numerico” sono rappresentate da due cifre per la parte decimale ed il separatore dei centesimi è il punto “.”

dato	genere	o/f	contenuto
flusso_giornale_di_cassa	s	o	Aggregazione di dati che contiene tutti i dati del flusso.
codice_ABI_BT	n	o	Codice ABI della BT.
identificativo_flusso	an	o	Codice alfanumerico attribuito univocamente al flusso inviato da parte della BT.
data_ora_creazione_flusso	an	o	Indica la data e l'ora di creazione del flusso nel formato “YYYY-MM-DDThh:mm:ssTZD” (es. 1997-07-07T19:20:30+01:00) secondo il formalismo ISO 8601.
data_inizio_periodo_riferimento	an	o	Indica la data di inizio periodo di riferimento del giornale di cassa (*).
data_fine_periodo_riferimento	an	o	Indica la data di fine periodo di riferimento del giornale di cassa (*).
codice_ente	an	f	Può contenere il codice ISTAT relativo ad un ente, il codice MIUR per le istituzioni scolastiche, il codice R.G.S., il codice fiscale o la partita IVA, il codice SIA, ecc.
descrizione_ente	an	o	Contiene la denominazione della PA.
codice_ente_BT	an	o	Codice univoco interno, attribuito dalla BT, per mezzo del quale la PA è riconosciuta dalla banca medesima.
riferimento_ente	an	f	Eventuale codice concordato tra PA e BT per particolari esigenze di determinati Enti
esercizio	n	o	Indica l'anno d'esercizio finanziario o contabile, nel formato “YYYY”.
informazioni_conto_evidenza	s	o	Aggregazione di dati che contiene le informazioni relative al conto di evidenza. Può essere ripetuta più

dato	genere	o/f	contenuto
			volte.
conto_evidenza	an	f	Conto evidenza concordato tra la PA e la BT.
descrizione_conto_evidenza	an	f	Descrizione conto evidenza definito dalla BT.
movimento_conto_evidenza	s	f	Aggregazione di dati che contiene ogni singolo movimento registrato nel periodo di riferimento. Può essere ripetuta più volte.
tipo_movimento	an	o	Può assumere i seguenti valori: “ENTRATA” “USCITA”
tipo_documento	an	o	Può assumere i seguenti valori: “REVERSALE” “MANDATO” “SOSPESO ENTRATA” “SOSPESO USCITA” “ANTICIPAZIONE” (utilizzato per gli Enti che regolarizzano l’anticipazione a fine esercizio per il relativo saldo) “GIROCONTO” (trattasi di operazioni per spostare importi/documenti da un conto di evidenza ad un altro) “FONDO DI CASSA” “DEFICIT DI CASSA”
tipo_operazione	an	o	Può assumere i seguenti valori: “ESEGUITO” (utilizzato nel caso di REVERSALE, MANDATO, SOSPESO ENTRATA, SOSPESO USCITA) “STORNATO” (utilizzato nel caso di REVERSALE, MANDATO, SOSPESO ENTRATA, SOSPESO USCITA) “REGOLARIZZATO” (utilizzato sia per gli ordinativi che per i sospesi oggetto di regolarizzazione) ”RIPRISTINATO” (utilizzato sia per gli ordinativi che per i sospesi per annullamento di regolarizzazione)
numero_documento	n	o	Indica il numero del documento a cui fanno riferimento i dati che seguono. Assume il valore 0 (“zero”) nel caso di “FONDO DI CASSA”, “DEFICIT DI CASSA”. Può assumere il valore 0 (“zero”) anche nel caso di “GIROCONTO”. In caso di sospeso, deve intendersi il numero assegnato dalla BT.
tipologia_pagamento_funzionario_delegato	an	f	Tipologia del pagamento funzionario delegato
numero_pagamento_funzionario_delegato	an	f	Numero del pagamento attribuito al funzionario delegato
progressivo_documento	n	o	Indica il numero progressivo del versante/beneficiario all’interno dello stesso numero documento. Può assumere il valore 0 nei caso di: “SOSPESO ENTRATA”, “SOSPESO USCITA”, “GIROCONTO”, “FONDO DI CASSA”, “DEFICIT DI CASSA”.

dato	genere	o/f	contenuto
importo	n	o	<p>Campo numerico (**) indicante l'importo dell'operazione in oggetto.</p> <p>Può assumere valore negativo nel caso di tipo_operazione="STORNATO" per i tipi documento dove l'operazione è ammessa.</p> <p>Può assumere valore negativo nei movimenti con tipo_operazione="REGOLARIZZATO" e "RIPRISTINATO" nei movimenti di regolarizzazione o annullo regolarizzazione e nei documenti relativi a "GIROCONTO", "FONDO DI CASSA", "DEFICIT DI CASSA".</p>
importo_ritenute	n	f	<p>Campo numerico (**) indicante l'importo delle ritenute associate.</p> <p>Non può assumere valore negativo.</p> <p>E' valorizzato solo in caso di tipo_movimento USCITA e tipo_operazione ESEGUITO.</p>
numero_bolletta_quietanza	an	f	Indica il numero della bolletta o della quietanza.
numero_bolletta_quietanza_storno	an	f	Indica il numero della bolletta o della quietanza in caso di storno.
data_movimento	an	o	Indica la data del movimento (*).
data_valuta_ente	an	f	Indica la data di valuta del movimento applicata all'Ente (*).
tipo_esecuzione	an	o	<p>Può assumere i seguenti valori:</p> <p>"CASSA"</p> <p>"ACCREDITO BANCA D'ITALIA"</p> <p>"REGOLARIZZAZIONE"</p> <p>"REGOLARIZZAZIONE ACCREDITO BANCA D'ITALIA"</p> <p>"PRELIEVO DA CC POSTALE"</p> <p>"BONIFICO BANCARIO E POSTALE"</p> <p>"SEPA CREDIT TRANSFER"</p> <p>"ASSEGNO BANCARIO E POSTALE"</p> <p>"ASSEGNO CIRCOLARE"</p> <p>"ACCREDITO CONTO CORRENTE POSTALE"</p> <p>"ACCREDITO TESORERIA PROVINCIALE STATO PER TAB A"</p> <p>"ACCREDITO TESORERIA PROVINCIALE STATO PER TAB B"</p> <p>"F24EP"</p> <p>"VAGLIA POSTALE"</p> <p>"VAGLIA TESORO"</p> <p>"REGOLARIZZAZIONE ACCREDITO TESORERIA PROVINCIALE STATO PER TAB A"</p> <p>"REGOLARIZZAZIONE ACCREDITO TESORERIA PROVINCIALE STATO PER TAB B"</p> <p>"ADDEBITO PREAUTORIZZATO"</p> <p>"DISPOSIZIONE DOCUMENTO ESTERNO"</p> <p>"COMPENSAZIONE" (non utilizzato per il MIUR)</p> <p>"BONIFICO ESTERO EURO"</p>
coordinate	an	f	Eventuali coordinate dell'operazione (trattasi ad esempio dell'IBAN, del numero di conto corrente postale, del numero della contabilità in Banca d'Italia).
codice_riferimento_operazione	an	f	Indica il codice di riferimento dell'operazione assegnato dalla BT per la tracciatura dell'operazione per eventuali controparti (trattasi ad esempio del CRO, identificativo della transazione, numero assegno, ecc.).
codice_riferimento_interno	an	f	Indica il codice di riferimento dell'operazione assegnato dalla BT a suo esclusivo uso.

dato	genere	o/f	contenuto
tipo_contabilita	an	f/o	Può assumere i valori FRUTTIFERO o INFRUTTIFERO.
destinazione	an	f/o	Può assumere i valori LIBERA o VINCOLATA (tale informazione può essere sostituita dall'imputazione sui conti di evidenza).
assoggettamento_bollo	an	o	Può assumere i valori "ESENTE BOLLO" "ASSOGGETTATO BOLLO A CARICO ENTE" "ASSOGGETTATO BOLLO A CARICO CLIENTE" (vale per VERSANTE o BENEFICIARIO discriminato dal campo tipo_movimento).
importo_bollo	n	f	Campo numerico (**) indicante l'importo del bollo applicato. Non può assumere valore negativo.
assoggettamento_spese	n	f	Può assumere i valori "ASSOGGETTAMENTO SPESE A CARICO ENTE" "ASSOGGETTAMENTO SPESE A CARICO CLIENTE" "ESENTE SPESE".
importo_spese	n	f	Campo numerico (**) indicante l'importo delle spese applicate. Non può assumere valore negativo.
assoggettamento_commissioni	n	f	Può assumere i valori "ASSOGGETTAMENTO COMMISSIONI A CARICO ENTE" "ASSOGGETTAMENTO COMMISSIONI A CARICO CLIENTE".
importo_commissioni	n	f	Campo numerico (**) indicante l'importo delle commissioni applicate. Non può assumere valore negativo.
cliente	s	o	Aggregazione "cliente" costituita dai seguenti elementi:
anagrafica_cliente	an	o	Indica il nominativo o la ragione sociale del cliente.
indirizzo_cliente	an	f	Indica l'indirizzo del cliente.
cap_cliente	an	f	Indica il CAP del cliente (fino a sedici caratteri come indicato nelle specifiche SEPA).
localita_cliente	an	f	Indica la località del cliente.
provincia_cliente	an	f	Indica la provincia del cliente.
stato_cliente	an	f	Indica lo Stato del cliente. Da valorizzare con il codice paese da 2 caratteri (IT, ecc.) come indicato nelle specifiche SEPA.
partita_iva_cliente	an	f	Campo alfanumerico contenente la partita IVA del cliente (fino a trentacinque caratteri come indicato nelle specifiche SEPA).
codice_fiscale_cliente	an	f	Campo alfanumerico contenente il codice fiscale del cliente (fino a trentacinque caratteri come indicato nelle specifiche SEPA).
--- fine struttura cliente ---	fs		
delegato	s	f	Aggregazione "delegato" costituita dai seguenti elementi:
anagrafica_delegato	an	o	Indica il nominativo del delegato.
indirizzo_delegato	an	f	Indica l'indirizzo del delegato.
cap_delegato	an	f	Indica il CAP del delegato (fino a sedici caratteri come indicato nelle specifiche SEPA).
localita_delegato	an	f	Indica la località del delegato.
provincia_delegato	an	f	Indica la provincia del delegato.
stato_delegato	an	f	Indica lo Stato del delegato. Da valorizzare con il codice paese da 2 caratteri (IT, ecc.) come indicato dalle

dato	genere	o/f	contenuto
			specifiche ISO 3166.
codice_fiscale_delegato	an	o	Campo alfanumerico indicante il codice fiscale del delegato (fino a trentacinque caratteri come indicato nelle specifiche SEPA).
--- fine struttura delegato ---	fs		
creditore_effettivo	s	f	Indica il creditore originario della disposizione di pagamento.
anagrafica_creditore_effettivo	an	o	Indica il nominativo o la ragione sociale del creditore originario
indirizzo_creditore_effettivo	an	f	Indica l'indirizzo del creditore originario.
cap_creditore_effettivo	an	f	Indica il CAP del creditore originario (fino a sedici caratteri come indicato nelle specifiche SEPA).
localita_creditore_effettivo	an	f	Indica la località del creditore originario.
provincia_creditore_effettivo	an	f	Indica la provincia del creditore originario.
stato_creditore_effettivo	an	f	Indica lo Stato del creditore originario. Da valorizzare con il codice paese da 2 caratteri (IT, ecc.) come indicato nelle specifiche SEPA.
partita_iva_creditore_effettivo	an	f	Campo alfanumerico contenente la partita IVA del creditore originario (fino a trentacinque caratteri come indicato nelle specifiche SEPA).
codice_fiscale_creditore_effettivo	an	f	Campo alfanumerico contenente il codice fiscale del creditore originario (fino a trentacinque caratteri come indicato nelle specifiche SEPA).
--- fine struttura creditore_effettivo ---	fs		
causale	an	o	Rappresenta la descrizione estesa della causale del movimento. Nel caso in cui l'accredito sia pervenuto a mezzo di bonifico "SEPA CREDIT TRANSFER", la causale deve riportare obbligatoriamente l'informazione contenuta nell'attributo AT-05 "Remittance information" del messaggio SEPA Credit Transfer.
numero_sospeso	n	f	Indica il numero del sospeso oggetto di regolarizzazione, con tipo documento REVERSALE o MANDATO.
dati_a_disposizione_BT	s	f	Struttura destinata ad accogliere informazioni della BT previ accordi con la PA (contiene strutture e informazioni definite internamente da ciascuna BT).
--- fine struttura movimento_conto_evidenza ---	fs		
saldo_precedente_conto_evidenza	n	o	Campo numerico (**) indicante il saldo finale del periodo di riferimento precedente.
totale_entrato_conto_evidenza	n	o	Somma algebrica dei movimenti in entrata nel periodo di riferimento (può assumere valore negativo).
totale_uscite_conto_evidenza	n	o	Somma algebrica dei movimenti in uscita nel periodo di riferimento (può assumere valore negativo).
saldo_finale_conto_evidenza	n	o	Campo numerico (**) indicante il saldo finale del periodo di riferimento.
--- fine struttura informazioni_conto_evidenza ---	fs		
saldo_complessivo_precedente	n	o	Campo numerico (**) indicante il saldo finale del periodo di riferimento precedente del giornale di cassa.
totale_complessivo_entrato	n	o	Somma algebrica dei movimenti in entrata nel periodo di riferimento del giornale di cassa (può assumere valore negativo).
totale_complessivo_uscite	n	o	Somma algebrica dei movimenti in uscita nel periodo di riferimento del giornale di cassa (può assumere valore

