



*Ministero dell'Economia e delle Finanze*

**DIPARTIMENTO DELLA RAGIONERIA GENERALE DELLO STATO**

**Ispettorato Generale Di Finanza**

*Servizi ispettivi di finanza pubblica*

*Settore I*

-----

**RELAZIONE**  
**SUL MONITORAGGIO DEI DATI INERENTI IL**  
**VERSAMENTO AL BILANCIO DELLO STATO**  
**DELLE RIDUZIONI DI SPESA CONSEGUENTI ALL'APPLICAZIONE**  
**DELLE NORME DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA**  
eseguita dal 17 novembre al 23 dicembre 2020  
alla

**AGENZIA PER LA RAPPRESENTANZA**  
**NEGOZIALE DELLE PUBBLICHE**  
**AMMINISTRAZIONI (ARAN)**

Roma, 23 dicembre 2020

***DOTT. GIOVANNI CARUSO***  
***DOTT. PIETRO PAOLO TRIMARCHI***

**SOMMARIO**

**PREMESSA..... - 3 -**

**1. OBIETTIVI DEL MONITORAGGIO..... - 3 -**

**2. ESITI DEL MONITORAGGIO ..... - 5 -**

2.1. ART. 6, COMMA 21, DEL DECRETO LEGGE N. 78/2010, CONVERTITO IN LEGGE N..122/2010 - VERSAMENTI SUL CAP. 3334 ..... - 6 -

2.2. ART. 67, COMMA 6, DEL DECRETO LEGGE N. 112/2008 CONVERTITO IN LEGGE N..133/2008 - VERSAMENTI SUL CAP. 3348 ..... - 7 -

2.3. ART. 8, COMMA 3, DEL DECRETO LEGGE N. 95/2012, CONVERTITO IN LEGGE 7 AGOSTO 2012, N. 135, E SS.MM.II. - VERSAMENTI SUL CAP. 3412 ..... - 8 -

2.4. ART. 23-TER DEL DECRETO LEGGE N. 201/2011 CONVERTITO, CON MODIFICAZIONI, IN LEGGE 22 DICEMBRE 2011, N. 214 - VERSAMENTI SUL CAP. 3512..... - 9 -

**3. CONCLUSIONI..... - 10 -**

**ELENCO ALLEGATI..... - 11 -**

**ELENCO DELLE TABELLE ..... - 11 -**

## **PREMESSA**

Il monitoraggio sui versamenti al bilancio dello Stato effettuati negli anni dal 2006 al 2019 è stato disposto dal Ragioniere Generale dello Stato, con nota prot. n. 216811 del 11.11.2020, ai sensi dell'art. 29 del R.D. 18 novembre 1923, n. 2440, dell'art. 3 della legge 26 luglio 1939, n. 1037, dell'art. 28, comma 1, della legge 27 dicembre 2002, n. 289 e dell'art. 14, comma 1, lett. d), della legge 31 dicembre 2009, n. 196<sup>1</sup>.

Con nota MEF – RGS prot. n. 217074 del 12.11.2020 a firma dell'Ispettore Generale Capo di Finanza è stato incaricato lo scrivente, Dott. Giovanni Caruso, dirigente dei Servizi Ispettivi di Finanza Pubblica, dello svolgimento di tale monitoraggio. Con comunicazione prot. n. 217073 del 12.11.2020 a firma dell'Ispettore Generale Capo si è disposto l'affiancamento nell'esecuzione di detto monitoraggio del Dott. Pietro Paolo Trimarchi

In considerazione dell'emergenza sanitaria in corso, l'attività è stata svolta in modalità remota ed il presente referto ne formalizza gli esiti.

