

GdL Regole Tecniche OPI

Modifiche agli standard OPI *Schede tecniche Sessione 8*

Riepilogo Schede

APPROVATE: Lotto 8

Scheda	rilascio
Scheda 42 - Razionalizzazione modalità di Regularizzazione (ANALISI RIPROPOSTA)	1/10/2023 (Test) 1/1/2024 (Esercizio)
Scheda 45 - Valorizzazione del conto di accredito per girofondi a enti in regime di Tesoreria Unica e per i pagamenti F24EP (ANALISI RIPROPOSTA).	1/10/2023 (Test) 1/1/2024 (Esercizio)
Scheda 49 - Regularizzazione sospesi da storni SDD con refusione interessi	1/10/2023 (Test) 1/1/2024 (Esercizio)

Premessa

Il presente documento è preparatorio per l'avvio nella nuova versione della procedura di Tesoreria Telematica che la Banca d'Italia attiverà a partire dal 2024 (Schede 45 e 49), mentre viene ripresa l'analisi della Scheda 42 a suo tempo sospesa in attesa di approfondimenti.

Si segnala che sono in corso di analisi altre schede di modifica, successivamente agli esiti dell'analisi sarà modificato e pubblicata la nuova versione dello Standard per recepire tutte le modifiche approvate.

SCHEDA 42 – Razionalizzazione delle modalità di "Regolarizzazione"

REQUISITO

Al fine di razionalizzare e standardizzare le varie tipologie di regolarizzazione, si suggerisce di adottare un'unica modalità di regolarizzazione, eliminando, pertanto, quelle attualmente previste per le operazioni con la Tesoreria Provinciale dello Stato.

Le Linee Guida, le Regole Tecniche e gli Schemi XSD prevedono al momento le seguenti modalità di regolarizzazioni:

- Per le riscossioni:
 - "REGOLARIZZAZIONE";
 - "REGOLARIZZAZIONE ACCREDITO BANCA D'ITALIA".
- Per i pagamenti:
 - "REGOLARIZZAZIONE";
 - "REGOLARIZZAZIONE ACCREDITO TESORERIA PROVINCIALE STATO PER TAB A";
 - "REGOLARIZZAZIONE ACCREDITO TESORERIA PROVINCIALE STATO PER TAB B".

La proposta di semplificazione non influisce comunque sulla completezza dei dati acquisiti in occasione del caricamento dei provvisori da parte della BT né sui controlli in fase di regolarizzazione: infatti, ad esempio, i seguenti elementi, che servono ad identificare le diverse tipologie di regolarizzazione, sono già presenti nei dati dei sospesi da regolarizzare, in particolare:

- per i pagamenti:
 - il "numero conto banca d'Italia ente ricevente";
 - il "tipo contabilità ente ricevente" (che può assumere i valori "fruttifera" o "infruttifera");
- per le riscossioni:
 - il "tipo entrata" (che può assumere i valori "fruttifero" o "infruttifero");
 - la "destinazione" (che può assumere i valori "libera" o "vincolata").

CALENDARIZZAZIONE INTERVENTO

Test Esterno **01/01/2023**
Esercizio **01/01/2024**

PROPOSTE DEL GdL

Si propone di unificare nell'unica voce "REGOLARIZZAZIONE" le modalità di previste per questa attività, suggerendo un coordinamento con le proposte avanzate con la [Scheda 45](#) in merito all'unificazione degli accreditati alla Tesoreria, la cui adozione impatta anche sulle modalità di REGOLARIZZAZIONE dei sospesi. Si è inoltre ritenuto opportuno introdurre un paragrafo che meglio

specificasse le modalità di gestione dei provvisori/sospesi anche in funzione di quanto proposto dalla [Scheda 49](#).

Modifiche da apportare alle Regole tecniche OPI (documento "Regole tecniche e standard per l'emissione dei documenti informatici relativi alla gestione dei servizi di tesoreria e di cassa degli enti del comparto pubblico attraverso il Sistema SIOPE+, v 1.6.2, giugno 2022"):

[... omissis ...]

9.1.4 Informazioni Versante

Aggregazione di dati che contiene tutti le informazioni di un singolo versante, in presenza di più versanti la struttura può essere ripetuta più volte.