dato	genere	o/f	contenuto
			negativo).
saldo_complessivo_finale	n	o	Campo numerico (**) indicante il saldo finale del periodo di riferimento del giornale di cassa.
totali_esercizio	s	f	Aggregazione di dati relativi ai totali dell'esercizio attuale
fondo_di_cassa	n	o	campo numerico (**) indicante il fondo di cassa ad inizio esercizio
totale_reversali_riscosse	n	o	campo numerico (**) indicante l'importo totale relativo alle reversali riscosse/regolarizzate.
totale_sospesi_entrata	n	o	campo numerico (**) indicante l'importo totale dei sospesi di entrata ancora da regolarizzare.
totale_entrare	n	o	campo numerico (**) indicante l'importo totale delle entrate (somma di fondo_di_cassa, totale_reversali_riscosse e totale_sospesi_entrata)
deficit_di_cassa	n	o	campo numerico (**) indicante il deficit di cassa ad inizio esercizio
totale_mandati_pagati	n	o	campo numerico (**) indicante l'importo totale relativo ai mandati pagati/regolarizzati.
totale_sospesi_uscita	n	o	campo numerico (**) indicante l'importo totale dei sospesi di uscita ancora da regolarizzare.
totale_uscite	n	o	campo numerico (**) indicante l'importo totale delle uscite (somma di deficit_di_cassa, totale_mandati_pagati e totale_sospesi_uscita)
saldo_esercizio	n	o	campo numerico (**) indicante il saldo attuale dell'esercizio (differenza tra totale_entrare e totale_uscite).
--- fine struttura totali_esercizio ---	fs		
totali_disponibilita_liquide	s	f	Aggregazione di dati relativi alle disponibilità liquide della PA
saldo_conti_correnti	n	o	campo numerico (**) indicante il saldo sui conti correnti della BT. Può assumere valore negativo.
saldo_conti_BI	n	f	campo numerico (**) indicante il saldo sulla contabilità in Banca D'Italia risultante alla BT.
totale_conti	n	f	campo numerico (**) indicante la somma dei saldi sui conti correnti e sulla contabilità Banca d'Italia. Può assumere valore negativo.
vincoli_conti_correnti	n	f	campo numerico (**) indicante la parte vincolata delle somme sui conti correnti della BT Può assumere valore negativo.
vincoli_conti_BI	n	f	campo numerico (**) indicante la parte vincolata delle somme sulla contabilità in Banca d'Italia. Può assumere valore negativo.
totale_vincoli	n	f	campo numerico (**) indicante la somma dei saldi dei vincoli sui conti correnti e sulla contabilità Banca d'Italia. Può assumere valore negativo.
svincoli_conti_correnti	n	f	campo numerico (**) indicante la quota utilizzata in termini di cassa (svincoli) delle somme vincolate sui conti correnti della BT (Non utilizzato per il MIUR).
svincoli_conti_BI	n	f	campo numerico (**) indicante la quota utilizzata in termini di cassa (svincoli) delle somme vincolate sulla contabilità in Banca d'Italia (Non utilizzato per il MIUR).
totale_svincoli	n	f	campo numerico (**) indicante il totale delle quote utilizzate in termini di cassa (svincoli), somma di svincoli_conti_correnti e svincoli_conti_BI (Non utilizzato per il MIUR).

dato	genere	o/f	contenuto
anticipazione_accordata	n	o	campo numerico (**) indicante l'anticipazione accordata.
anticipazione_utilizzata	n	o	campo numerico (**) indicante l'anticipazione utilizzata.
totale_somme_bloccate_riservate	n	f	campo numerico (**) indicante eventuali somme bloccate o riservate, che vanno a diminuire la disponibilità dell'ente (Non utilizzato per il MIUR).
disponibilita	n	o	campo numerico (**) indicante la disponibilità dell'ente (totale_conti + anticipazione_accordata – anticipazione_utilizzata - totale_vincoli – somme_bloccate_riservate). Può assumere valore negativo.
--- fine struttura totali_disponibilita_liquide ---	fs		
--- fine struttura flusso_giornale_di_cassa ---	fs		

Formalismo ISO 8601

Data completa: **YYYY-MM-DD** (es 1997-07-07)

Data completa con ore e minuti e secondi: **YYYY-MM-DDThh:mm:ssTZD** (eg 1997-07-16T19:20:30+01:00)

dove:

YYYY	=	quattro numeri per l'anno
MM	=	due numeri per il mese (01=Gennaio, ecc.)
DD	=	due numeri per il giorno (da 01 a 31)
hh	=	due numeri per l'ora (da 00 a 23) (am/pm NON ammessi)
mm	=	due numeri per i minuti (da 00 a 59)
ss	=	due numeri per i secondi (da 00 a 59)
TZD	=	zona temporale -- Z (tempo universale) o +hh:mm o -hh:mm

Es. 2012-12-06T08:15:30+01:00 corrisponde al 6 dicembre 2012, 8:15:30 am meridiano di Roma ora solare che è equivalente a 2012-12-06T07:15:30Z del tempo universale, nel caso di ora legale+02:00.

Per mantenere la compatibilità con le versioni delle precedenti circolari è ammesso valorizzare il TAG < data_ora_creazione_flusso> con la valorizzazione precedente 2012-12-06T08:15:30.

1. Esempi di implementazione dei flussi

1.1. Flusso ordinativi (Tesoreria Unica)

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<?xml-stylesheet href="./ORDINATIVI_3.05.XSLT" type="text/xsl"?>
<flusso_ordinativi>
  <codice_ABI_BT>01234</codice_ABI_BT>
  <identificativo_flusso>IDFLUSSO2012-10-01-DIST1</identificativo_flusso>
  <data_ora_creazione_flusso>2012-10-01T09:00:00</data_ora_creazione_flusso>
  <codice_ente>12345ABCDFE</codice_ente>
  <descrizione_ente>ENTE DI ESEMPIO</descrizione_ente>
  <codice_ente_BT>1234567890</codice_ente_BT>
  <esercizio>2012</esercizio>
  <reversale>
    <tipo_operazione>INSERIMENTO</tipo_operazione>
    <numero_reversale>501</numero_reversale>
    <data_reversale>2012-10-02</data_reversale>
    <importo_reversale>150.00</importo_reversale>
    <conto_evidenza>1</conto_evidenza>
  <bilancio>
    <codifica_bilancio>6020000</codifica_bilancio>
    <descrizione_codifica>RITENUTE ERARIALI</descrizione_codifica>
    <gestione>COMPETENZA</gestione>
    <voce_economica>23</voce_economica>
    <importo_bilancio>150.00</importo_bilancio>
  </bilancio>
  <informazioni_versante>
    <progressivo_versante>1</progressivo_versante>
    <importo_versante>100.00</importo_versante>
    <tipo_riscossione>COMPENSAZIONE</tipo_riscossione>
    <tipo_entrata>FRUTTIFERO</tipo_entrata>
    <destinazione>LIBERA</destinazione>
    <classificazione>
      <codice_cge>1111</codice_cge>
      <importo>100.00</importo>
    </classificazione>
    <bollo>
      <assoggettamento_bollo>ESENTE BOLLO</assoggettamento_bollo>
      <causale_esenzione_bollo>RITENUTE ASSOCIATE A MANDATI</causale_esenzione_bollo>
    </bollo>
    <versante>
      <anagrafica_versante>ROSSI MARIO</anagrafica_versante>
      <indirizzo_versante>VIA XX SETTEMBRE, 97</indirizzo_versante>
      <cap_versante>00187</cap_versante>
      <localita_versante>ROMA</localita_versante>
      <provincia_versante>RM</provincia_versante>
      <stato_versante>IT</stato_versante>
      <codice_fiscale_versante>RSSMRA72L071829L</codice_fiscale_versante>
    </versante>
    <causale>RITENUTE IRPEF</causale>
    <dati_a_disposizione_ente_versante>
      <note>esempio informazioni a disposizione ente - vincolata a mandato 1001/2012</note>
    </dati_a_disposizione_ente_versante>
  </informazioni_versante>
  <informazioni_versante>
    <progressivo_versante>2</progressivo_versante>
    <importo_versante>50.00</importo_versante>
    <tipo_riscossione>COMPENSAZIONE</tipo_riscossione>
    <tipo_entrata>FRUTTIFERO</tipo_entrata>
    <destinazione>LIBERA</destinazione>
    <classificazione>
      <codice_cge>1111</codice_cge>
      <importo>50.00</importo>
    </classificazione>
    <bollo>
      <assoggettamento_bollo>ESENTE BOLLO</assoggettamento_bollo>
```

```

    <causale_esenzione_bollo>RITENUTE ASSOCIATE A MANDATI</causale_esenzione_bollo>
  </bollo>
  <versante>
    <anagrafica_versante>ROSSI MARIO</anagrafica_versante>
    <indirizzo_versante>VIA XX SETTEMBRE, 97</indirizzo_versante>
    <cap_versante>00187</cap_versante>
    <localita_versante>ROMA</localita_versante>
    <provincia_versante>RM</provincia_versante>
    <stato_versante>IT</stato_versante>
    <codice_fiscale_versante>RSSMRA72L071829L</codice_fiscale_versante>
  </versante>
  <causale>RITENUTE IRPEF</causale>
  <dati_a_disposizione_ente_versante>
    <note>esempio informazioni a disposizione ente - vincolata a mandato 1002/2012</note>
  </dati_a_disposizione_ente_versante>
</informazioni_versante>
</reversale>
<reversale>
  <tipo_operazione>INSERIMENTO</tipo_operazione>
  <numero_reversale>502</numero_reversale>
  <data_reversale>2012-10-02</data_reversale>
  <importo_reversale>260.00</importo_reversale>
  <conto_evidenza>1</conto_evidenza>
  <bilancio>
    <codifica_bilancio>6020000</codifica_bilancio>
    <descrizione_codifica>RITENUTE ERARIALI</descrizione_codifica>
    <gestione>RESIDUO</gestione>
    <voce_economica>23</voce_economica>
    <importo_bilancio>260.00</importo_bilancio>
  </bilancio>
  <informazioni_versante>
    <progressivo_versante>1</progressivo_versante>
    <importo_versante>200.00</importo_versante>
    <tipo_riscossione>COMPENSAZIONE</tipo_riscossione>
    <tipo_entrata>FRUTTIFERO</tipo_entrata>
    <destinazione>LIBERA</destinazione>
    <classificazione>
      <codice_cge>1111</codice_cge>
      <importo>200.00</importo>
    </classificazione>
  <bollo>
    <assoggettamento_bollo>ESENTE BOLLO</assoggettamento_bollo>
    <causale_esenzione_bollo>RITENUTE ASSOCIATE A MANDATI</causale_esenzione_bollo>
  </bollo>
  <versante>
    <anagrafica_versante>ROSSI MARIO</anagrafica_versante>
    <indirizzo_versante>VIA XX SETTEMBRE, 97</indirizzo_versante>
    <cap_versante>00187</cap_versante>
    <localita_versante>ROMA</localita_versante>
    <provincia_versante>RM</provincia_versante>
    <stato_versante>IT</stato_versante>
    <codice_fiscale_versante>RSSMRA72L071829L</codice_fiscale_versante>
  </versante>
  <causale>RITENUTE INPS</causale>
  <dati_a_disposizione_ente_versante>
    <note>esempio informazioni a disposizione ente - vincolata a mandato 1001/2012</note>
  </dati_a_disposizione_ente_versante>
</informazioni_versante>
<informazioni_versante>
  <progressivo_versante>2</progressivo_versante>
  <importo_versante>60.00</importo_versante>
  <tipo_riscossione>COMPENSAZIONE</tipo_riscossione>
  <tipo_entrata>FRUTTIFERO</tipo_entrata>
  <destinazione>LIBERA</destinazione>
  <classificazione>
    <codice_cge>1111</codice_cge>
    <importo>60.00</importo>
  </classificazione>
  <bollo>

```

```

    <assoggettamento_bollo>ESENTE BOLLO</assoggettamento_bollo>
    <causale_esenzione_bollo>RITENUTE ASSOCIATE A MANDATI</causale_esenzione_bollo>
</bollo>
<versante>
  <anagrafica_versante>ROSSI MARIO</anagrafica_versante>
  <indirizzo_versante>VIA XX SETTEMBRE, 97</indirizzo_versante>
  <cap_versante>00187</cap_versante>
  <localita_versante>ROMA</localita_versante>
  <provincia_versante>RM</provincia_versante>
  <stato_versante>IT</stato_versante>
  <codice_fiscale_versante>RSSMRA72L07I829L</codice_fiscale_versante>
</versante>
<causale>RITENUTE INPS</causale>
<dati_a_disposizione_ente_versante>
  <note>esempio informazioni a disposizione ente - vincolata a mandato 1002/2012</note>
</dati_a_disposizione_ente_versante>
</informazioni_versante>
</reversale>
<mandato>
  <tipo_operazione>INSERIMENTO</tipo_operazione>
  <numero_mandato>1001</numero_mandato>
  <data_mandato>2012-10-01</data_mandato>
  <importo_mandato>1777.72</importo_mandato>
  <conto_evidenza>1</conto_evidenza>
  <bilancio>
    <codifica_bilancio>1010103</codifica_bilancio>
    <descrizione_codifica>ESEMPIO DESCRIZIONE CODIFICA</descrizione_codifica>
    <gestione>COMPETENZA</gestione>
    <voce_economica>00</voce_economica>
    <importo_bilancio>1777.72</importo_bilancio>
  </bilancio>
  <informazioni_beneficiario>
    <progressivo_beneficiario>1</progressivo_beneficiario>
    <importo_beneficiario>1777.72</importo_beneficiario>
    <tipo_pagamento>SEPA CREDIT TRANSFER</tipo_pagamento>
    <destinazione>LIBERA</destinazione>
    <classificazione>
      <codice_cgu>1111</codice_cgu>
      <importo>1000.00</importo>
    </classificazione>
    <classificazione>
      <codice_cgu>1121</codice_cgu>
      <codice_cup>129G09000030002</codice_cup>
      <importo>777.72</importo>
    </classificazione>
  </informazioni_beneficiario>
  <bollo>
    <assoggettamento_bollo>ESENTE BOLLO</assoggettamento_bollo>
    <causale_esenzione_bollo>CORRISPETTIVO SOGGETTO AD IVA</causale_esenzione_bollo>
  </bollo>
  <spese>
    <soggetto_destinatario_delle_spese>A CARICO ENTE</soggetto_destinatario_delle_spese>
  </spese>
  <beneficiario>
    <anagrafica_beneficiario>ROSSI MARIO</anagrafica_beneficiario>
    <indirizzo_beneficiario>VIA XX SETTEMBRE, 97</indirizzo_beneficiario>
    <cap_beneficiario>00187</cap_beneficiario>
    <localita_beneficiario>ROMA</localita_beneficiario>
    <provincia_beneficiario>RM</provincia_beneficiario>
    <stato_beneficiario>IT</stato_beneficiario>
    <codice_fiscale_beneficiario>RSSMRA72L07I829L</codice_fiscale_beneficiario>
  </beneficiario>
  <sepa_credit_transfer>
    <iban>IT12P030690320000001234567A</iban>
    <identificativo_end_to_end>12345678901abcdefghijklmnopqrstuvwyz</identificativo_end_to_end>
  </sepa_credit_transfer>
  <causale>CIG12345678BF CUP129G09000030002 - SALDO FATTURA NUMERO 1234/2012</causale>
  <ritenute>
    <importo_ritenute>100</importo_ritenute>
    <numero_reversale>501</numero_reversale>
  </ritenute>

```