## **1. OBIETTIVI DEL MONITORAGGIO**

La presente relazione illustra gli esiti del monitoraggio dei versamenti al bilancio dello Stato effettuati negli anni dal 2006 al 2019 dall'Agenzia per la Rappresentanza Negoziabile delle Pubbliche Amministrazioni (d'ora in poi, ARAN oppure "Agenzia") in applicazione delle norme di contenimento della spesa pubblica emanate nel corso degli ultimi quindici anni, con particolare riferimento a quelle di seguito elencate:

- art. 2, commi da 618 a 623, della legge n. 244/2007;
- art. 61, comma 17, del decreto legge n. 112/2008 conv. legge n. 133/2008;
- art. 61, comma 9, del decreto legge n. 112/2008 conv. legge n. 133/2008;
- art. 67, comma 6, del decreto legge n. 112/2008 conv. legge n. 133/2008;
- art. 6, comma 21, del decreto legge n. 78/2010 conv. legge n. 122/2010;
- art. 1, comma 58, 59 e 63 della legge 266/2005;
- art. 23- ter del decreto legge n. 201/2011 conv. legge n. 214/2011;
- art. 1, comma 417 della legge n. 147/2013;
- art. 8, co 3 decreto legge 95/2012;
- art. 1, commi 141 e 142, legge n. 228/20.

Le norme per la revisione della spesa cui si riferisce il monitoraggio sono quelle che, sin dal 2006, avevano il duplice obiettivo di superare, da una parte, il tradizionale "approccio incrementale" nelle decisioni di bilancio e le criticità connesse al ricorso ai c.d. "tagli

---

<sup>1</sup> Ai sensi della normativa sopra citata, il Ministero dell'Economia e delle Finanze, tramite i Servizi Ispettivi di Finanza Pubblica (S.I.Fi.P.) del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, ha competenza ispettiva generale sulle amministrazioni che gestiscono direttamente o indirettamente risorse di natura pubblica

orizzontali” delle dotazioni di bilancio che, nel tentativo di far fronte ad esigenze estemporanee, potevano anche finire con il creare difficoltà operative alle amministrazioni, oltre a procrastinare l’adozione di provvedimenti comportanti spese già previste, con evidenti riflessi sull’efficacia degli interventi da esse attivati.

Dal canto suo, la Ragioneria Generale dello Stato ha sempre prestato attenzione all’analisi della spesa, anche concentrandosi su aspetti metodologici ed operativi, quantunque siano stati gradualmente introdotti solo a partire dal 2009 obblighi normativi sempre più rigorosi di riduzione delle spese per enti, agenzie ed organismi di enti territoriali, i quali hanno in realtà comportato un importante recupero di risorse.

In particolare, per l’ARAN, l’attenzione è stata rivolta ad alcuni specifici aspetti, partendo dai dati contabili disponibili alla Ragioneria Generale dello Stato relativi ai versamenti effettuati al bilancio dello Stato sui seguenti capitoli di entrata:

- 3334/00, che si riferisce al versamento delle somme provenienti dalle riduzioni di spesa operate, ai sensi dell’art. 6 del decreto legge n. 78/2010, conv. L. n. 122/2010, per gli organi collegiali, di indirizzo ed amministrativi, per la comunicazione e le sponsorizzazioni, per l’acquisto e il noleggio di auto aziendali, etc.;
- 3348/00, previsto per il versamento delle somme provenienti dalle riduzioni di spesa conseguenti alla ridefinizione dell’ammontare dei fondi per la contrattazione collettiva, in applicazione di quanto previsto dall’art. 67, comma 6 del decreto legge n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008;
- 3412/00, relativo al versamento delle somme provenienti dalle riduzioni di spesa per i c.d. consumi intermedi, derivanti dall’adozione di misure di cui all’art. 8, comma 3 del decreto legge n. 95/2012 e ss.mm.ii., versate dagli Enti e dagli organismi anche costituiti in forma societaria dotati di autonomia finanziaria (norma in vigore dal 2013);
- 3512/00, riguardante il versamento al Bilancio dello Stato delle risorse rinvenienti dall’applicazione del limite massimo retributivo per emolumenti o retribuzioni nell’ambito dei rapporti di lavoro dipendente, non autonomo, con le Pubbliche Amministrazioni statali, da destinare al Fondo per Ammortamento dei Titolo di Stato (norma vigente dal 2012).