Tabella 5 - Struttura "Informazioni versante"

ID dato	Dato	Tipo	car.	Contenuto
4.7 (LG)	informazioni_versante	s	1..n	
	[... omissis ...]	n	1..1	
4.7.3 (LG)	tipo_riscossione	an	1..1	<p>Può assumere i seguenti valori:</p> <p>"ACCREDITO BANCA D'ITALIA"</p> <p>"CASSA"</p> <p>"COMPENSAZIONE"</p> <p>"PRELIEVO DA CC POSTALE"</p> <p>"REGOLARIZZAZIONE ACCREDITO BANCA D'ITALIA"</p> <p>"REGOLARIZZAZIONE"</p> <p>SOSTITUZIONE"</p> <p>Il valore "SOSTITUZIONE" deve essere esclusivamente utilizzato per le reversali relative a operazioni di "SOSTITUZIONE".</p> <p>I valori "COMPENSAZIONE" e "SOSTITUZIONE" non sono utilizzati dalle istituzioni scolastiche.</p>

[... omissis ...]

9.1.8 Informazioni Beneficiario

Aggregazione di dati che contiene tutti le informazioni di un singolo beneficiario. Nel caso di pagamenti di natura non commerciale (diversi dal pagamento fatture) e in presenza di più beneficiari la struttura può essere ripetuta.

Tabella 11 - Struttura "Informazioni beneficiario"

ID dato	Dato	Tipo	car.	Contenuto
5.10 (LG)	informazioni_beneficiario	s	1..n	
	[... omissis ...]			

ID dato	Dato	Tipo	car.	Contenuto
5.10.3 <u>(LG)</u>	tipo_pagamento	an	1..1	<p>Può assumere i seguenti valori:</p> <p>“ACCREDITO CONTO CORRENTE POSTALE”</p> <p>“ADDEBITO PREAUTORIZZATO”</p> <p>“ASSEGNO BANCARIO E POSTALE”</p> <p>“ASSEGNO CIRCOLARE”</p> <p>“AVVISO PAGOPA”</p> <p>“BONIFICO ESTERO EURO”</p> <p>“CASSA”</p> <p>“COMPENSAZIONE”</p> <p>“DISPOSIZIONE DOCUMENTO ESTERNO”</p> <p>“REGOLARIZZAZIONE”</p> <p>“SEPA CREDIT TRANSFER”</p> <p>“SOSTITUZIONE”</p> <p>Il valore "SOSTITUZIONE" deve essere utilizzato <u>esclusivamente</u> per i mandati relativi a operazioni di "SOSTITUZIONE".</p> <p>I valori “ASSEGNO BANCARIO E POSTALE”, “SOSTITUZIONE” e “COMPENSAZIONE” <i>non sono utilizzati dalle istituzioni scolastiche.</i></p> <p>I seguenti valori di tipo_pagamento possono essere utilizzati <u>solo dagli enti soggetti al regime di Tesoreria Unica</u>:</p> <p>“ACCREDITO TESORERIA PROVINCIALE STATO-PER TAB A”</p> <p>“ACCREDITO TESORERIA PROVINCIALE STATO PER TAB B”</p> <p>“F24EP”</p> <p>“REGOLARIZZAZIONE ACCREDITO TESORERIA PROVINCIALE STATO PER TAB A”</p> <p>“REGOLARIZZAZIONE ACCREDITO TESORERIA PROVINCIALE STATO PER TAB B”</p>
	[... omissis ...]			
5.10.10 <u>(LG)</u>	numero_conto_banca_italia_ente_ricevente	n	0..1	<p>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</p>

ID dato	Dato	Tipo	car.	Contenuto
				indica la natura del conto Banca d'Italia di destinazione. Utilizzato e obbligatorio da gli enti soggetti al regime di Tesoreria Unica per le operazioni di girofondi.
5.10.11 (LG)	tipo_contabilita_ente_ricevente	an	0..1	Indica la natura del conto Banca d'Italia di destinazione per le operazioni di girofondi. Può assumere i seguenti valori: "FRUTTIFERA" "INFRUTTIFERA" Utilizzato e obbligatorio obbligatoriamente dagli enti soggetti al regime di Tesoreria Unica per le operazioni di girofondi "ACCREDITO TESORERIA PROVINCIALE STATO" ad altri enti soggetti al regime di Tesoreria Unica (cd. enti in Tabella A)

[... omissis ...]

11.1 Tracciato del Giornale di Cassa

Per quanto riguarda la rappresentazione del tracciato del GdC, si faccia riferimento alla *Annotazione 2* di pagina 22.