```

    <progressivo_versante>1</progressivo_versante>
  </ritenute>
</ritenute>
  <importo_ritenute>200</importo_ritenute>
  <numero_reversale>502</numero_reversale>
  <progressivo_versante>1</progressivo_versante>
</ritenute>
  <dati_a_disposizione_ente_beneficiario>
    <note>esempio informazioni a disposizione ente - bonifico SCT con ritenute</note>
  </dati_a_disposizione_ente_beneficiario>
</informazioni_beneficiario>
</mandato>
<mandato>
  <tipo_operazione>INSERIMENTO</tipo_operazione>
  <numero_mandato>1002</numero_mandato>
  <data_mandato>2012-10-01</data_mandato>
  <importo_mandato>900.00</importo_mandato>
  <conto_evidenza>1</conto_evidenza>
  <bilancio>
    <codifica_bilancio>1010103</codifica_bilancio>
    <descrizione_codifica>ESEMPIO DESCRIZIONE CODIFICA</descrizione_codifica>
    <gestione>COMPETENZA</gestione>
    <voce_economica>00</voce_economica>
    <importo_bilancio>900.00</importo_bilancio>
  </bilancio>
  <informazioni_beneficiario>
    <progressivo_beneficiario>1</progressivo_beneficiario>
    <importo_beneficiario>900.00</importo_beneficiario>
    <tipo_pagamento>CASSA</tipo_pagamento>
    <destinazione>LIBERA</destinazione>
    <classificazione>
      <codice_cgu>1111</codice_cgu>
      <importo>500.00</importo>
    </classificazione>
    <classificazione>
      <codice_cgu>1121</codice_cgu>
      <importo>400.00</importo>
    </classificazione>
    <bollo>
      <assoggettamento_bollo>ESENTE BOLLO</assoggettamento_bollo>
      <causale_esenzione_bollo>CORRISPETTIVO SOGGETTO AD IVA</causale_esenzione_bollo>
    </bollo>
    <spese>
      <soggetto_destinatario_delle_spese>A CARICO ENTE</soggetto_destinatario_delle_spese>
    </spese>
    <beneficiario>
      <anagrafica_beneficiario>ROSSI MARIO</anagrafica_beneficiario>
      <indirizzo_beneficiario>VIA XX SETTEMBRE, 97</indirizzo_beneficiario>
      <cap_beneficiario>00187</cap_beneficiario>
      <localita_beneficiario>ROMA</localita_beneficiario>
      <provincia_beneficiario>RM</provincia_beneficiario>
      <stato_beneficiario>IT</stato_beneficiario>
      <codice_fiscale_beneficiario>RSSMRA72L071829L</codice_fiscale_beneficiario>
    </beneficiario>
    <delegato>
      <anagrafica_delegato>BIANCHI MARIO</anagrafica_delegato>
      <indirizzo_delegato>VIA XX SETTEMBRE, 97</indirizzo_delegato>
      <cap_delegato>00187</cap_delegato>
      <localita_delegato>ROMA</localita_delegato>
      <provincia_delegato>RM</provincia_delegato>
      <stato_delegato>IT</stato_delegato>
      <codice_fiscale_delegato>BNCMRA72L071829L</codice_fiscale_delegato>
    </delegato>
    <causale>SALDO FATTURA NUMERO 1239/2012</causale>
    <ritenute>
      <importo_ritenute>50</importo_ritenute>
      <numero_reversale>501</numero_reversale>
      <progressivo_versante>2</progressivo_versante>
    </ritenute>

```

```
<ritenute>
  <importo_ritenute>60</importo_ritenute>
  <numero_reversale>502</numero_reversale>
  <progressivo_versante>2</progressivo_versante>
</ritenute>
<dati_a_disposizione_ente_beneficiario>
  <note>esempio informazioni a disposizione ente - pagamento con delegato</note>
</dati_a_disposizione_ente_beneficiario>
</informazioni_beneficiario>
</mandato>
</flusso_ordinativi>
```

1.2. Visualizzazione flusso ordinativi con foglio di stile

Reversale

FLUSSO ORDINATIVI					
codice ABI BT	01234	identificativo flusso	IDFLUSSO2012-10-01-DIST1	data/ora creazione flusso	01/10/2012 - 09:00:00
codice ente	12345ABCDFE	codice ente BT	1234567890	esercizio	2012
descrizione ente	ENTE DI ESEMPIO	riferimento ente			
REVERSALE					
tipo operazione	INSERIMENTO				
numero reversale	501	data reversale	02/10/2012		
numero conto evidenza	1	importo reversale	150,00		
Bilancio					
codifica bilancio	6020000	descrizione codifica	RITENUTE ERARIALI		
gestione	COMPENSAZIONE	anno residuo			
numero articolo		voce economica	23		
importo bilancio	150,00				
VERSANTE					
progressivo versante	1	importo versante	100,00		
tipo riscossione	COMPENSAZIONE				
tipo entrata	FRUTTIFERO	destinazione	LIBERA		
Classificazione					
	codice cge	importo			
	1111	100,00			
Bollo					
assoggettamento bollo	ESENTE BOLLO	causale esenzione bollo	RITENUTE ASSOCIATE A MANDATI		
Versante					
anagrafica versante	ROSSI MARIO				
indirizzo	VIA XX SETTEMBRE, 97	localita'	ROMA		
cap	00187	stato	IT		
provincia	RM	codice fiscale	RSSMRA72L071829L		
partita IVA					
Causale					
	RITENUTE IRPEF				
Dati a disposizione ente versante					
note	ESEMPIO INFORMAZIONI A DISPOSIZIONE ENTE - VINCOLATA A MANDATO 1001/2012				
VERSANTE					
progressivo versante	2	importo versante	50,00		
tipo riscossione	COMPENSAZIONE				
tipo entrata	FRUTTIFERO	destinazione	LIBERA		
Classificazione					
	codice cge	importo			
	1111	50,00			
Bollo					
assoggettamento bollo	ESENTE BOLLO	causale esenzione bollo	RITENUTE ASSOCIATE A MANDATI		
Versante					
anagrafica versante	ROSSI MARIO				
indirizzo	VIA XX SETTEMBRE, 97	localita'	ROMA		
cap	00187	stato	IT		
provincia	RM	codice fiscale	RSSMRA72L071829L		
partita IVA					
Causale					
	RITENUTE IRPEF				
Dati a disposizione ente versante					
note	ESEMPIO INFORMAZIONI A DISPOSIZIONE ENTE - VINCOLATA A MANDATO 1002/2012				

Mandato

MANDATO					
tipo operazione	INSERIMENTO				
numero mandato	1001	data mandato	01/10/2012		
numero conto evidenza	1	importo mandato	1.777,72		
estremi provvedimento autorizzativo					
responsabile provvedimento				ufficio responsabile	
Bilancio					
codifica bilancio	1010103	descrizione codifica	ESEMPIO DESCRIZIONE CODIFICA		
gestione	COMPENSAZIONE	anno residuo			
numero articolo		voce economica	00		
importo bilancio	1.777,72				
BENEFICIARIO					
progressivo beneficiario	1	importo beneficiario	1.777,72		
tipo pagamento	SEPA CREDIT TRANSFER				
impignorabili		frazionabile		gestione provvisoria	
data esecuzione pagamento		data scadenza pagamento			
destinazione	LIBERA	numero conto Banca d'Italia ente ricevente		tipo contabilita ente ricevente	
tipo postalizzazione					
Classificazione					
	codice cgu	codice cup	codice cpv	importo	
	1111			1.000,00	
	1121	129G09000030002		777,72	
Bollo					
assoggettamento bollo	ESENTE BOLLO	causale esenzione bollo	CORRISPETTIVO SOGGETTO AD IVA		
Spese					
soggetto destinatario delle spese	A CARICO ENTE	natura pagamento			
causale esenzione spese					
Beneficiario					
anagrafica beneficiario	ROSSI MARIO				
indirizzo	VIA XX SETTEMBRE, 97	localita'	ROMA		
cap	00187	stato	IT		
provincia	RM	codice fiscale	RSSMRA72L071829L		
partita IVA					
Sepa credit transfer					
iban	IT12P030690320000001234567A			bic	
identificativo end to end	12345678901ABCDFGJKL MNOPQRSTU VWXYZ				
Causale					
	CTG123456789 CUP129G09000030002 - SALDO FATTURA NUMERO 1234/2012				
Ritenute					
importo ritenute	100	numero reversale	501	progressivo versante	1
importo ritenute	200	numero reversale	502	progressivo versante	1
Dati a disposizione ente beneficiario					
note	ESEMPIO INFORMAZIONI A DISPOSIZIONE ENTE - BONIFICO SCT CON RITENUTE				

1.3. Ricevuta di ricezione/rifiuto del flusso

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8" standalone="yes"?>
<messaggio_ricezione_flusso>
  <codice_ABI_BT>01234</codice_ABI_BT>
  <identificativo_flusso>IDFLUSSO2012-10-01-DIST1</identificativo_flusso>
  <identificativo_flusso_BT>1234567</identificativo_flusso_BT>
  <data_ora_creazione_flusso>2012-10-16T12:38:59.714+02:00</data_ora_creazione_flusso>
  <codice_ente_BT>1234567890</codice_ente_BT>
</messaggio_ricezione_flusso>
```

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8" standalone="yes"?>
<messaggio_rifiuto_flusso>
  <codice_ABI_BT>01234</codice_ABI_BT>
  <identificativo_flusso>IDFLUSSO2012-10-01-DIST10</identificativo_flusso>
  <data_ora_creazione_flusso>2012-10-16T14:28:35.810+02:00</data_ora_creazione_flusso>
  <codice_ente_BT>1234567890</codice_ente_BT>
  <errore>
    <descrizione>XML non conforme allo schema XSD</descrizione>
  </errore>
</messaggio_rifiuto_flusso>
```

1.4. Visualizzazione Ricevuta di presa in carico con foglio di stile

MESSAGGIO RICEZIONE FLUSSO	
codice ABI BT	01234
identificativo flusso	IDFLUSSO2012-10-01-DIST1
data ora creazione flusso	2012-10-16T14:28:30.458+02:00
codice ente BT	1234567890

1.5. Ricevuta applicativa di carico

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<messaggi_esito_applicativo>
  <codice_ABI_BT>01234</codice_ABI_BT>
  <identificativo_flusso_BT>269559</identificativo_flusso_BT>
  <descrizione_ente>ENTE DI ESEMPIO</descrizione_ente>
  <codice_ente_BT>1234567890</codice_ente_BT>
  <esito_mandati>
    <identificativo_flusso>IDFLUSSO2012-10-01-DIST1</identificativo_flusso>
    <esercizio>2012</esercizio>
    <numero_mandato>0000001001</numero_mandato>
    <data_mandato>2012-10-16</data_mandato>
    <importo>1777.72</importo>
    <esito_operazione>ACQUISITO</esito_operazione>
    <data_ora_esito_operazione>2012-10-16T12:43:33</data_ora_esito_operazione>
  </esito_mandati>
  <esito_mandati>
    <identificativo_flusso>IDFLUSSO2012-10-01-DIST1</identificativo_flusso>
    <esercizio>2012</esercizio>
    <numero_mandato>0000001002</numero_mandato>
    <data_mandato>2012-10-16</data_mandato>
    <importo>900.00</importo>
    <esito_operazione>ACQUISITO</esito_operazione>
    <data_ora_esito_operazione>2012-10-16T12:43:33</data_ora_esito_operazione>
  </esito_mandati>
  <esito_mandati>
    <identificativo_flusso>IDFLUSSO2012-10-17-DIST8</identificativo_flusso>
    <esercizio>2012</esercizio>
    <numero_mandato>0000000299</numero_mandato>
    <data_mandato>2012-10-17</data_mandato>
    <importo>200.00</importo>
    <esito_operazione>ACQUISITO</esito_operazione>
    <data_ora_esito_operazione>2012-10-17T11:12:41</data_ora_esito_operazione>
  </esito_mandati>
```

```

<esito_mandati>
  <identificativo_flusso>IDFLUSSO2012-10-17-DIST8</identificativo_flusso>
  <esercizio>2012</esercizio>
  <numero_mandato>0000000299</numero_mandato>
  <data_mandato>2012-10-17</data_mandato>
  <importo>200.00</importo>
  <esito_operazione>VARIATO</esito_operazione>
  <data_ora_esito_operazione>2012-10-17T11:13:53</data_ora_esito_operazione>
</esito_mandati>
<esito_mandati>
  <identificativo_flusso>IDFLUSSO2012-10-17-DIST8</identificativo_flusso>
  <esercizio>2012</esercizio>
  <numero_mandato>0000000299</numero_mandato>
  <data_mandato>2012-10-17</data_mandato>
  <importo>200.00</importo>
  <esito_operazione>ANNULLATO</esito_operazione>
  <data_ora_esito_operazione>2012-10-17T11:14:27</data_ora_esito_operazione>
</esito_mandati>
<esito_reversali>
  <identificativo_flusso>IDFLUSSO2012-10-01-DIST1</identificativo_flusso>
  <esercizio>2012</esercizio>
  <numero_reversale>0000000501</numero_reversale>
  <data_reversale>2012-10-16</data_reversale>
  <importo>150.00</importo>
  <esito_operazione>ACQUISITO</esito_operazione>
  <data_ora_esito_operazione>2012-10-16T12:43:33</data_ora_esito_operazione>
</esito_reversali>
<esito_reversali>
  <identificativo_flusso>IDFLUSSO2012-10-01-DIST1</identificativo_flusso>
  <esercizio>2012</esercizio>
  <numero_reversale>0000000502</numero_reversale>
  <data_reversale>2012-10-16</data_reversale>
  <importo>260.00</importo>
  <esito_operazione>ACQUISITO</esito_operazione>
  <data_ora_esito_operazione>2012-10-16T12:43:33</data_ora_esito_operazione>
</esito_reversali>
<esito_reversali>
  <identificativo_flusso>IDFLUSSO2012-10-17-DIST8</identificativo_flusso>
  <esercizio>2012</esercizio>
  <numero_reversale>0000000299</numero_reversale>
  <data_reversale>2012-10-17</data_reversale>
  <importo>100.00</importo>
  <esito_operazione>ACQUISITO</esito_operazione>
  <data_ora_esito_operazione>2012-10-17T11:12:41</data_ora_esito_operazione>
</esito_reversali>
<esito_reversali>
  <identificativo_flusso>IDFLUSSO2012-10-17-DIST8</identificativo_flusso>
  <esercizio>2012</esercizio>
  <numero_reversale>0000000299</numero_reversale>
  <data_reversale>2012-10-17</data_reversale>
  <importo>100.00</importo>
  <esito_operazione>VARIATO</esito_operazione>
  <data_ora_esito_operazione>2012-10-17T11:13:53</data_ora_esito_operazione>
</esito_reversali>
<esito_reversali>
  <identificativo_flusso>IDFLUSSO2012-10-17-DIST8</identificativo_flusso>
  <esercizio>2012</esercizio>
  <numero_reversale>0000000299</numero_reversale>
  <data_reversale>2012-10-17</data_reversale>
  <importo>100.00</importo>
  <esito_operazione>ANNULLATO</esito_operazione>
  <data_ora_esito_operazione>2012-10-17T11:14:27</data_ora_esito_operazione>
</esito_reversali>
</messaggi_esito_applicativo>