Si rimanda al prospetto seguente per l’individuazione sintetica degli elementi contabili disponibili alla Ragioneria Generale dello Stato prima dell’intervento di cui al presente referto.

*Tabella 1 - Tabella riepilogativa dei versamenti in euro dell’ARAN presenti nei capitoli di entrata del bilancio dello Stato*

Capitolo/pg	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
3334/00				51.354,00			25.610,00	82.443,85	82.443,85	82.443,85	82.443,85
3348/00				27.906,00	28.602,00	30.433,00	23.368,00	154.509,61	718.575,78	155.341,28	155.341,28
3412/00				67.807,00	190.756,00	189.493,00	253.675,00	207.209,00	207.209,00	207.209,00	207.209,00
3512/00								82.464,03			

Come si può notare, la situazione emergente dai dati in possesso di RGS e dalla quale è scaturita la necessità di un confronto con l'amministrazione è la seguente:

- con riferimento al cap. 3334, parrebbero mancare i versamenti relativi agli anni 2011, 2013 e 2014;
- in relazione al cap. 3348, oltre a mancare i versamenti relativi agli anni 2009, 2010 e 2011, si evidenzia l'eccezionalità dell'importo complessivamente imputato all'anno 2017;
- a fronte del cap. 3512, dal 2012 non risulterebbe essere stato effettuato nessun versamento con la sola eccezione di quanto invece imputato al 2016.

E' stato dunque effettuato un confronto tra i dati messi a disposizione dello scrivente con le informazioni fornite dall'ARAN, prima anticipate informalmente dal Dott. Vincenzo Emiliano Martire, Dirigente dell'U.O. Studi e analisi compatibilità e dell'U.O. Risorse umane e bilancio (*ad interim*) dell'Agenzia, poi formalizzate con nota prot. n. 7712 del 21.12.2020 (a firma congiunta del Dott. Martire e del Dott. Pierluigi Mastrogiuseppe, titolare della Direzione Studi, Risorse e Servizi dell'Agenzia) ed acquisite agli atti, oltre che consequenzialmente confluite nella presente relazione anche sotto forma di tabelle riassuntive e quadri sinottici.

## 2. ESITI DEL MONITORAGGIO

Tutto quanto riportato nella relazione prodotta dall'ARAN ed emerso dalla ricostruzione della documentazione di dettaglio dalla stessa Agenzia trasmessa viene rappresentato nel corso della presente refertazione e i principali valori contabili in essa riferiti (riclassificati, aderendo nei limiti del possibile, al principio di competenza) sono anticipatamente riassunti nella tabella seguente, ove, in grassetto, sono indicati gli importi complessivi come modificati - rispetto a quelli indicati nella precedente tabella 1 - alla luce delle precisazioni rese nei paragrafi successivi.

Tabella 2 - Tabella riepilogativa dei versamenti in euro dell'ARAN presenti nei capitoli di entrata del bilancio dello Stato

Capitolo/pg	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
3334/00				51.354,00	<b>51.354,00</b>	<b>51.354,00</b>	25.610,00	82.443,85	82.443,85	82.443,85	82.443,85
3348/00	<b>31.075,00</b>	<b>36.999,00</b>	<b>36.057,24</b>	27.906,00	28.602,00	30.433,00	23.368,00	154.509,61	<b>718.575,78</b>	155.341,28	155.341,28
3412/00				<b>69.070,00</b>	<b>138.139,00</b>	<b>184.605,00</b>	<b>207.209,00</b>	207.209,00	207.209,00	207.209,00	207.209,00
3512/00						<b>12.790,03</b>	<b>34.837,00</b>	<b>34.837,04</b>			

Tutti gli elementi informativi forniti dall'ARAN sono avvalorati da copia conforme degli ordinativi elettronici emessi dall'ente che, allegati al presente referto, ne costituiscono parte integrante.