Tabella 18 - Tracciato del "Giornale di Cassa"

ID dato	Dato	Tipo	car.	Contenuto
	flusso_giornale_di_cassa @Id	s		
	[... omissis ...]			
36.3.14	tipo_esecuzione	an	1..1	Può assumere i seguenti valori: "ACCREDITO BANCA D'ITALIA" "ACCREDITO CONTO CORRENTE POSTALE" "ACCREDITO TESORERIA PROVINCIALE STATO PER TAB A" "ACCREDITO TESORERIA PROVINCIALE STATO PER TAB B" "ADDEBITO PREAUTORIZZATO" "ASSEGNO BANCARIO E POSTALE" "ASSEGNO CIRCOLARE" "AVVISO PAGOPA" "BONIFICO ESTERO EURO" "CASSA" "COMPENSAZIONE"

ID dato	Dato	Tipo	car.	Contenuto
				"DISPOSIZIONE DOCUMENTO ESTERNO" "F24EP" "PRELIEVO DA CC POSTALE" "REGOLARIZZAZIONE ACCREDITO BANCA D'ITALIA" "REGOLARIZZAZIONE ACCREDITO TESORERIA PROVINCIALE STATO PER TAB A" "REGOLARIZZAZIONE ACCREDITO TESORERIA PROVINCIALE STATO PER TAB B" "REGOLARIZZAZIONE" "SEPA CREDIT TRANSFER" "SOSTITUZIONE" Il valore "COMPENSAZIONE" <i>non si applica alle istituzioni scolastiche.</i>
	[... omissis ...]			

[... omissis ...]

Modifiche da apportare alle Linee Guida OPI "Linee Guida per l'emissione degli ordinativi di pagamento e incasso (OPI) gestiti attraverso il sistema SIOPE+ ", v 1.6.1 gennaio 2022.

[... omissis ...]

3.9 Documenti relativi a esercizi precedenti

Poiché ogni flusso di ordinativi fa riferimento ad uno stesso esercizio finanziario o contabile (tag XML <esercizio> della struttura <flusso_ordinativi>), gli ordinativi già chiusi che fanno riferimento ad esercizi precedenti devono essere inseriti in un flusso separato. Di norma sono accettati solo:

- ordinativi a copertura di provvisori/sospesi (contraddistinti dal tag XML <tipo_riscossione> o <tipo_pagamento> valorizzato con "REGOLARIZZAZIONE" ~~o "REGOLARIZZAZIONE ..."~~; vedi §§ 4.2.13, 4.2.14 e 4.2.15 per i mandati, 5.2.5 e 5.2.6 per le reversali);
- ordinativi a compensazione in modo da non alterare le risultanze finali dell'esercizio precedente (Giroconti e/o compensazioni, vedi § 3.7).

3.10 Gestione dei Movimenti Provvisori

Per movimento provvisorio si intende un movimento registrato dalla BT, titolare del servizio di tesoreria/cassa, e momentaneamente privo del relativo ordinativo da parte dell'Ente; possiamo pertanto distinguere::

- movimenti provvisori di uscita:** detti anche sospesi di uscita, relativi a:
 - operazioni di pagamento, richieste dall'Ente in casi eccezionali, ed aventi carattere d'urgenza¹;

¹ Compresi sia i girofondi disposti a favore di Enti appartenenti alla tabella A (legge 29/10/1984 n. 720 - elenco Enti tabella A), sia i girofondi disposti a favore di Enti appartenenti alla tabella B (legge 29/10/1984 n. 720 - elenco Enti tabella B).

2. operazioni di pagamento ordinate dal creditore attraverso la propria banca (ad esempio: storni di Sepa Direct Debit);
- b) **provvisorio di entrata**: detto anche sospeso di entrata, relativo a tutte le riscossioni effettuate dalla BT.

Per ogni provvisorio registrato, la BT genera un *sospeso* e lo segnala all'ente nel Giornale di Cassa (struttura **<sospeso_da_regolarizzare> presente**).

L'Ente deve regolarizzare i sospesi di uscita ed emettere il relativo mandato con immediatezza, non appena rimosse le cause di impedimento (vedi § 4.2.13).

L'Ente deve regolarizzare i sospesi di entrata ed emettere la relativa reversale nei termini previsti dalla normativa vigente.

[... omissis ...]

4.2.13 REGOLARIZZAZIONE

Questa tipologia di pagamento viene utilizzata solamente per i documenti a copertura di movimenti **provvisori di uscita, indicati anche come sospesi di uscita (vedi § 3.10)**.

Si precisa che i documenti emessi su esercizi precedenti già chiusi sono, in genere, emessi a regolarizzazione di provvisori e/o sospesi.

Se il documento ha dei sospesi di uscita associati, è indispensabile indicare questa tipologia di pagamento e valorizzare le seguenti informazioni:

- 1) la struttura **<sospeso>** e relativi tag **<numero_provvisorio>** e **<importo_provvisorio>**;
- 2) la struttura **<bollo>** con l'indicazione di esenzione del bollo e la relativa causale di esenzione, in particolare valorizzare:
 - a. il tag **<assoggettamento_bollo>** con il valore "ESENTE BOLLO";
 - b. il tag **<causale_esenzione_bollo>** con "DOCUMENTO A REGOLARIZZAZIONE DI PROVVISORI/SOSPESI".