```

1.6. Visualizzazione Ricevuta applicativa di carico con foglio di stile

MESSAGGI ESITO APPLICATIVO			
codice ABI BT	01234	identificativo flusso	269559
descrizione ente	ENTE DI ESEMPIO	codice ente BT	1234567890
ESITO REVERSALI			
esercizio	2012	numero reversale	0000000501
data reversale	16/10/2012	importo reversale	150,00
esito operazione	ACQUISITO	data/ora esito	16/10/2012 - 12:43:33
ESITO REVERSALI			
esercizio	2012	numero reversale	0000000502
data reversale	16/10/2012	importo reversale	260,00
esito operazione	ACQUISITO	data/ora esito	16/10/2012 - 12:43:33
ESITO MANDATI			
esercizio	2012	numero mandato	0000001001
data mandato	16/10/2012	importo mandato	1.777,72
esito operazione	ACQUISITO	data/ora esito	16/10/2012 - 12:43:33
ESITO MANDATI			
esercizio	2012	numero mandato	0000001002
data mandato	16/10/2012	importo mandato	900,00
esito operazione	ACQUISITO	data/ora esito	16/10/2012 - 12:43:33

1.7. Ricevuta applicativa di esecuzione

```

<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<messaggi_esito_applicativo>
  <codice_ABI_BT>01234</codice_ABI_BT>
  <descrizione_ente>ENTE DI ESEMPIO</descrizione_ente>
  <codice_ente_BT>1234567890</codice_ente_BT>
  <esito_mandati>
    <identificativo_flusso>IDFLUSSO2012-10-01-DIST2</identificativo_flusso>
    <esercizio>2012</esercizio>
    <numero_mandato>000000103</numero_mandato>
    <progressivo_beneficiario>0000001</progressivo_beneficiario>
    <importo>1777.72</importo>
    <esito_operazione>PAGATO</esito_operazione>
    <data_ora_esito_operazione>2012-10-05T15:28:41</data_ora_esito_operazione>
  </esito_mandati>
  <esito_mandati>
    <identificativo_flusso>IDFLUSSO2012-10-01-DIST2</identificativo_flusso>
    <esercizio>2012</esercizio>
    <numero_mandato>000000111</numero_mandato>
    <progressivo_beneficiario>0000001</progressivo_beneficiario>
    <importo>1777.72</importo>
    <esito_operazione>STORNATO</esito_operazione>
    <data_ora_esito_operazione>2012-10-05T16:20:35</data_ora_esito_operazione>
  </esito_mandati>
  <esito_mandati>
    <identificativo_flusso>IDFLUSSO2012-10-01-DIST1</identificativo_flusso>
    <esercizio>2012</esercizio>
    <numero_mandato>0000001001</numero_mandato>
    <progressivo_beneficiario>0000001</progressivo_beneficiario>
    <importo>1777.72</importo>
    <esito_operazione>PAGATO</esito_operazione>
    <data_ora_esito_operazione>2012-10-05T16:31:40</data_ora_esito_operazione>
  </esito_mandati>
  <esito_mandati>
    <identificativo_flusso>IDFLUSSO2012-10-01-DIST1</identificativo_flusso>
    <esercizio>2012</esercizio>
    <numero_mandato>0000001002</numero_mandato>
    <progressivo_beneficiario>0000001</progressivo_beneficiario>
    <importo>900.00</importo>
    <esito_operazione>PAGATO</esito_operazione>
    <data_ora_esito_operazione>2012-10-05T16:32:42</data_ora_esito_operazione>
  </esito_mandati>
  <esito_mandati>
    <identificativo_flusso>IDFLUSSO2012-10-01-DIST2</identificativo_flusso>
    <esercizio>2012</esercizio>
    <numero_mandato>000000107</numero_mandato>
    <progressivo_beneficiario>0000001</progressivo_beneficiario>
  </esito_mandati>
</messaggi_esito_applicativo>

```

```

<importo>400.00</importo>
<esito_operazione>REGOLARIZZATO</esito_operazione>
<data_ora_esito_operazione>2012-10-05T16:50:39</data_ora_esito_operazione>
</esito_mandati>
<esito_mandati>
  <identificativo_flusso>IDFLUSSO2012-10-01-DIST2</identificativo_flusso>
  <esercizio>2012</esercizio>
  <numero_mandato>000000107</numero_mandato>
  <progressivo_beneficiario>0000001</progressivo_beneficiario>
  <importo>500.00</importo>
  <esito_operazione>REGOLARIZZATO</esito_operazione>
  <data_ora_esito_operazione>2012-10-05T16:50:39</data_ora_esito_operazione>
</esito_mandati>
<esito_reversali>
  <identificativo_flusso>IDFLUSSO2012-10-01-DIST1</identificativo_flusso>
  <esercizio>2012</esercizio>
  <numero_reversale>000000501</numero_reversale>
  <progressivo_versante>0000001</progressivo_versante>
  <importo>100.00</importo>
  <esito_operazione>RISCOSSO</esito_operazione>
  <data_ora_esito_operazione>2012-10-05T16:31:40</data_ora_esito_operazione>
</esito_reversali>
<esito_reversali>
  <identificativo_flusso>IDFLUSSO2012-10-01-DIST1</identificativo_flusso>
  <esercizio>2012</esercizio>
  <numero_reversale>000000502</numero_reversale>
  <progressivo_versante>0000001</progressivo_versante>
  <importo>200.00</importo>
  <esito_operazione>RISCOSSO</esito_operazione>
  <data_ora_esito_operazione>2012-10-05T16:31:40</data_ora_esito_operazione>
</esito_reversali>
<esito_reversali>
  <identificativo_flusso>IDFLUSSO2012-10-01-DIST1</identificativo_flusso>
  <esercizio>2012</esercizio>
  <numero_reversale>000000501</numero_reversale>
  <progressivo_versante>0000002</progressivo_versante>
  <importo>50.00</importo>
  <esito_operazione>RISCOSSO</esito_operazione>
  <data_ora_esito_operazione>2012-10-05T16:32:42</data_ora_esito_operazione>
</esito_reversali>
<esito_reversali>
  <identificativo_flusso>IDFLUSSO2012-10-01-DIST1</identificativo_flusso>
  <esercizio>2012</esercizio>
  <numero_reversale>000000502</numero_reversale>
  <progressivo_versante>0000002</progressivo_versante>
  <importo>60.00</importo>
  <esito_operazione>RISCOSSO</esito_operazione>
  <data_ora_esito_operazione>2012-10-05T16:32:42</data_ora_esito_operazione>
</esito_reversali>
<esito_reversali>
  <identificativo_flusso>IDFLUSSO2012-10-01-DIST2</identificativo_flusso>
  <esercizio>2012</esercizio>
  <numero_reversale>000000101</numero_reversale>
  <progressivo_versante>0000001</progressivo_versante>
  <importo>287.00</importo>
  <esito_operazione>RISCOSSO</esito_operazione>
  <data_ora_esito_operazione>2012-10-05T16:35:03</data_ora_esito_operazione>
</esito_reversali>
<esito_reversali>
  <identificativo_flusso>IDFLUSSO2012-10-01-DIST2</identificativo_flusso>
  <esercizio>2012</esercizio>
  <numero_reversale>000000102</numero_reversale>
  <progressivo_versante>0000001</progressivo_versante>
  <importo>100.00</importo>
  <esito_operazione>REGOLARIZZATO</esito_operazione>
  <data_ora_esito_operazione>2012-10-05T16:50:46</data_ora_esito_operazione>
</esito_reversali>
<esito_reversali>
  <identificativo_flusso>IDFLUSSO2012-10-01-DIST2</identificativo_flusso>

```

```

<esercizio>2012</esercizio>
<numero_reversale>0000000102</numero_reversale>
<progressivo_versante>0000001</progressivo_versante>
<importo>187.00</importo>
<esito_operazione>REGOLARIZZATO</esito_operazione>
<data_ora_esito_operazione>2012-10-05T16:50:46</data_ora_esito_operazione>
</esito_reversali>
<esito_reversali>
<identificativo_flusso>IDFLUSSO2012-10-01-DIST2</identificativo_flusso>
<esercizio>2012</esercizio>
<numero_reversale>0000000105</numero_reversale>
<progressivo_versante>0000001</progressivo_versante>
<importo>300.00</importo>
<esito_operazione>STORNATO</esito_operazione>
<data_ora_esito_operazione>2012-10-05T17:37:03</data_ora_esito_operazione>
</esito_reversali>
</messaggi_esito_applicativo>

```

1.8. Visualizzazione Ricevuta applicativa di carico con foglio di stile

MESSAGGI ESITO APPLICATIVO			
codice ABI BT	01234	identificativo flusso	
descrizione ente	ENTE DI ESEMPIO	codice ente BT	12345ABCDEF
ESITO REVERSALI			
esercizio	2012	numero reversale	0000000198
data reversale		importo reversale	100,00
esito operazione	RISCOSSO	data/ora esito	15/10/2012 - 12:40:37
ESITO REVERSALI			
esercizio	2012	numero reversale	0000000199
data reversale		importo reversale	100,00
esito operazione	REGOLARIZZATO	data/ora esito	15/10/2012 - 13:06:29
ESITO REVERSALI			
esercizio	2012	numero reversale	0000000199
data reversale		importo reversale	50,00
esito operazione	REGOLARIZZATO	data/ora esito	15/10/2012 - 13:06:29
ESITO MANDATI			
esercizio	2012	numero mandato	0000000199
data mandato		importo mandato	400,00
esito operazione	REGOLARIZZATO	data/ora esito	15/10/2012 - 13:06:19
ESITO MANDATI			
esercizio	2012	numero mandato	0000000199
data mandato		importo mandato	500,00
esito operazione	REGOLARIZZATO	data/ora esito	15/10/2012 - 13:06:19
ESITO MANDATI			
esercizio	2012	numero mandato	0000000198
data mandato		importo mandato	200,00
esito operazione	PAGATO	data/ora esito	15/10/2012 - 12:39:43

1.9. File XML giornale di cassa

```

<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<flusso_giornale_di_cassa>
  <codice_ABI_BT>01234</codice_ABI_BT>
  <identificativo_flusso>XML-GIORNALE-CASSA-1350486647652</identificativo_flusso>
  <data_ora_creazione_flusso>2012-10-17T17:04:27.025+02:00</data_ora_creazione_flusso>
  <data_inizio_periodo_riferimento>2012-10-16</data_inizio_periodo_riferimento>
  <data_fine_periodo_riferimento>2012-10-16</data_fine_periodo_riferimento>
  <codice_ente>000123456</codice_ente>
  <descrizione_ente>ENTE DI ESEMPIO</descrizione_ente>
  <codice_ente_BT>1234567890</codice_ente_BT>
  <esercizio>2012</esercizio>
  <informazioni_conto_evidenza>
    <conto_evidenza>0000001</conto_evidenza>
    <descrizione_conto_evidenza>CONTO ORDINARIO</descrizione_conto_evidenza>
    <movimento_conto_evidenza>
      <tipo_movimento>ENTRATA</tipo_movimento>
      <tipo_documento>SOSPESO ENTRATA</tipo_documento>
      <tipo_operazione>ESEGUITO</tipo_operazione>
      <numero_documento>24</numero_documento>
      <progressivo_documento>0</progressivo_documento>
      <importo>100.00</importo>
      <numero_bolletta_quietanza>30</numero_bolletta_quietanza>
      <data_movimento>2012-10-16</data_movimento>
    </movimento_conto_evidenza>
  </informazioni_conto_evidenza>
</flusso_giornale_di_cassa>