**2.1. Art. 6, comma 21, del decreto legge n. 78/2010, convertito in legge n. 122/2010 - Versamenti sul cap. 3334**

Il capitolo 3334 del capo X del bilancio dello Stato è destinato ad accogliere le “*Somme provenienti dalle riduzioni di spesa derivanti dall'adozione delle misure di cui all'articolo 6 del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, versate dagli enti e dalle amministrazioni dotati di autonomia finanziaria*” in applicazione delle seguenti specifiche prescrizioni contenute in diversi commi di suddetto articolo:

- la partecipazione agli organi collegiali di cui all'articolo 68, comma 1, del decreto legge n. 112/2008, convertito dalla legge n. 133/2008 è onorifica e pertanto può prevedere esclusivamente il rimborso delle spese sostenute, se previste dalla normativa vigente, ed eventuali gettoni di presenza nel limite giornaliero di un importo di 30 euro a seduta qualora già previsto dalla precedente normativa (*comma 1*);
- a decorrere dal 1° gennaio 2011, le indennità, i compensi, i gettoni, le retribuzioni o quant'altro corrisposto dalle pubbliche amministrazioni ai componenti di organi collegiali di indirizzo, direzione e controllo ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo sono ridotte del 10 per cento rispetto agli importi risultanti alla data del 30 aprile 2010 (*comma 3*);
- le amministrazioni pubbliche non possono effettuare spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza, per un ammontare superiore al 20 per cento della corrispondente spesa sostenuta nell'anno 2009 (*comma 8*) e non possono affatto effettuare spese per sponsorizzazioni (*comma 9*);
- a partire dal 2011, la spesa sostenuta dalle amministrazioni pubbliche per missioni ed attività di formazione non può superare il 50% di quanto corrispondentemente speso nell'anno 2009 (*commi 12 e 13*);
- a decorrere dall'anno 2011, le amministrazioni pubbliche non possono effettuare spese di ammontare superiore all'80 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2009 per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture nonché per l'acquisto di buoni taxi (*comma 14*).

Dalla documentazione inviata dall'ARAN emerge che quanto dovuto all'Erario con riferimento agli anni 2013 e 2014 risulta essere stato erroneamente imputato al cap. 3412 con ordinativi n. 279 del 07.10.2013 (*Allegato 1*) e n. 303 del 29.10.2014 (*Allegato 2*) entrambi di € 51.354,00.

L'amministrazione tuttavia dichiara di non essere in grado di recuperare la documentazione comprovante l'avvenuto versamento di competenza dell'anno 2011 comunque previsto e descritto negli atti relativi all'approvazione del corrispondente Bilancio Consuntivo.<sup>2</sup>

---

<sup>2</sup> Il verbale n.120/2012 del Collegio dei Revisori dei Conti che prevede il versamento di cui al testo, altrimenti non comprovato da altra documentazione, è stato acquisito agli atti del presente referto assieme agli allegati pertinenti la questione in parola.

## **2.2. Art. 67, comma 6, del decreto legge n. 112/2008 convertito in legge n. 133/2008 - Versamenti sul cap. 3348**

Il capitolo 3348 del capo X del bilancio dello Stato è destinato ad accogliere le somme versate dagli Enti e dalle amministrazioni dotati di autonomia finanziaria provenienti dal contenimento della spesa per il personale dipendente come definito nel provvedimento in oggetto, il quale, tra le altre cose, dispone:

- la riduzione del 10% delle risorse di cui all'articolo 12, del decreto-legge 28 marzo 1997, n. 79, convertito, con modificazioni, dalla legge 28 maggio 1997, n. 140, e successive modificazioni (*comma 1*);
- a decorrere dall'anno 2010, la riduzione del 20% di specifiche risorse previste dalle disposizioni contenute nel proprio allegato B (*comma 3*);
- la riduzione dei fondi per il finanziamento della contrattazione integrativa delle Amministrazioni di cui al comma 189 dell'articolo 1, della legge 23 dicembre 2005, n. 266 in misura tale che non eccedano il limite indicato per l'anno 2004, come certificato dagli organi di controllo degli stessi enti a partire dal 2009 (*comma 5*).