La somma degli importi riportati nel tag **<importo_provvisorio>** deve corrispondere al valore del tag **<importo_beneficiario>** al quale sono associati.

Si consiglia di evitare di regolarizzare i sospesi/provvisori in modo parziale: infatti la BT, di norma, chiude le regolarizzazioni quando c'è la quadratura tra gli ordinativi trasmessi e sospesi indicati; ciò può ritardare l'invio delle informazioni sulle regolarizzazioni al sistema SIOPE+ e di conseguenza, provocare segnalazioni all'Ente da parte del MEF.

I mandati a copertura di sospesi di uscita non possono avere ritenute associate (vedi struttura **<ritenute>**): il pagamento della somma è già stato eseguito con un provvisorio e/o sospeso di uscita.

Si precisa che i documenti emessi su esercizi precedenti, già chiusi, in genere sono emessi a regolarizzazione **di sospesi (provvisori di uscita)**.

4.2.13.1 Regolarizzazione di sospesi relativi a fatture

Al fine del calcolo dei tempi di pagamento, nel caso in cui la regolarizzazione del sospeso riguardi il pagamento di fatture, è consentito inserire nella struttura dei beneficiari del mandato un solo sospeso di uscita, in modo da permettere al sistema PCC di associare al mandato la data effettiva in cui la banca ha provveduto a pagare il fornitore al posto della data del mandato di regolarizzazione.

4.2.14 REGOLARIZZAZIONE ACCREDITO TESORERIA PROVINCIALE STATO PER TAB A (soppresso)

~~Questa tipologia di pagamento viene utilizzata per gli ordinativi che regolarizzano provvisori e/o sospesi di uscita riferiti a girofondi disposti a favore di Enti appartenenti alla tabella A (legge 29/10/1984 n. 720 – elenco Enti tabella A).~~

~~Per questa tipologia di pagamento è applicata l'esenzione del bollo.~~

~~Per ulteriori dettagli legati alla “regolarizzazione” si faccia riferimento al paragrafo 4.2.13.~~

4.2.15 REGOLARIZZAZIONE ACCREDITO TESORERIA PROVINCIALE STATO PER TAB B (soppresso)

~~Questa tipologia di pagamento viene utilizzata per gli ordinativi che regolarizzano provvisori di uscita riferiti a girofondi disposti a favore di Enti appartenenti alla tabella B (legge 29/10/1984 n. 720 – elenco Enti tabella B).~~

~~Per questa tipologia di pagamento è applicata l'esenzione del bollo.~~

~~Per ulteriori dettagli legati alla “regolarizzazione” si faccia riferimento al paragrafo 4.2.13.~~

~~[... omissis ...]~~

5.2.5 REGOLARIZZAZIONE

Questa tipologia di riscossione viene utilizzata **solamente** per i documenti a copertura di provvisori di entrata, indicati anche come sospesi di entrata.

Se il documento ha dei sospesi associati (provvisori di entrata), è indispensabile indicare questa tipologia di riscossione e valorizzare le stesse informazioni specificate per la regolarizzazione dei mandati (vedi § 4.2.13):

- ~~1) la struttura <sospeso> e relativi tag <numero_provvisorio> e <importo_provvisorio>;~~
- ~~2) la struttura <bollo> con l'indicazione di esenzione del bollo e la relativa causale di esenzione, in particolare valorizzare:
 - ~~a. il tag <assoggettamento_bollo> con il valore “ESENTE BOLLO”;~~
 - ~~b. il tag <causale_esenzione_bollo> con “DOCUMENTO A REGOLARIZZAZIONE DI PROVVISORI/SOSPESI”.~~~~

La somma degli importi riportati nel tag <importo_provvisorio> deve corrispondere al valore del tag <importo_versante> al quale sono associati.

Come per i mandati, è consigliabile evitare di regolarizzare i sospesi ~~e i provvisori~~ in modo parziale. Di norma, la BT chiude le regolarizzazioni quando c'è la quadratura tra gli ordinativi trasmessi e sospesi/provvisori indicati; ciò può ritardare l'invio delle informazioni sulle regolarizzazioni al sistema SIOPE+ e di conseguenza provocare segnalazioni all'Ente da parte del MEF.

Si precisa che i documenti emessi su esercizi precedenti, già chiusi, in genere sono emessi a regolarizzazione di sospesi (provvisori di entrata).