```



```

<data_valuta_ente>2012-10-16</data_valuta_ente>
<tipo_esecuzione>CASSA</tipo_esecuzione>
<codice_riferimento_interno>US1753 -0000001</codice_riferimento_interno>
<tipo_contabilita>FRUTTIFERO</tipo_contabilita>
<destinazione>LIBERA</destinazione>
<assoggettamento_bollo>ASSOGGETTATO BOLLO A CARICO
CLIENTE</assoggettamento_bollo>
<importo_bollo>1.81</importo_bollo>
<assoggettamento_spese>ESENTE SPESE</assoggettamento_spese>
<cliente>
  <anagrafica_cliente>ROSSI MARIO</anagrafica_cliente>
  <indirizzo_cliente>VIA XX SETTEMBRE, 97</indirizzo_cliente>
  <cap_cliente>00187</cap_cliente>
  <localita_cliente>ROMA (RM)</localita_cliente>
  <codice_fiscale_cliente>RSSMRA72L071829L</codice_fiscale_cliente>
</cliente>
<causale>VERSAMENTO QUOTA</causale>
</movimento_conto_evidenza>
<movimento_conto_evidenza>
  <tipo_movimento>ENTRATA</tipo_movimento>
  <tipo_documento>SOSPESO ENTRATA</tipo_documento>
  <tipo_operazione>REGOLARIZZATO</tipo_operazione>
  <numero_documento>24</numero_documento>
  <progressivo_documento>0</progressivo_documento>
  <importo>-100.00</importo>
  <numero_bolletta_quietanza>30</numero_bolletta_quietanza>
  <data_movimento>2012-10-16</data_movimento>
  <data_valuta_ente>2012-10-16</data_valuta_ente>
  <tipo_esecuzione>REGOLARIZZAZIONE</tipo_esecuzione>
  <codice_riferimento_interno>T2PBP74 -0000001</codice_riferimento_interno>
  <tipo_contabilita>FRUTTIFERO</tipo_contabilita>
  <destinazione>LIBERA</destinazione>
  <assoggettamento_bollo>ESENTE BOLLO</assoggettamento_bollo>
  <assoggettamento_spese>ESENTE SPESE</assoggettamento_spese>
  <cliente>
    <anagrafica_cliente>ROSSI MARIO</anagrafica_cliente>
    <indirizzo_cliente>VIA XX SETTEMBRE, 97</indirizzo_cliente>
    <cap_cliente>00187</cap_cliente>
    <localita_cliente>ROMA (RM)</localita_cliente>
    <codice_fiscale_cliente>RSSMRA72L071829L</codice_fiscale_cliente>
  </cliente>
  <causale>VERSAMENTO QUOTA</causale>
</movimento_conto_evidenza>
<movimento_conto_evidenza>
  <tipo_movimento>ENTRATA</tipo_movimento>
  <tipo_documento>SOSPESO ENTRATA</tipo_documento>
  <tipo_operazione>ESEGUITO</tipo_operazione>
  <numero_documento>25</numero_documento>
  <progressivo_documento>0</progressivo_documento>
  <importo>50.00</importo>
  <numero_bolletta_quietanza>31</numero_bolletta_quietanza>
  <data_movimento>2012-10-16</data_movimento>
  <data_valuta_ente>2012-10-16</data_valuta_ente>
  <tipo_esecuzione>CASSA</tipo_esecuzione>
  <codice_riferimento_interno>US1753 -0000001</codice_riferimento_interno>
  <tipo_contabilita>FRUTTIFERO</tipo_contabilita>
  <destinazione>LIBERA</destinazione>
  <assoggettamento_bollo>ESENTE BOLLO</assoggettamento_bollo>
  <assoggettamento_spese>ESENTE SPESE</assoggettamento_spese>
  <cliente>
    <anagrafica_cliente>ROSSI MARIO</anagrafica_cliente>
    <indirizzo_cliente>VIA XX SETTEMBRE, 97</indirizzo_cliente>
    <cap_cliente>00187</cap_cliente>
    <localita_cliente>ROMA (RM)</localita_cliente>
    <codice_fiscale_cliente>RSSMRA72L071829L</codice_fiscale_cliente>
  </cliente>
  <causale>VERSAMENTO QUOTA</causale>
</movimento_conto_evidenza>
<movimento_conto_evidenza>

```

```

<tipo_movimento>ENTRATA</tipo_movimento>
<tipo_documento>SOSPESO ENTRATA</tipo_documento>
<tipo_operazione>REGOLARIZZATO</tipo_operazione>
<numero_documento>25</numero_documento>
<progressivo_documento>0</progressivo_documento>
<importo>-50.00</importo>
<numero_bolletta_quietanza>31</numero_bolletta_quietanza>
<data_movimento>2012-10-16</data_movimento>
<data_valuta_ente>2012-10-16</data_valuta_ente>
<tipo_esecuzione>REGOLARIZZAZIONE</tipo_esecuzione>
<codice_riferimento_interno>T2PBP74 -0000003</codice_riferimento_interno>
<tipo_contabilita>FRUTTIFERO</tipo_contabilita>
<destinazione>LIBERA</destinazione>
<assoggettamento_bollo>ESENTE BOLLO</assoggettamento_bollo>
<assoggettamento_spese>ESENTE SPESE</assoggettamento_spese>
<cliente>
  <anagrafica_cliente>ROSSI MARIO</anagrafica_cliente>
  <indirizzo_cliente>VIA XX SETTEMBRE, 97</indirizzo_cliente>
  <cap_cliente>00187</cap_cliente>
  <localita_cliente>ROMA (RM)</localita_cliente>
  <codice_fiscale_cliente>RSSMRA72L07I829L</codice_fiscale_cliente>
</cliente>
<causale>VERSAMENTO QUOTA</causale>
</movimento_conto_evidenza>
<movimento_conto_evidenza>
  <tipo_movimento>ENTRATA</tipo_movimento>
  <tipo_documento>SOSPESO ENTRATA</tipo_documento>
  <tipo_operazione>RIPRISTINATO</tipo_operazione>
  <numero_documento>26</numero_documento>
  <progressivo_documento>0</progressivo_documento>
  <importo>100.00</importo>
  <numero_bolletta_quietanza>32</numero_bolletta_quietanza>
  <data_movimento>2012-10-16</data_movimento>
  <data_valuta_ente>2012-10-15</data_valuta_ente>
  <tipo_esecuzione>REGOLARIZZAZIONE</tipo_esecuzione>
  <codice_riferimento_interno>US1753 -0000001</codice_riferimento_interno>
  <tipo_contabilita>FRUTTIFERO</tipo_contabilita>
  <destinazione>LIBERA</destinazione>
  <assoggettamento_bollo>ASSOGGETTATO BOLLO A CARICO
CLIENTE</assoggettamento_bollo>
  <importo_bollo>1.81</importo_bollo>
  <assoggettamento_spese>ESENTE SPESE</assoggettamento_spese>
  <cliente>
    <anagrafica_cliente>ROSSI MARIO</anagrafica_cliente>
  </cliente>
  <causale>PROVA REGOLARIZZAZIONE</causale>
</movimento_conto_evidenza>
<movimento_conto_evidenza>
  <tipo_movimento>ENTRATA</tipo_movimento>
  <tipo_documento>SOSPESO ENTRATA</tipo_documento>
  <tipo_operazione>RIPRISTINATO</tipo_operazione>
  <numero_documento>27</numero_documento>
  <progressivo_documento>0</progressivo_documento>
  <importo>50.00</importo>
  <numero_bolletta_quietanza>33</numero_bolletta_quietanza>
  <data_movimento>2012-10-16</data_movimento>
  <data_valuta_ente>2012-10-15</data_valuta_ente>
  <tipo_esecuzione>REGOLARIZZAZIONE</tipo_esecuzione>
  <codice_riferimento_interno>US1753 -0000001</codice_riferimento_interno>
  <tipo_contabilita>FRUTTIFERO</tipo_contabilita>
  <destinazione>LIBERA</destinazione>
  <assoggettamento_bollo>ESENTE BOLLO</assoggettamento_bollo>
  <assoggettamento_spese>ESENTE SPESE</assoggettamento_spese>
  <cliente>
    <anagrafica_cliente>ROSSI MARIO</anagrafica_cliente>
  </cliente>
  <causale>PROVA REGOLARIZZAZIONE</causale>
</movimento_conto_evidenza>
<movimento_conto_evidenza>

```

```

<tipo_movimento>ENTRATA</tipo_movimento>
<tipo_documento>REVERSALE</tipo_documento>
<tipo_operazione>ESEGUITO</tipo_operazione>
<numero_documento>197</numero_documento>
<progressivo_documento>1</progressivo_documento>
<importo>100.00</importo>
<numero_bolletta_quietanza>36</numero_bolletta_quietanza>
<data_movimento>2012-10-16</data_movimento>
<data_valuta_ente>2012-10-16</data_valuta_ente>
<tipo_esecuzione>CASSA</tipo_esecuzione>
<codice_riferimento_interno>US1753 -0000001</codice_riferimento_interno>
<tipo_contabilita>FRUTTIFERO</tipo_contabilita>
<destinazione>LIBERA</destinazione>
<assoggettamento_bollo>ASSOGGETTATO BOLLO A CARICO
CLIENTE</assoggettamento_bollo>
<importo_bollo>1.81</importo_bollo>
<assoggettamento_spese>ESENTE SPESE</assoggettamento_spese>
<cliente>
  <anagrafica_cliente>ROSSI MARIO</anagrafica_cliente>
  <indirizzo_cliente>VIA XX SETTEMBRE, 97</indirizzo_cliente>
  <cap_cliente>00187</cap_cliente>
  <localita_cliente>ROMA RM</localita_cliente>
  <provincia_cliente>RM</provincia_cliente>
  <codice_fiscale_cliente>RSSMRA72L07I829L</codice_fiscale_cliente>
</cliente>
<causale>VERSAMENTO NUMERO 172</causale>
</movimento_conto_evidenza>
<movimento_conto_evidenza>
  <tipo_movimento>ENTRATA</tipo_movimento>
  <tipo_documento>REVERSALE</tipo_documento>
  <tipo_operazione>STORNATO</tipo_operazione>
  <numero_documento>198</numero_documento>
  <progressivo_documento>1</progressivo_documento>
  <importo>-100.00</importo>
  <numero_bolletta_quietanza>34</numero_bolletta_quietanza>
  <numero_bolletta_quietanza_storno>35</numero_bolletta_quietanza_storno>
  <data_movimento>2012-10-16</data_movimento>
  <data_valuta_ente>2012-10-15</data_valuta_ente>
  <tipo_esecuzione>CASSA</tipo_esecuzione>
  <codice_riferimento_interno>US1753 -0000001</codice_riferimento_interno>
  <tipo_contabilita>FRUTTIFERO</tipo_contabilita>
  <destinazione>LIBERA</destinazione>
  <assoggettamento_bollo>ESENTE BOLLO</assoggettamento_bollo>
  <assoggettamento_spese>ESENTE SPESE</assoggettamento_spese>
  <cliente>
    <anagrafica_cliente>ROSSI MARIO</anagrafica_cliente>
    <indirizzo_cliente>VIA XX SETTEMBRE, 97</indirizzo_cliente>
    <cap_cliente>00187</cap_cliente>
    <localita_cliente>ROMA RM</localita_cliente>
    <provincia_cliente>RM</provincia_cliente>
    <codice_fiscale_cliente>RSSMRA72L07I829L</codice_fiscale_cliente>
  </cliente>
  <causale>VERSAMENTO NUMERO 172</causale>
</movimento_conto_evidenza>
<movimento_conto_evidenza>
  <tipo_movimento>ENTRATA</tipo_movimento>
  <tipo_documento>REVERSALE</tipo_documento>
  <tipo_operazione>RIPRISTINATO</tipo_operazione>
  <numero_documento>199</numero_documento>
  <progressivo_documento>1</progressivo_documento>
  <importo>-150.00</importo>
  <numero_bolletta_quietanza>33</numero_bolletta_quietanza>
  <data_movimento>2012-10-16</data_movimento>
  <data_valuta_ente>2012-10-15</data_valuta_ente>
  <tipo_esecuzione>REGOLARIZZAZIONE</tipo_esecuzione>
  <codice_riferimento_interno>US1753 -0000001</codice_riferimento_interno>
  <tipo_contabilita>FRUTTIFERO</tipo_contabilita>
  <destinazione>LIBERA</destinazione>
  <assoggettamento_bollo>ESENTE BOLLO</assoggettamento_bollo>

```

```

<assoggettamento_spese>ESENTE SPESE</assoggettamento_spese>
<cliente>
  <anagrafica_cliente>ROSSI MARIO</anagrafica_cliente>
  <indirizzo_cliente>VIA XX SETTEMBRE, 97</indirizzo_cliente>
  <cap_cliente>00187</cap_cliente>
  <localita_cliente>ROMA RM</localita_cliente>
  <provincia_cliente>RM</provincia_cliente>
  <codice_fiscale_cliente>RSSMRA72L07I829L</codice_fiscale_cliente>
</cliente>
<causale>VERSAMENTI DEL 01-10-2012</causale>
<numero_sospeso>27</numero_sospeso>
</movimento_conto_evidenza>
<movimento_conto_evidenza>
  <tipo_movimento>ENTRATA</tipo_movimento>
  <tipo_documento>REVERSALE</tipo_documento>
  <tipo_operazione>ESEGUITO</tipo_operazione>
  <numero_documento>201</numero_documento>
  <progressivo_documento>1</progressivo_documento>
  <importo>100.00</importo>
  <numero_bolletta_quietanza>37</numero_bolletta_quietanza>
  <data_movimento>2012-10-16</data_movimento>
  <data_valuta_ente>2012-10-16</data_valuta_ente>
  <tipo_esecuzione>CASSA</tipo_esecuzione>
  <codice_riferimento_interno>US1753 -0000001</codice_riferimento_interno>
  <tipo_contabilita>FRUTTIFERO</tipo_contabilita>
  <destinazione>LIBERA</destinazione>
  <assoggettamento_bollo>ASSOGGETTATO BOLLO A CARICO
CLIENTE</assoggettamento_bollo>
  <importo_bollo>1.81</importo_bollo>
  <assoggettamento_spese>ESENTE SPESE</assoggettamento_spese>
  <cliente>
    <anagrafica_cliente>ROSSI MARIO</anagrafica_cliente>
    <indirizzo_cliente>VIA XX SETTEMBRE, 97</indirizzo_cliente>
    <cap_cliente>00187</cap_cliente>
    <localita_cliente>ROMA RM</localita_cliente>
    <provincia_cliente>RM</provincia_cliente>
    <codice_fiscale_cliente>RSSMRA72L07I829L</codice_fiscale_cliente>
  </cliente>
  <causale>VERSAMENTO NUMERO 172</causale>
</movimento_conto_evidenza>
<movimento_conto_evidenza>
  <tipo_movimento>ENTRATA</tipo_movimento>
  <tipo_documento>REVERSALE</tipo_documento>
  <tipo_operazione>REGOLARIZZATO</tipo_operazione>
  <numero_documento>202</numero_documento>
  <progressivo_documento>1</progressivo_documento>
  <importo>100.00</importo>
  <numero_bolletta_quietanza>30</numero_bolletta_quietanza>
  <data_movimento>2012-10-16</data_movimento>
  <data_valuta_ente>2012-10-16</data_valuta_ente>
  <tipo_esecuzione>REGOLARIZZAZIONE</tipo_esecuzione>
  <codice_riferimento_interno>T2PBP74 -0000002</codice_riferimento_interno>
  <tipo_contabilita>FRUTTIFERO</tipo_contabilita>
  <destinazione>LIBERA</destinazione>
  <assoggettamento_bollo>ESENTE BOLLO</assoggettamento_bollo>
  <assoggettamento_spese>ESENTE SPESE</assoggettamento_spese>
  <cliente>
    <anagrafica_cliente>ROSSI MARIO</anagrafica_cliente>
    <indirizzo_cliente>VIA XX SETTEMBRE, 97</indirizzo_cliente>
    <cap_cliente>00187</cap_cliente>
    <localita_cliente>ROMA RM</localita_cliente>
    <provincia_cliente>RM</provincia_cliente>
    <codice_fiscale_cliente>RSSMRA72L07I829L</codice_fiscale_cliente>
  </cliente>
  <causale>VERSAMENTI DEL 01-10-2012</causale>
  <numero_sospeso>24</numero_sospeso>
</movimento_conto_evidenza>
<movimento_conto_evidenza>
  <tipo_movimento>ENTRATA</tipo_movimento>