Dalla documentazione inviata dall'ARAN emerge che i versamenti per le riduzioni di spesa per la contrattazione integrativa del personale dell'Agenzia sono stati tutti riconosciuti all'Erario, per gli anni dal 2009 al 2019, sebbene molti di essi sono stati disposti cumulativamente nell'anno 2017, con ordinativo n. 322 del 07.11.2017 di complessivi € 718.575,78 (*Allegato 3*), al fine di regolarizzazione quanto dovuto e, ad allora, non ancora corrisposto, per il quinquennio 2011-2015, con specifico riferimento ai tagli operati sui fondi per la contrattazione integrativa del personale dirigente di prima e seconda fascia per suddetto periodo.

L'Agenzia segnala inoltre che i versamenti per gli anni dal 2009 al 2011 relativi alle risorse del fondo per la contrattazione integrativa del personale delle aree, sono stati versati sul capitolo n. 2368 del capo X, aderendo a quanto disposto dal comma 6 dell'art. 67 del D.L. n.112/2008.

In particolare si tratta dei seguenti importi:

- € 31.075,00, con ordinativo n. 34 del 22.01.2010 (*Allegato 4*);
- € 36.999,00, con ordinativo n. 475 del 13.12.2010 (*Allegato 5*);
- € 36.057,24, con ordinativo n. 149 del 23.05.2012 (*Allegato 6*).

Al fine di offrire una lettura più dettagliata delle informazioni inerenti agli importi dovuti al Bilancio dello Stato e soprattutto a quanto corrisposto nel solo anno 2017, l'Agenzia ha fornito anche la seguente tabella, dalla quale si evincono le voci di dettaglio per corrispondente esercizio di imputazione.

Tabella 3 - Tabella riepilogativa dei versamenti in euro, effettuati dall'ARAN sul cap. 3348 come direttamente fornita dall'Agenzia

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
<b>Persone Are e</b>	31.075,00	36.999,00	36.057,24	27.906,00	28.602,00	30.433,00	23.368,00	41.862,71	42.694,38	42.694,38	46.144,47
<b>Mandato - Quietanza</b>	n. 34 del 22/1/2010 capo X capitolo 2368 art. 1	n. 475 del 13/12/2010 capo X capitolo 2368 art. 6	n. 149 del 23/5/2012 capo X capitolo 2368 art. 6	n. 266 del 16/10/2012	n. 282 del 7/10/2013	n. 304 del 29/10/2014	n. 249 del 20/10/2015	n. 326 del 15/11/2016	n. 322 del 7/11/2017	n. 330 del 31/10/2018	n. 314 del 28/10/2019
<b>Dirigenti I fascia</b>	—	—	59.248,00	59.248,00	59.248,00	59.248,00	59.248,00	59.248,00	59.248,00	59.248,00	59.248,00
<b>Dirigenti II fascia</b>	—	—	53.398,90	53.398,90	53.398,90	53.398,90	53.398,90	53.398,90	53.398,90	53.398,90	53.398,90
<b>Mandato - Quietanza</b>	—	—	n. 322 del 7/11/2017	n. 322 del 7/11/2017	n. 322 del 7/11/2017	n. 322 del 7/11/2017	n. 322 del 7/11/2017	n. 322 del 7/11/2017	n. 322 del 7/11/2017	n. 330 del 31/10/2018	n. 314 del 28/10/2019
<b>TOTALE</b>	<b>31.075,00</b>	<b>36.999,00</b>	<b>148.704,14</b>	<b>140.552,90</b>	<b>141.248,90</b>	<b>143.079,90</b>	<b>136.014,90</b>	<b>154.509,61</b>	<b>155.341,28</b>	<b>155.341,28</b>	<b>158.791,37</b>

### **2.3. Art. 8, comma 3, del decreto legge n. 95/2012, convertito in legge 7 agosto 2012, n. 135, e ss.mm.ii. - Versamenti sul cap. 3412**

Il capitolo 3412 del capo X, con denominazione “*Somme provenienti dalle riduzioni di spesa derivanti dall'adozione delle misure di cui all'articolo 8, comma 3, del decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95, versate dagli enti e dagli organismi anche costituiti in forma societaria, dotati di autonomia finanziaria*” accoglie anche i versamenti relativi alle norme successivamente inserite nell'art. 1, comma 417, della legge n. 147/2013 e nell'articolo 50, commi 3 e 4, del decreto-legge n. 66/2014.