5.2.6 REGOLARIZZAZIONE ACCREDITO BANCA D'ITALIA (soppresso)

~~Questa tipologia riscossione deve essere indicata negli ordinativi riferiti ad accrediti sulla contabilità speciale dell'Ente aperta presso la Tesoreria Provinciale dello Stato, in particolare viene utilizzata per~~

~~gli ordinativi che regolarizzano provvisori o sospesi di entrata riferiti ad accrediti sulla contabilità speciale dell'Ente; perde di significato per gli Enti che non detengono le proprie somme presso la Tesoreria Provinciale dello Stato o che hanno una gestione interna che provvede al prelievo di tali somme.~~

~~Per ulteriori dettagli legati alla "regolarizzazione" si faccia riferimento al paragrafo 5.2.5.~~

Modifiche da apportare allo schema XSD del flusso ordinativi

(file OPI_FLUSSO_ORDINATIVI_V_1_6_0.XSD):

da definire in attesa delle decisioni del GdL

Modifiche da apportare allo schema XSD del Giornale di Cassa

(file OPI_GIORNALE_DI_CASSA_V_1_6_0.XSD):

da definire in attesa delle decisioni del GdL

SCHEMA 45 – Valorizzazione del conto di accredito per girofondi a enti in regime di Tesoreria Unica e per i pagamenti F24EP

REQUISITO

Secondo le attuali prescrizioni dello standard, negli ordinativi a favore di un conto di Tesoreria Unica di un ente incluso nella cosiddetta Tabella A (Enti soggetti al regime di Tesoreria Unica) il conto di TU del beneficiario deve essere valorizzato con il numero del conto presso la Banca d'Italia (tag XML `<numero_conto_banca_italia_ente_ricevente>`).

Il progetto di reingegnerizzazione delle procedure della Tesoreria Statale prevede che negli ordinativi di pagamento il conto di accredito e il conto di addebito vengano indicati nel formato IBAN (ISO 13616). Tale formato dovrà essere adottato anche nei nuovi flussi della procedura di Tesoreria Unica Telematica – TUT, che è parte del citato progetto.

CALENDARIZZAZIONE INTERVENTO

Test Esterno **1/10/2023**
Esercizio **1/1/2024**

SOLUZIONE DA APPROVARE

Si propone, quindi, che negli ordinativi con cui l'ente dispone l'operazione di girofondi, l'ente indichi il conto destinatario valorizzando il tag XML `<iban>` presente nella struttura `<sepa_credit_transfer>`.

Per i girofondi ad altri enti in regime di TU, le amministrazioni valorizzeranno la struttura `<sepa_credit_transfer>` riportando nel tag `<iban>` il conto di Tesoreria Unica dell'ente beneficiario nel formato IBAN.

Con le stesse motivazioni, si propone la analoga modifica anche per gli ordinativi che dispongono pagamenti attraverso il servizio F24EP fornito dall'Agenzia delle Entrate (servizi ENTRATEL e/o FISCO ON LINE).

Modifiche da apportare alle Regole tecniche OPI (documento "Regole tecniche e standard per l'emissione dei documenti informatici relativi alla gestione dei servizi di tesoreria e di cassa degli enti del comparto pubblico attraverso il Sistema SIOPE+, v 1.6.2, giugno 2022"):

[... omissis ...]

9.1.4 Informazioni Versante

Aggregazione di dati che contiene tutti le informazioni di un singolo versante, in presenza di più versanti la struttura può essere ripetuta più volte.

Tabella 5 - Struttura "Informazioni versante"

ID dato	Dato	Tipo	car.	Contenuto
4.7 (LG)	informazioni_versante	s	1..n	

ID dato	Dato	Tipo	car.	Contenuto
	[... omissis ...]			
4.7.3 (LG)	tipo_riscossione	an	1..1	<p>Può assumere i seguenti valori:</p> <p>"ACCREDITO BANCA D'ITALIA"</p> <p>"CASSA"</p> <p>"COMPENSAZIONE"</p> <p>"PRELIEVO DA CC POSTALE"</p> <p>"REGOLARIZZAZIONE ACCREDITO BANCA D'ITALIA"</p> <p>"REGOLARIZZAZIONE"</p> <p>SOSTITUZIONE</p> <p>Il valore "SOSTITUZIONE" deve essere esclusivamente utilizzato per le reversali relative a operazioni di "SOSTITUZIONE".</p> <p>I valori "COMPENSAZIONE" e "SOSTITUZIONE" non sono utilizzati dalle istituzioni scolastiche.</p>

[... omissis ...]