```

```

<tipo_documento>REVERSALE</tipo_documento>
<tipo_operazione>REGOLARIZZATO</tipo_operazione>
<numero_documento>202</numero_documento>
<progressivo_documento>1</progressivo_documento>
<importo>50.00</importo>
<numero_bolletta_quietanza>31</numero_bolletta_quietanza>
<data_movimento>2012-10-16</data_movimento>
<data_valuta_ente>2012-10-16</data_valuta_ente>
<tipo_esecuzione>REGOLARIZZAZIONE</tipo_esecuzione>
<codice_riferimento_interno>T2PBP74 -0000004</codice_riferimento_interno>
<tipo_contabilita>FRUTTIFERO</tipo_contabilita>
<destinazione>LIBERA</destinazione>
<assoggettamento_bollo>ESENTE BOLLO</assoggettamento_bollo>
<assoggettamento_spese>ESENTE SPESE</assoggettamento_spese>
<cliente>
  <anagrafica_cliente>ROSSI MARIO</anagrafica_cliente>
  <indirizzo_cliente>VIA XX SETTEMBRE, 97</indirizzo_cliente>
  <cap_cliente>00187</cap_cliente>
  <localita_cliente>ROMA RM</localita_cliente>
  <provincia_cliente>RM</provincia_cliente>
  <codice_fiscale_cliente>RSSMRA72L07I829L</codice_fiscale_cliente>
</cliente>
<causale>VERSAMENTI DEL 01-10-2012</causale>
<numero_sospeso>25</numero_sospeso>
</movimento_conto_evidenza>
<movimento_conto_evidenza>
  <tipo_movimento>ENTRATA</tipo_movimento>
  <tipo_documento>REVERSALE</tipo_documento>
  <tipo_operazione>ESEGUITO</tipo_operazione>
  <numero_documento>203</numero_documento>
  <progressivo_documento>1</progressivo_documento>
  <importo>7287.12</importo>
  <numero_bolletta_quietanza>38</numero_bolletta_quietanza>
  <data_movimento>2012-10-16</data_movimento>
  <data_valuta_ente>2012-10-16</data_valuta_ente>
  <tipo_esecuzione>ACCREDITO BANCA D'ITALIA</tipo_esecuzione>
  <codice_riferimento_interno>US1753 -0000001</codice_riferimento_interno>
  <tipo_contabilita>INFRUTTIFERO</tipo_contabilita>
  <destinazione>LIBERA</destinazione>
  <assoggettamento_bollo>ESENTE BOLLO</assoggettamento_bollo>
  <assoggettamento_spese>ESENTE SPESE</assoggettamento_spese>
  <cliente>
    <anagrafica_cliente>COMUNE DI VATELAPESCA</anagrafica_cliente>
    <indirizzo_cliente>VIA XX SETTEMBRE, 97</indirizzo_cliente>
    <cap_cliente>00187</cap_cliente>
    <localita_cliente>ROMA RM</localita_cliente>
    <provincia_cliente>RM</provincia_cliente>
    <partita_iva_cliente>12345678901</partita_iva_cliente>
  </cliente>
  <causale>RESTITUZIONE SOMMA</causale>
</movimento_conto_evidenza>
<movimento_conto_evidenza>
  <tipo_movimento>ENTRATA</tipo_movimento>
  <tipo_documento>SOSPESO ENTRATA</tipo_documento>
  <tipo_operazione>ESEGUITO</tipo_operazione>
  <numero_documento>39</numero_documento>
  <progressivo_documento>0</progressivo_documento>
  <importo>19495.48</importo>
  <numero_bolletta_quietanza>1</numero_bolletta_quietanza>
  <data_movimento>2012-10-16</data_movimento>
  <data_valuta_ente>2012-10-16</data_valuta_ente>
  <tipo_esecuzione>CASSA</tipo_esecuzione>
  <codice_riferimento_interno>TESUNICA-0000000</codice_riferimento_interno>
  <tipo_contabilita>FRUTTIFERO</tipo_contabilita>
  <destinazione>LIBERA</destinazione>
  <assoggettamento_bollo>ESENTE BOLLO</assoggettamento_bollo>
  <assoggettamento_spese>ESENTE SPESE</assoggettamento_spese>
  <cliente>
    <anagrafica_cliente>ENTE DI ESEMPIO</anagrafica_cliente>
  </cliente>

```

```

        <indirizzo_cliente>PIAZZA SAN GIOVANNI, 9</indirizzo_cliente>
        <cap_cliente>00187</cap_cliente>
        <localita_cliente>ROMA</localita_cliente>
        <partita_iva_cliente>1234567890</partita_iva_cliente>
    </cliente>
    <causale>UTILIZZO ANTICIPAZIONI</causale>
</movimento_conto_evidenza>
<movimento_conto_evidenza>
    <tipo_movimento>USCITA</tipo_movimento>
    <tipo_documento>SOSPESO USCITA</tipo_documento>
    <tipo_operazione>ESEGUITO</tipo_operazione>
    <numero_documento>35</numero_documento>
    <progressivo_documento>0</progressivo_documento>
    <importo>400.00</importo>
    <numero_bolletta_quietanza>83</numero_bolletta_quietanza>
    <data_movimento>2012-10-16</data_movimento>
    <data_valuta_ente>2012-10-16</data_valuta_ente>
    <tipo_esecuzione>CASSA</tipo_esecuzione>
    <codice_riferimento_interno>US1753 -0000001</codice_riferimento_interno>
    <destinazione>LIBERA</destinazione>
    <assoggettamento_bollo>ESENTE BOLLO</assoggettamento_bollo>
    <assoggettamento_spese>ESENTE SPESE</assoggettamento_spese>
    <cliente>
        <anagrafica_cliente>ROSSI MARIO</anagrafica_cliente>
        <indirizzo_cliente>VIA XX SETTEMBRE, 97</indirizzo_cliente>
        <cap_cliente>00187</cap_cliente>
        <localita_cliente>ROMA (RM)</localita_cliente>
    </cliente>
    <causale>PROVA REGOLARIZZAZIONE</causale>
</movimento_conto_evidenza>
<movimento_conto_evidenza>
    <tipo_movimento>USCITA</tipo_movimento>
    <tipo_documento>SOSPESO USCITA</tipo_documento>
    <tipo_operazione>REGOLARIZZATO</tipo_operazione>
    <numero_documento>35</numero_documento>
    <progressivo_documento>0</progressivo_documento>
    <importo>-400.00</importo>
    <numero_bolletta_quietanza>83</numero_bolletta_quietanza>
    <data_movimento>2012-10-16</data_movimento>
    <data_valuta_ente>2012-10-16</data_valuta_ente>
    <tipo_esecuzione>REGOLARIZZAZIONE</tipo_esecuzione>
    <codice_riferimento_interno>T2PBP73 -0000001</codice_riferimento_interno>
    <destinazione>LIBERA</destinazione>
    <assoggettamento_bollo>ESENTE BOLLO</assoggettamento_bollo>
    <assoggettamento_spese>ESENTE SPESE</assoggettamento_spese>
    <cliente>
        <anagrafica_cliente>ROSSI MARIO</anagrafica_cliente>
        <indirizzo_cliente>VIA XX SETTEMBRE, 97</indirizzo_cliente>
        <cap_cliente>00187</cap_cliente>
        <localita_cliente>ROMA (RM)</localita_cliente>
    </cliente>
    <causale>PROVA REGOLARIZZAZIONE</causale>
</movimento_conto_evidenza>
<movimento_conto_evidenza>
    <tipo_movimento>USCITA</tipo_movimento>
    <tipo_documento>SOSPESO USCITA</tipo_documento>
    <tipo_operazione>ESEGUITO</tipo_operazione>
    <numero_documento>36</numero_documento>
    <progressivo_documento>0</progressivo_documento>
    <importo>500.00</importo>
    <numero_bolletta_quietanza>84</numero_bolletta_quietanza>
    <data_movimento>2012-10-16</data_movimento>
    <data_valuta_ente>2012-10-16</data_valuta_ente>
    <tipo_esecuzione>CASSA</tipo_esecuzione>
    <codice_riferimento_interno>US1753 -0000001</codice_riferimento_interno>
    <destinazione>LIBERA</destinazione>
    <assoggettamento_bollo>ASSOGGETTATO BOLLO A CARICO
ENTE</assoggettamento_bollo>
    <importo_bollo>1.81</importo_bollo>

```

```

<assoggettamento_spese>ESENTE SPESE</assoggettamento_spese>
<cliente>
  <anagrafica_cliente>ROSSI MARIO</anagrafica_cliente>
  <indirizzo_cliente>VIA XX SETTEMBRE, 97</indirizzo_cliente>
  <cap_cliente>00187</cap_cliente>
  <localita_cliente>ROMA (RM)</localita_cliente>
</cliente>
<causale>PROVA REGOLARIZZAZIONE</causale>
</movimento_conto_evidenza>
<movimento_conto_evidenza>
  <tipo_movimento>USCITA</tipo_movimento>
  <tipo_documento>SOSPESO USCITA</tipo_documento>
  <tipo_operazione>REGOLARIZZATO</tipo_operazione>
  <numero_documento>36</numero_documento>
  <progressivo_documento>0</progressivo_documento>
  <importo>-500.00</importo>
  <numero_bolletta_quietanza>84</numero_bolletta_quietanza>
  <data_movimento>2012-10-16</data_movimento>
  <data_valuta_ente>2012-10-16</data_valuta_ente>
  <tipo_esecuzione>REGOLARIZZAZIONE</tipo_esecuzione>
  <codice_riferimento_interno>T2PBP73 -0000003</codice_riferimento_interno>
  <destinazione>LIBERA</destinazione>
  <assoggettamento_bollo>ESENTE BOLLO</assoggettamento_bollo>
  <assoggettamento_spese>ESENTE SPESE</assoggettamento_spese>
  <cliente>
    <anagrafica_cliente>ROSSI MARIO</anagrafica_cliente>
    <indirizzo_cliente>VIA XX SETTEMBRE, 97</indirizzo_cliente>
    <cap_cliente>00187</cap_cliente>
    <localita_cliente>ROMA (RM)</localita_cliente>
  </cliente>
  <causale>PROVA REGOLARIZZAZIONE</causale>
</movimento_conto_evidenza>
<movimento_conto_evidenza>
  <tipo_movimento>USCITA</tipo_movimento>
  <tipo_documento>SOSPESO USCITA</tipo_documento>
  <tipo_operazione>RIPRISTINATO</tipo_operazione>
  <numero_documento>37</numero_documento>
  <progressivo_documento>0</progressivo_documento>
  <importo>400.00</importo>
  <numero_bolletta_quietanza>85</numero_bolletta_quietanza>
  <data_movimento>2012-10-16</data_movimento>
  <data_valuta_ente>2012-10-15</data_valuta_ente>
  <tipo_esecuzione>REGOLARIZZAZIONE</tipo_esecuzione>
  <codice_riferimento_interno>US1753 -0000001</codice_riferimento_interno>
  <destinazione>LIBERA</destinazione>
  <assoggettamento_bollo>ESENTE BOLLO</assoggettamento_bollo>
  <assoggettamento_spese>ESENTE SPESE</assoggettamento_spese>
  <cliente>
    <anagrafica_cliente>ROSSI MARIO</anagrafica_cliente>
  </cliente>
  <causale>PROVA REGOLARIZZAZIONE</causale>
</movimento_conto_evidenza>
<movimento_conto_evidenza>
  <tipo_movimento>USCITA</tipo_movimento>
  <tipo_documento>SOSPESO USCITA</tipo_documento>
  <tipo_operazione>RIPRISTINATO</tipo_operazione>
  <numero_documento>38</numero_documento>
  <progressivo_documento>0</progressivo_documento>
  <importo>500.00</importo>
  <numero_bolletta_quietanza>86</numero_bolletta_quietanza>
  <data_movimento>2012-10-16</data_movimento>
  <data_valuta_ente>2012-10-15</data_valuta_ente>
  <tipo_esecuzione>REGOLARIZZAZIONE</tipo_esecuzione>
  <codice_riferimento_interno>US1753 -0000001</codice_riferimento_interno>
  <destinazione>LIBERA</destinazione>
  <assoggettamento_bollo>ASSOGGETTATO BOLLO A CARICO
ENTE</assoggettamento_bollo>
  <importo_bollo>1.81</importo_bollo>
  <assoggettamento_spese>ESENTE SPESE</assoggettamento_spese>

```

```

    <cliente>
      <anagrafica_cliente>ROSSI MARIO</anagrafica_cliente>
    </cliente>
    <causale>PROVA REGOLARIZZAZIONE</causale>
  </movimento_conto_evidenza>
  <movimento_conto_evidenza>
    <tipo_movimento>USCITA</tipo_movimento>
    <tipo_documento>MANDATO</tipo_documento>
    <tipo_operazione>ESEGUITO</tipo_operazione>
    <numero_documento>197</numero_documento>
    <progressivo_documento>1</progressivo_documento>
    <importo>200.00</importo>
    <numero_bolletta_quietanza>89</numero_bolletta_quietanza>
    <data_movimento>2012-10-16</data_movimento>
    <data_valuta_ente>2012-10-16</data_valuta_ente>
    <tipo_esecuzione>CASSA</tipo_esecuzione>
    <codice_riferimento_interno>US1753 -0000001</codice_riferimento_interno>
    <destinazione>LIBERA</destinazione>
    <assoggettamento_bollo>ASSOGGETTATO BOLLO A CARICO
ENTE</assoggettamento_bollo>
    <importo_bollo>1.81</importo_bollo>
    <assoggettamento_spese>ESENTE SPESE</assoggettamento_spese>
    <cliente>
      <anagrafica_cliente>ROSSI MARIO</anagrafica_cliente>
      <indirizzo_cliente>VIA XX SETTEMBRE, 97</indirizzo_cliente>
      <cap_cliente>00187</cap_cliente>
      <localita_cliente>ROMA RM</localita_cliente>
      <provincia_cliente>RM</provincia_cliente>
      <codice_fiscale_cliente>RSSMRA72L07I829L</codice_fiscale_cliente>
    </cliente>
    <delegato>
      <anagrafica_delegato>BIANCHI MARIO</anagrafica_delegato>
      <indirizzo_delegato>VIA XX SETTEMBRE, 97</indirizzo_delegato>
      <cap_delegato>00187</cap_delegato>
      <localita_delegato>ROMA</localita_delegato>
      <provincia_delegato>RM</provincia_delegato>
      <codice_fiscale_delegato>BNCMRA72L07I829L</codice_fiscale_delegato>
    </delegato>
    <causale>PAGAMENTO FATTURA N 172 2012</causale>
  </movimento_conto_evidenza>
  <movimento_conto_evidenza>
    <tipo_movimento>USCITA</tipo_movimento>
    <tipo_documento>MANDATO</tipo_documento>
    <tipo_operazione>STORNATO</tipo_operazione>
    <numero_documento>198</numero_documento>
    <progressivo_documento>1</progressivo_documento>
    <importo>-200.00</importo>
    <numero_bolletta_quietanza>87</numero_bolletta_quietanza>
    <numero_bolletta_quietanza_storno>88</numero_bolletta_quietanza_storno>
    <data_movimento>2012-10-16</data_movimento>
    <data_valuta_ente>2012-10-15</data_valuta_ente>
    <tipo_esecuzione>CASSA</tipo_esecuzione>
    <codice_riferimento_interno>US1753 -0000001</codice_riferimento_interno>
    <destinazione>LIBERA</destinazione>
    <assoggettamento_bollo>ESENTE BOLLO</assoggettamento_bollo>
    <assoggettamento_spese>ESENTE SPESE</assoggettamento_spese>
    <cliente>
      <anagrafica_cliente>ROSSI MARIO</anagrafica_cliente>
      <indirizzo_cliente>VIA XX SETTEMBRE, 97</indirizzo_cliente>
      <cap_cliente>00187</cap_cliente>
      <localita_cliente>ROMA RM</localita_cliente>
      <provincia_cliente>RM</provincia_cliente>
      <codice_fiscale_cliente>RSSMRA72L07I829L</codice_fiscale_cliente>
    </cliente>
    <delegato>
      <anagrafica_delegato>BIANCHI MARIO</anagrafica_delegato>
      <indirizzo_delegato>VIA XX SETTEMBRE, 97</indirizzo_delegato>
      <cap_delegato>00187</cap_delegato>
      <localita_delegato>ROMA</localita_delegato>

```



```

        <provincia_delegato>RM</provincia_delegato>
        <codice_fiscale_delegato>BNCMRA72L071829L</codice_fiscale_delegato>
    </delegato>
    <causale>PAGAMENTO FATTURA N 172 2012</causale>
</movimento_conto_evidenza>
<movimento_conto_evidenza>
    <tipo_movimento>USCITA</tipo_movimento>
    <tipo_documento>MANDATO</tipo_documento>
    <tipo_operazione>RIPRISTINATO</tipo_operazione>
    <numero_documento>199</numero_documento>
    <progressivo_documento>1</progressivo_documento>
    <importo>-900.00</importo>
    <numero_bolletta_quietanza>86</numero_bolletta_quietanza>
    <data_movimento>2012-10-16</data_movimento>
    <data_valuta_ente>2012-10-15</data_valuta_ente>
    <tipo_esecuzione>REGOLARIZZAZIONE</tipo_esecuzione>
    <codice_riferimento_interno>US1753 -0000001</codice_riferimento_interno>
    <destinazione>LIBERA</destinazione>
    <assoggettamento_bollo>ESENTE BOLLO</assoggettamento_bollo>
    <assoggettamento_spese>ESENTE SPESE</assoggettamento_spese>
    <cliente>
        <anagrafica_cliente>ROSSI MARIO</anagrafica_cliente>
        <indirizzo_cliente>VIA XX SETTEMBRE, 97</indirizzo_cliente>
        <cap_cliente>00187</cap_cliente>
        <localita_cliente>ROMA RM</localita_cliente>
        <provincia_cliente>RM</provincia_cliente>
        <codice_fiscale_cliente>RSSMRA72L071829L</codice_fiscale_cliente>
    </cliente>
    <causale>PROVA REGOLARIZZAZIONE SOSPESI 35 E 36</causale>
    <numero_sospeso>38</numero_sospeso>
</movimento_conto_evidenza>
<movimento_conto_evidenza>
    <tipo_movimento>USCITA</tipo_movimento>
    <tipo_documento>MANDATO</tipo_documento>
    <tipo_operazione>ESEGUITO</tipo_operazione>
    <numero_documento>201</numero_documento>
    <progressivo_documento>1</progressivo_documento>
    <importo>200.00</importo>
    <numero_bolletta_quietanza>90</numero_bolletta_quietanza>
    <data_movimento>2012-10-16</data_movimento>
    <data_valuta_ente>2012-10-16</data_valuta_ente>
    <tipo_esecuzione>CASSA</tipo_esecuzione>
    <codice_riferimento_interno>US1753 -0000001</codice_riferimento_interno>
    <destinazione>LIBERA</destinazione>
    <assoggettamento_bollo>ASSOGGETTATO BOLLO A CARICO
ENTE</assoggettamento_bollo>
    <importo_bollo>1.81</importo_bollo>
    <assoggettamento_spese>ESENTE SPESE</assoggettamento_spese>
    <cliente>
        <anagrafica_cliente>ROSSI MARIO</anagrafica_cliente>
        <indirizzo_cliente>VIA XX SETTEMBRE, 97</indirizzo_cliente>
        <cap_cliente>00187</cap_cliente>
        <localita_cliente>ROMA RM</localita_cliente>
        <provincia_cliente>RM</provincia_cliente>
        <codice_fiscale_cliente>RSSMRA72L071829L</codice_fiscale_cliente>
    </cliente>
    <delegato>
        <anagrafica_delegato>BIANCHI MARIO</anagrafica_delegato>
        <indirizzo_delegato>VIA XX SETTEMBRE, 97</indirizzo_delegato>
        <cap_delegato>00187</cap_delegato>
        <localita_delegato>ROMA</localita_delegato>
        <provincia_delegato>RM</provincia_delegato>
        <codice_fiscale_delegato>BNCMRA72L071829L</codice_fiscale_delegato>
    </delegato>
    <causale>PAGAMENTO FATTURA N 172 2012</causale>
</movimento_conto_evidenza>
<movimento_conto_evidenza>
    <tipo_movimento>USCITA</tipo_movimento>
    <tipo_documento>MANDATO</tipo_documento>

```

```

<tipo_operazione>REGOLARIZZATO</tipo_operazione>
<numero_documento>202</numero_documento>
<progressivo_documento>1</progressivo_documento>
<importo>400.00</importo>
<numero_bolletta_quietanza>83</numero_bolletta_quietanza>
<data_movimento>2012-10-16</data_movimento>
<data_valuta_ente>2012-10-16</data_valuta_ente>
<tipo_esecuzione>REGOLARIZZAZIONE</tipo_esecuzione>
<codice_riferimento_interno>T2PBP73 -0000002</codice_riferimento_interno>
<destinazione>LIBERA</destinazione>
<assoggettamento_bollo>ESENTE BOLLO</assoggettamento_bollo>
<assoggettamento_spese>ESENTE SPESE</assoggettamento_spese>
<cliente>
  <anagrafica_cliente>ROSSI MARIO</anagrafica_cliente>
  <indirizzo_cliente>VIA XX SETTEMBRE, 97</indirizzo_cliente>
  <cap_cliente>00187</cap_cliente>
  <localita_cliente>ROMA RM</localita_cliente>
  <provincia_cliente>RM</provincia_cliente>
  <codice_fiscale_cliente>RSSMRA72L07I829L</codice_fiscale_cliente>
</cliente>
<causale>PROVA REGOLARIZZAZIONE SOSPESI 35 E 36</causale>
<numero_sospeso>35</numero_sospeso>
</movimento_conto_evidenza>
<movimento_conto_evidenza>
  <tipo_movimento>USCITA</tipo_movimento>
  <tipo_documento>MANDATO</tipo_documento>
  <tipo_operazione>REGOLARIZZATO</tipo_operazione>
  <numero_documento>202</numero_documento>
  <progressivo_documento>1</progressivo_documento>
  <importo>500.00</importo>
  <numero_bolletta_quietanza>84</numero_bolletta_quietanza>
  <data_movimento>2012-10-16</data_movimento>
  <data_valuta_ente>2012-10-16</data_valuta_ente>
  <tipo_esecuzione>REGOLARIZZAZIONE</tipo_esecuzione>
  <codice_riferimento_interno>T2PBP73 -0000004</codice_riferimento_interno>
  <destinazione>LIBERA</destinazione>
  <assoggettamento_bollo>ESENTE BOLLO</assoggettamento_bollo>
  <assoggettamento_spese>ESENTE SPESE</assoggettamento_spese>
  <cliente>
    <anagrafica_cliente>ROSSI MARIO</anagrafica_cliente>
    <indirizzo_cliente>VIA XX SETTEMBRE, 97</indirizzo_cliente>
    <cap_cliente>00187</cap_cliente>
    <localita_cliente>ROMA RM</localita_cliente>
    <provincia_cliente>RM</provincia_cliente>
    <codice_fiscale_cliente>RSSMRA72L07I829L</codice_fiscale_cliente>
  </cliente>
  <causale>PROVA REGOLARIZZAZIONE SOSPESI 35 E 36</causale>
  <numero_sospeso>36</numero_sospeso>
</movimento_conto_evidenza>
<movimento_conto_evidenza>
  <tipo_movimento>USCITA</tipo_movimento>
  <tipo_documento>MANDATO</tipo_documento>
  <tipo_operazione>ESEGUITO</tipo_operazione>
  <numero_documento>203</numero_documento>
  <progressivo_documento>1</progressivo_documento>
  <importo>17770.72</importo>
  <numero_bolletta_quietanza>91</numero_bolletta_quietanza>
  <data_movimento>2012-10-16</data_movimento>
  <data_valuta_ente>2012-10-16</data_valuta_ente>
  <tipo_esecuzione>ACCREDITO TESORERIA PROVINCIALE STATO PER TAB
A</tipo_esecuzione>
  <codice_riferimento_interno>US1753 -0000001</codice_riferimento_interno>
  <destinazione>LIBERA</destinazione>
  <assoggettamento_bollo>ESENTE BOLLO</assoggettamento_bollo>
  <assoggettamento_spese>ESENTE SPESE</assoggettamento_spese>
  <cliente>
    <anagrafica_cliente>COMUNE DI VATTELAPESCA</anagrafica_cliente>
    <indirizzo_cliente>VIA XX SETTEMBRE, 97</indirizzo_cliente>
    <cap_cliente>00187</cap_cliente>

```

```

        <localita_cliente>ROMA RM</localita_cliente>
        <provincia_cliente>RM</provincia_cliente>
        <partita_iva_cliente>12345678901</partita_iva_cliente>
    </cliente>
    <causale>RIMBORSO SPESE SEGRETARIO</causale>
</movimento_conto_evidenza>
<movimento_conto_evidenza>
    <tipo_movimento>USCITA</tipo_movimento>
    <tipo_documento>MANDATO</tipo_documento>
    <tipo_operazione>ESEGUITO</tipo_operazione>
    <numero_documento>204</numero_documento>
    <progressivo_documento>1</progressivo_documento>
    <importo>1000.72</importo>
    <numero_bolletta_quietanza>92</numero_bolletta_quietanza>
    <data_movimento>2012-10-16</data_movimento>
    <data_valuta_ente>2012-10-16</data_valuta_ente>
    <tipo_esecuzione>ACCREDITO TESORERIA PROVINCIALE STATO PER TAB
B</tipo_esecuzione>
    <codice_riferimento_interno>US1753 -0000001</codice_riferimento_interno>
    <destinazione>LIBERA</destinazione>
    <assoggettamento_bollo>ESENTE BOLLO</assoggettamento_bollo>
    <assoggettamento_spese>ESENTE SPESE</assoggettamento_spese>
    <cliente>
        <anagrafica_cliente>MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE</anagrafica_cliente>
    </cliente>
    <causale>ACCESSO ARCHIVI MOTORIZZAZIONE CIVILE</causale>
</movimento_conto_evidenza>
<movimento_conto_evidenza>
    <tipo_movimento>USCITA</tipo_movimento>
    <tipo_documento>MANDATO</tipo_documento>
    <tipo_operazione>ESEGUITO</tipo_operazione>
    <numero_documento>205</numero_documento>
    <progressivo_documento>1</progressivo_documento>
    <importo>1777.72</importo>
    <numero_bolletta_quietanza>93</numero_bolletta_quietanza>
    <data_movimento>2012-10-16</data_movimento>
    <data_valuta_ente>2012-10-16</data_valuta_ente>
    <tipo_esecuzione>BONIFICO BANCARIO E POSTALE</tipo_esecuzione>
    <coordinate>IT12P030690320000001234567A</coordinate>

<codice_riferimento_operazione>TEE12291B0000006481100020200IT</codice_riferimento_operazione>
<codice_riferimento_interno>US1753 -0000001</codice_riferimento_interno>
<destinazione>LIBERA</destinazione>
<assoggettamento_bollo>ESENTE BOLLO</assoggettamento_bollo>
<assoggettamento_spese>ESENTE SPESE</assoggettamento_spese>
<cliente>
    <anagrafica_cliente>ROSSI MARIO</anagrafica_cliente>
    <indirizzo_cliente>VIA XX SETTEMBRE, 97</indirizzo_cliente>
    <cap_cliente>00187</cap_cliente>
    <localita_cliente>ROMA RM</localita_cliente>
    <provincia_cliente>RM</provincia_cliente>
    <codice_fiscale_cliente>RSSMRA72L07I829L</codice_fiscale_cliente>
</cliente>
    <causale>SALDO FATTURA NUMERO 1234 2012</causale>
</movimento_conto_evidenza>
<movimento_conto_evidenza>
    <tipo_movimento>USCITA</tipo_movimento>
    <tipo_documento>MANDATO</tipo_documento>
    <tipo_operazione>ESEGUITO</tipo_operazione>
    <numero_documento>206</numero_documento>
    <progressivo_documento>1</progressivo_documento>
    <importo>1500.98</importo>
    <numero_bolletta_quietanza>94</numero_bolletta_quietanza>
    <data_movimento>2012-10-16</data_movimento>
    <data_valuta_ente>2012-10-16</data_valuta_ente>
    <tipo_esecuzione>BONIFICO BANCARIO E POSTALE</tipo_esecuzione>
    <coordinate>IT12P030690320000001234567A</coordinate>

<codice_riferimento_operazione>TEE12291B0000003481100020200IT</codice_riferimento_operazione>