9.1.8 Informazioni Beneficiario

Aggregazione di dati che contiene tutte le informazioni di un singolo beneficiario. Nel caso di pagamenti di natura non commerciale (diversi dal pagamento fatture) e in presenza di più beneficiari la struttura può essere ripetuta.

Tabella 11 - Struttura "Informazioni beneficiario"

ID dato	Dato	Tipo	car.	Contenuto
5.10 (LG)	informazioni_beneficiario	s	1..n	
	[... omissis ...]			
5.10.3 (LG)	tipo_pagamento	an	1..1	<p>Può assumere i seguenti valori:</p> <p>"ACCREDITO CONTO CORRENTE POSTALE"</p> <p>"ADDEBITO PREAUTORIZZATO"</p> <p>ASSEGNO BANCARIO E POSTALE</p> <p>"ASSEGNO CIRCOLARE"</p> <p>"AVVISO PAGOPA"</p> <p>"BONIFICO ESTERO EURO"</p> <p>"CASSA"</p> <p>"COMPENSAZIONE"</p> <p>"DISPOSIZIONE DOCUMENTO ESTERNO"</p> <p>"REGOLARIZZAZIONE"</p> <p>"SEPA CREDIT TRANSFER"</p>

ID dato	Dato	Tipo	car.	Contenuto
				<p>"SOSTITUZIONE"</p> <p>Il valore "SOSTITUZIONE" deve essere utilizzato esclusivamente per i mandati relativi a operazioni di "SOSTITUZIONE".</p> <p>I valori "ASSEGNO BANCARIO E POSTALE", "SOSTITUZIONE" e "COMPENSAZIONE" <i>non sono utilizzati dalle istituzioni scolastiche.</i></p> <p>I seguenti valori di tipo_pagamento possono essere utilizzati solo dagli enti soggetti al regime di Tesoreria Unica:</p> <p>"ACCREDITO TESORERIA PROVINCIALE STATO-PER TAB A"</p> <p>"ACCREDITO TESORERIA PROVINCIALE STATO PER TAB B"</p> <p>"F24EP"</p> <p>"REGOLARIZZAZIONE ACCREDITO TESORERIA PROVINCIALE STATO PER TAB A"</p> <p>"REGOLARIZZAZIONE ACCREDITO TESORERIA PROVINCIALE STATO PER TAB B"</p>
	[... omissis ...]			
5.10.10 (LG)	numero_conto_banca_italia_ente_ricevente	n	0..1	<p>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.</p> <p>Utilizzato e obbligatorio da gli enti soggetti al regime di Tesoreria Unica per le operazioni di girofondi.</p>
5.10.11 (LG)	tipo_contabilita_ente_ricevente	an	0..1	<p>Indica la natura del conto Banca d'Italia di destinazione per le operazioni di girofondi. Può assumere i seguenti valori:</p> <p>"FRUTTIFERA"</p> <p>"INFRUTTIFERA"</p> <p>Utilizzato e obbligatorio obbligatoriamente dagli enti soggetti al regime di Tesoreria Unica per le operazioni di girofondi "ACCREDITO TESORERIA PROVINCIALE STATO" ad</p>

ID dato	Dato	Tipo	car.	Contenuto
				altri enti soggetti al regime di Tesoreria Unica (cd. enti in Tabella A)

[... omissis ...]

11.1 Tracciato del Giornale di Cassa

Per quanto riguarda la rappresentazione del tracciato del GdC, si faccia riferimento alla *Annotazione 2* di pagina 22.

Tabella 18 - Tracciato del "Giornale di Cassa"

ID dato	Dato	Tipo	car.	Contenuto
	flusso_giornale_di_cassa @Id	s		
	[... omissis ...]			
36.3.14	tipo_esecuzione	an	1..1	Può assumere i seguenti valori: "ACCREDITO BANCA D'ITALIA" "ACCREDITO CONTO CORRENTE POSTALE" "ACCREDITO TESORERIA PROVINCIALE STATO PER TAB A " "ACCREDITO TESORERIA PROVINCIALE STATO PER TAB B" "ADDEBITO PREAUTORIZZATO" "ASSEGNO BANCARIO E POSTALE" "ASSEGNO CIRCOLARE" "AVVISO PAGOPA" "BONIFICO ESTERO EURO" "CASSA" "COMPENSAZIONE" "DISPOSIZIONE DOCUMENTO ESTERNO" "F24EP" "PRELIEVO DA CC POSTALE" "REGOLARIZZAZIONE ACCREDITO BANCA D'ITALIA" "REGOLARIZZAZIONE ACCREDITO TESORERIA PROVINCIALE STATO PER TAB A " "REGOLARIZZAZIONE ACCREDITO TESORERIA PROVINCIALE STATO PER TAB B" "REGOLARIZZAZIONE" "SEPA CREDIT TRANSFER" "SOSTITUZIONE"

ID dato	Dato	Tipo	car.	Contenuto
				Il valore "COMPENSAZIONE" non si applica alle istituzioni scolastiche.
	[... omissis ...]			