```

```

<codice_riferimento_interno>US1753 -0000001</codice_riferimento_interno>
<destinazione>LIBERA</destinazione>
<assoggettamento_bollo>ESENTE BOLLO</assoggettamento_bollo>
<assoggettamento_spese>ESENTE SPESE</assoggettamento_spese>
<cliente>
  <anagrafica_cliente>ROSSI MARIO</anagrafica_cliente>
  <indirizzo_cliente>VIA XX SETTEMBRE, 97</indirizzo_cliente>
  <cap_cliente>00187</cap_cliente>
  <localita_cliente>ROMA RM</localita_cliente>
  <provincia_cliente>RM</provincia_cliente>
  <codice_fiscale_cliente>RSSMRA72L071829L</codice_fiscale_cliente>
</cliente>
<causale>SALDO FATTURA NUMERO 1235 2012</causale>
</movimento_conto_evidenza>
<movimento_conto_evidenza>
  <tipo_movimento>USCITA</tipo_movimento>
  <tipo_documento>MANDATO</tipo_documento>
  <tipo_operazione>ESEGUITO</tipo_operazione>
  <numero_documento>206</numero_documento>
  <progressivo_documento>2</progressivo_documento>
  <importo>500.25</importo>
  <numero_bolletta_quietanza>95</numero_bolletta_quietanza>
  <data_movimento>2012-10-16</data_movimento>
  <data_valuta_ente>2012-10-16</data_valuta_ente>
  <tipo_esecuzione>BONIFICO BANCARIO E POSTALE</tipo_esecuzione>
  <coordinate>IT12P030690320000001234567A</coordinate>
<codice_riferimento_operazione>TEE12291B0000002481100020200IT</codice_riferimento_operazione>
<codice_riferimento_interno>US1753 -0000001</codice_riferimento_interno>
<destinazione>LIBERA</destinazione>
<assoggettamento_bollo>ASSOGGETTATO BOLLO A CARICO
ENTE</assoggettamento_bollo>
<importo_bollo>1.81</importo_bollo>
<assoggettamento_spese>ASSOGGETTAMENTO SPESE A CARICO
CLIENTE</assoggettamento_spese>
<importo_spese>2.00</importo_spese>
<cliente>
  <anagrafica_cliente>VERDI MARIO</anagrafica_cliente>
  <indirizzo_cliente>VIA XX SETTEMBRE, 97</indirizzo_cliente>
  <cap_cliente>00187</cap_cliente>
  <localita_cliente>ROMA RM</localita_cliente>
  <provincia_cliente>RM</provincia_cliente>
  <codice_fiscale_cliente>VRDMRA72L071829L</codice_fiscale_cliente>
</cliente>
<causale>SALDO FATTURA NUMERO 1236 2012</causale>
</movimento_conto_evidenza>
<movimento_conto_evidenza>
  <tipo_movimento>USCITA</tipo_movimento>
  <tipo_documento>MANDATO</tipo_documento>
  <tipo_operazione>ESEGUITO</tipo_operazione>
  <numero_documento>206</numero_documento>
  <progressivo_documento>3</progressivo_documento>
  <importo>100.33</importo>
  <numero_bolletta_quietanza>96</numero_bolletta_quietanza>
  <data_movimento>2012-10-16</data_movimento>
  <data_valuta_ente>2012-10-16</data_valuta_ente>
  <tipo_esecuzione>BONIFICO BANCARIO E POSTALE</tipo_esecuzione>
  <coordinate>IT12P030690320000001234567A</coordinate>

<codice_riferimento_operazione>TEE12291B0000001481100020200IT</codice_riferimento_operazione>
<codice_riferimento_interno>US1753 -0000001</codice_riferimento_interno>
<destinazione>LIBERA</destinazione>
<assoggettamento_bollo>ASSOGGETTATO BOLLO A CARICO
ENTE</assoggettamento_bollo>
<importo_bollo>1.81</importo_bollo>
<assoggettamento_spese>ESENTE SPESE</assoggettamento_spese>
<cliente>
  <anagrafica_cliente>BIANCHI MARIO</anagrafica_cliente>
  <indirizzo_cliente>VIA XX SETTEMBRE, 97</indirizzo_cliente>
  <cap_cliente>00187</cap_cliente>

```

```

        <localita_cliente>ROMA RM</localita_cliente>
        <provincia_cliente>RM</provincia_cliente>
        <codice_fiscale_cliente>BNCMRA72L071829L</codice_fiscale_cliente>
    </cliente>
    <causale>SALDO FATTURA NUMERO 1237 2012</causale>
</movimento_conto_evidenza>
<movimento_conto_evidenza>
    <tipo_movimento>USCITA</tipo_movimento>
    <tipo_documento>MANDATO</tipo_documento>
    <tipo_operazione>ESEGUITO</tipo_operazione>
    <numero_documento>206</numero_documento>
    <progressivo_documento>4</progressivo_documento>
    <importo>1504.16</importo>
    <numero_bolletta_quietanza>97</numero_bolletta_quietanza>
    <data_movimento>2012-10-16</data_movimento>
    <data_valuta_ente>2012-10-16</data_valuta_ente>
    <tipo_esecuzione>BONIFICO BANCARIO E POSTALE</tipo_esecuzione>
    <coordinate>IT12P030690320000001234567A</coordinate>

<codice_riferimento_operazione>TEE12291B0000004481100020200IT</codice_riferimento_operazione>
<codice_riferimento_interno>US1753 -0000001</codice_riferimento_interno>
<destinazione>LIBERA</destinazione>
<assoggettamento_bollo>ESENTE BOLLO</assoggettamento_bollo>
<assoggettamento_spese>ESENTE SPESE</assoggettamento_spese>
<cliente>
    <anagrafica_cliente>GIALLI MARIO</anagrafica_cliente>
    <indirizzo_cliente>VIA XX SETTEMBRE, 97</indirizzo_cliente>
    <cap_cliente>00187</cap_cliente>
    <localita_cliente>ROMA RM</localita_cliente>
    <provincia_cliente>RM</provincia_cliente>
    <codice_fiscale_cliente>GLLMRA72L071829L</codice_fiscale_cliente>
</cliente>
<causale>SALDO FATTURA NUMERO 1238 2012</causale>
</movimento_conto_evidenza>
<movimento_conto_evidenza>
    <tipo_movimento>USCITA</tipo_movimento>
    <tipo_documento>MANDATO</tipo_documento>
    <tipo_operazione>ESEGUITO</tipo_operazione>
    <numero_documento>207</numero_documento>
    <progressivo_documento>1</progressivo_documento>
    <importo>1777.72</importo>
    <numero_bolletta_quietanza>98</numero_bolletta_quietanza>
    <data_movimento>2012-10-16</data_movimento>
    <data_valuta_ente>2012-10-16</data_valuta_ente>
    <tipo_esecuzione>SEPA CREDIT TRANSFER</tipo_esecuzione>
    <coordinate>IT12P030690320000001234567A</coordinate>

<codice_riferimento_operazione>TEE12291B0000005481100020200IT</codice_riferimento_operazione>
<codice_riferimento_interno>US1753 -0000001</codice_riferimento_interno>
<destinazione>LIBERA</destinazione>
<assoggettamento_bollo>ESENTE BOLLO</assoggettamento_bollo>
<assoggettamento_spese>ESENTE SPESE</assoggettamento_spese>
<cliente>
    <anagrafica_cliente>ROSSI MARIO</anagrafica_cliente>
    <indirizzo_cliente>VIA XX SETTEMBRE, 97</indirizzo_cliente>
    <cap_cliente>00187</cap_cliente>
    <localita_cliente>ROMA RM</localita_cliente>
    <provincia_cliente>RM</provincia_cliente>
    <codice_fiscale_cliente>RSSMRA72L071829L</codice_fiscale_cliente>
</cliente>
<causale>SALDO FATTURA NUMERO 1234 2012</causale>
</movimento_conto_evidenza>
<saldo_precedente_conto_evidenza>0.00</saldo_precedente_conto_evidenza>
<totale_entrato_conto_evidenza>27032.60</totale_entrato_conto_evidenza>
<totale_uscite_conto_evidenza>27032.60</totale_uscite_conto_evidenza>
<saldo_finale_conto_evidenza>0.00</saldo_finale_conto_evidenza>
</informazioni_conto_evidenza>
<informazioni_conto_evidenza>
    <conto_evidenza>0000100</conto_evidenza>

```

```

<descrizione_conto_evidenza>CONTO ANTICIPAZIONE</descrizione_conto_evidenza>
<movimento_conto_evidenza>
  <tipo_movimento>ENTRATA</tipo_movimento>
  <tipo_documento>ANTICIPAZIONE</tipo_documento>
  <tipo_operazione>STORNATO</tipo_operazione>
  <numero_documento>9999991</numero_documento>
  <progressivo_documento>0</progressivo_documento>
  <importo>-19495.48</importo>
  <numero_bolletta_quietanza_storno>1</numero_bolletta_quietanza_storno>
  <data_movimento>2012-10-16</data_movimento>
  <data_valuta_ente>2012-10-16</data_valuta_ente>
  <tipo_esecuzione>CASSA</tipo_esecuzione>
  <codice_riferimento_interno>TESUNICA-0000000</codice_riferimento_interno>
  <assoggettamento_bollo>ESENTE BOLLO</assoggettamento_bollo>
  <assoggettamento_spese>ESENTE SPESE</assoggettamento_spese>
  <cliente>
    <anagrafica_cliente> ENTE DI ESEMPIO </anagrafica_cliente>
    <indirizzo_cliente>PIAZZA S.GIOVANNI, 9</indirizzo_cliente>
    <cap_cliente>00187</cap_cliente>
    <localita_cliente>ROMA</localita_cliente>
    <partita_iva_cliente>12345678901</partita_iva_cliente>
  </cliente>
  <causale>UTILIZZO ANTICIPAZIONI</causale>
</movimento_conto_evidenza>
<saldo_precedente_conto_evidenza>-52555.55</saldo_precedente_conto_evidenza>
<totale_entrato_conto_evidenza>-19495.48</totale_entrato_conto_evidenza>
<totale_uscite_conto_evidenza>0.00</totale_uscite_conto_evidenza>
<saldo_finale_conto_evidenza>-72051.03</saldo_finale_conto_evidenza>
</informazioni_conto_evidenza>
<saldo_complessivo_precedente>-52555.55</saldo_complessivo_precedente>
<totale_complessivo_entrato>7537.12</totale_complessivo_entrato>
<totale_complessivo_uscite>27032.60</totale_complessivo_uscite>
<saldo_complessivo_finale>-72051.03</saldo_complessivo_finale>
<totali_esercizio>
  <fondo_di_cassa>1300.00</fondo_di_cassa>
  <totale_reversali_riscosse>8621.12</totale_reversali_riscosse>
  <totale_sospesi_entrata>65128.06</totale_sospesi_entrata>
  <totale_entrato>75049.18</totale_entrato>
  <deficit_di_cassa>0.00</deficit_di_cassa>
  <totale_mandati_pagati>68149.18</totale_mandati_pagati>
  <totale_sospesi_uscita>19895.97</totale_sospesi_uscita>
  <totale_uscite>88045.15</totale_uscite>
  <saldo_esercizio>-12995.97</saldo_esercizio>
</totali_esercizio>
<totali_disponibilita_liquide>
  <saldo_conti_correnti>0.00</saldo_conti_correnti>
  <saldo_conti_BI>0.00</saldo_conti_BI>
  <totale_conti>0.00</totale_conti>
  <vincoli_conti_correnti>0.00</vincoli_conti_correnti>
  <vincoli_conti_BI>0.00</vincoli_conti_BI>
  <totale_vincoli>0.00</totale_vincoli>
  <svincoli_conti_correnti>0.00</svincoli_conti_correnti>
  <svincoli_conti_BI>0.00</svincoli_conti_BI>
  <totale_svincoli>0.00</totale_svincoli>
  <anticipazione_accordata>300000.00</anticipazione_accordata>
  <anticipazione_utilizzata>72051.03</anticipazione_utilizzata>
  <totale_somme_bloccate_riservate>0.00</totale_somme_bloccate_riservate>
  <disponibilita>227948.97</disponibilita>
</totali_disponibilita_liquide>
</flusso_giornale_di_cassa>

```