[... omissis ...]

Modifiche da apportare alle Linee Guida OPI (documento "Linee guida per l'emissione degli ordinativi di pagamento e incasso (OPI) gestiti attraverso il sistema SIOPE+ ", v 1.6 gennaio 2021):

[... omissis ...]

4.2.2 ACCREDITO TESORERIA PROVINCIALE STATO ~~PER TAB A~~

Tale tipologia è utilizzata per effettuare il girofondi in Banca d'Italia. ~~in questo caso è necessario valorizzare i seguenti tag della struttura <informazioni_beneficiario>:~~

- ~~• <numero_conto_banca_italia_ente_ricevente> con il numero di contabilità speciale su cui accreditare la somma;~~
- ~~• <tipo_contabilita_ente_ricevente> con la natura del conto Banca d'Italia di destinazione per le operazioni di girofondi (vedi § 4.11.1).~~
- ~~• A questa tipologia di pagamento è applicata l'esenzione del bollo.~~

Per tutti i tipi di girofondi è necessario valorizzare con il codice IBAN dell'ente beneficiario il dato ~~<iban>~~ presente nella struttura ~~<sepa_credit_transfer>~~.

Per i girofondi tra enti di tesoreria unica (cd. enti in Tabella A) è necessario valorizzare anche il dato ~~<tipo_contabilita_ente_ricevente>~~ con la natura del conto Banca d'Italia di destinazione per le operazioni di girofondi (vedi § 4.11.1).

L'anagrafica degli IBAN è resa disponibile agli Enti e alle Banche Tesoriere con le modalità che verranno concordate.

A questa tipologia di pagamento è applicata l'esenzione del bollo.

~~4.2.3 ACCREDITO TESORERIA PROVINCIALE STATO PER TAB B (soppresso)~~

~~Questa tipologia di pagamento deve essere utilizzata per effettuare il girofondi in Banca d'Italia a favore di capitoli di bilancio dello stato o conti di tesoreria indicando l'IBAN fornito dalla RGS nel tag XML <iban> presente nella struttura <sepa_credit_transfer>.~~

~~Ricordiamo che per i girofondi di tabella B (TU-61B, TU-61C), la Ragioneria generale dello stato fornisce sempre l'IBAN e queste informazioni possono essere consultate sull'apposita pagina del sito della RGS: in questo modo la BT è in grado di estrapolare dall'IBAN i dati necessari a eseguire il girofondi:~~

- ~~• conto e sezione della contabilità speciale;~~
- ~~• sezione, capo, capitolo, articolo e competenza/residuo.~~

~~Per questa tipologia di pagamento è applicata l'esenzione del bollo.~~

[... omissis ...]

4.2.12 F24EP

Questa tipologia di pagamento va utilizzata per gli ordinativi di pagamento riferiti ai versamenti effettuati dall'Ente con il servizio F24EP fornito dall'Agenzia delle Entrate (servizi ENTRATEL e/o FISCO ON LINE), da non confondere con il pagamento degli F24 ordinari (vedi anche § 4.2.11).

~~Il numero di contabilità speciale acceso presso Banca d'Italia per questa tipologia, da indicare nel tag XML <numero_conto_banca_italia_ente_ricevente> è 1777.~~

Considerato che l'addebito viene effettuato ~~è registrato~~ direttamente in Banca d'Italia sulla base del flusso dell'Agenzia delle Entrate (così come disposto dall'Ente):

- negli ordinativi F24EP non deve essere riportato il codice IBAN (tag <iban>);
- il dato con cui sarà valorizzato il tag XML <data_esecuzione_pagamento> deve corrispondere al giorno lavorativo antecedente alla data di scadenza inserita nella delega F24EP per consentire alla BT di costituire fondi in Banca d'Italia (ad esempio: Enti in anticipazione che hanno saldo zero in Banca d'Italia).

Con questa tipologia di pagamento dovranno essere eseguiti mandati relativi a contributi verso Enti previdenziali (Ex INPDAP, INPS, INAIL) e/o ritenute (IRES, IVA, IRPEF, IRAP, ecc). Alcuni esempi di questi versamenti sono:

- INPS, Ex INPDAP, Ex INPDAP (CPDEL), Ex INPDAP (INADEL), Ex INPDAP (CPS), Ex INPDAP (CPI), Cassa Credito oppure Gestione Autonoma Prestazioni Creditizie, INAIL
- IRES, IVA, IRPEF, Erario dello Stato
- Add.le Regionale IRPEF - Regione.....
- Add.le Comunale - Comune di.....
- Contributi IRAP - Regione.....

Nel caso in cui, ~~previo accordo con il tesoriere~~, il pagamento sia stato effettuato con un provvisorio di uscita, la tipologia di pagamento da utilizzare è "REGOLARIZZAZIONE" (vedi § 4.2.13).

[... omissis ...]

4.11.1 Natura del conto Banca d'Italia

La natura del conto Banca d'Italia di destinazione (tag XML <tipo_contabilita_ente_ricevente>, struttura <informazioni_beneficiario>) deve essere valorizzata solo dagli Enti soggetti al regime di TU ed esclusivamente per le operazioni di girofondi "~~ACCREDITO TESORERIA PROVINCIALE STATO PER TAB-A~~" destinate ad altri Enti soggetti al regime di Tesoreria Unica (cd. Enti in Tabella A, vedi § 4.2.2); per tutte le altre tipologie di pagamento questa informazione non è necessaria e, in ogni caso, se presente viene ignorata dalla procedura della BT.

Il dato può assumere il valore di "FRUTTIFERA" o "INFRUTTIFERA" in base alla natura della contabilità speciale di destinazione accesa presso la Tesoreria Provinciale dello Stato.

L'Ente deve valorizzare questa informazione in base alla normativa vigente.

4.2.14 REGOLARIZZAZIONE ACCREDITO TESORERIA PROVINCIALE ~~STATO PER TAB-A~~

Questa tipologia di pagamento viene utilizzata per gli ordinativi che regolarizzano provvisori di uscita riferiti a girofondi disposti a favore sia di Enti appartenenti alla tabella A (legge 29/10/1984 n. 720 - elenco Enti tabella A), sia di Enti appartenenti alla tabella B (legge 29/10/1984 n. 720 - elenco Enti tabella B).

Per questa tipologia di pagamento è applicata l'esenzione del bollo.

Per ulteriori dettagli legati alla “regolarizzazione” si faccia riferimento al paragrafo 4.2.13.

4.2.15 REGOLARIZZAZIONE ACCREDITO TESORERIA PROVINCIALE STATO PER TAB B (soppresso)

Vedi testo dello stesso paragrafo alla [Scheda 42](#)

[... omissis ...]

Modifiche da apportare allo schema XSD del flusso ordinativi

(file OPI_FLUSSO_ORDINATIVI_V_1_6_0.XSD):

da definire in attesa delle decisioni del GdL

SCHEDA 49 – Gestione sospesi da storni SDD con refusione interessi

REQUISITO

Sono state segnalate delle difficoltà nella regolarizzazione dei sospesi di uscita riferiti a storni Sepa Direct Debit comprensivi di refusione interessi. La difficoltà incontrata trova il suo fondamento nell'esigenza di dover attribuire la quota relativa agli interessi aggiuntivi a imputazioni di bilancio specifiche diverse da quelle della quota della disposizione Sepa Direct Debit.

CALENDARIZZAZIONE INTERVENTO

Test Esterno **1 ottobre 2023**
Esercizio **1 gennaio 2024**

SOLUZIONE PROPOSTA

Si propone di adottare in parte quanto suggerito dalla [Scheda 42](#) in merito all'inserimento di un paragrafo sulla gestione dei movimenti provvisori e di inserire un'ulteriore paragrafo che indica come la BT deve gestire i sospesi relativi allo storno di SDD con associati interessi da refusione.

Modifiche da apportare alle Linee Guida OPI (documento "Linee Guida per l'emissione degli ordinativi di pagamento e incasso (OPI) gestiti attraverso il sistema SIOPE+ ", v 1.6.2, giugno 2022)

[... omissis ...]

3.10 Gestione dei Movimenti Provvisori

Stesso testo della [Scheda 42](#)

3.10.1 Gestione sospesi da storni SDD con refusione interessi

Gli importi relativi a storno SDD e refusione interessi storno SDD devono essere tenuti distinti.

La BT, TITOLARE DEL SERVIZIO DI TESORERIA/CASSA PER L'ENTE, dovrà generare due sospesi di uscita, uno per le quote delle disposizioni stornate e l'altro per le quote di refusione interessi, specificandolo nelle rispettive causali.

L'ente, grazie alla disponibilità di una informazione separata, deve regolarizzare i due sospesi di uscita ed emettere il relativo mandato (vedi § 4.2.13).

[... omissis ...]