Tutti i provvedimenti sopra citati prevedono il contenimento della spesa per i c.d. consumi intermedi ed il conseguente versamento dei risparmi derivanti dall'applicazione delle seguenti misure:

- nell'anno 2012, riduzione del 5 per cento della corrispondente spesa sostenuta nell'anno 2010 e, a decorrere dal 2013, riduzione commisurata al 10 per cento del medesimo riferimento di spesa (*art. 8, co. 3, D.L. 95/2012*);
- a decorrere dall'anno 2014, ulteriore riduzione, su base annua, in misura pari al 5 per cento sempre della spesa sostenuta per consumi intermedi nell'anno 2010 (*art. 50, co. 3 e 4, D.L. 66/2014*).

Sebbene in merito al capitolo delle entrate in oggetto non apparissero evidenti incongruenze, l'Agenzia ha desiderato chiarire che talvolta si è provveduto ad effettuare dei versamenti ad integrazione delle somme dovute per anni precedenti, come nei seguenti casi:



- € 1.263,00, di cui all'ordinativo n. 116 del 18.04.2013, afferenti all'anno 2012 (*Allegato 7*);
- € 46.466,00, di cui all'ordinativo n. 108 del 06.05.2015, relativi all'anno 2014 (*Allegato 8*).

Per una più agevole lettura dei dati contabili riassunti nel presente referto va tuttavia ricordato che, mentre la Tabella 2 riporta, nella riga afferente al cap. 3412, gli importi iscritti per competenza annuale, corretti sulla base dei due versamenti immediatamente sopra riportati, la Tabella 1, a fronte sempre della riga relativa al medesimo capitolo 3412, non solo riporta i dati registrati per anno di versamento (dunque secondo il principio di cassa) ma contempla, per ciascuno degli anni 2014 e 2015, anche l'importo di € 51.354,00, per errore versato sullo stesso capitolo di entrata, piuttosto che sul cap. 3334, come già affermato al paragrafo 2.1.

#### **2.4. Art. 23-ter del decreto legge n. 201/2011 convertito, con modificazioni, in legge 22 dicembre 2011, n. 214 - Versamenti sul cap. 3512**

Il capitolo 3512 del capo X è destinato ad accogliere i versamenti derivanti dalle disposizioni contenute nell'art. 23-ter del decreto legge n. 201/2011, che prevedono un limite massimo, per emolumenti o retribuzioni, per i pubblici dipendenti nell'ambito di rapporti di lavoro dipendente o autonomo con le pubbliche amministrazioni statali, anche diverse da quella dove si presta servizio (la legge 27 dicembre 2013, n. 147, ha poi innanzitutto chiarito, all'art. 1, comma 471, la natura del rapporto in questione, oltre a disporre, all'art. 1, comma 472, che sono soggetti al medesimo limite qui indicato anche gli emolumenti dei componenti degli organi di amministrazione, direzione e controllo delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del D.Lgs. 165/2001 ove previsti dai rispettivi ordinamenti).

Dai dati esposti nella Tabella 1, come anticipato, non risultano effettuati versamenti se non nell'anno 2016.

Al riguardo, l'ARAN ha chiarito che, nel periodo monitorato, ha rilevato un solo caso di personale dipendente con una retribuzione complessiva annua superiore al limite indicato dal legislatore, trattandosi del caso di un incarico da dirigente di prima fascia conferito ad un dipendente in comando presso l'Agenzia per il triennio 2014-2016 e per il quale sono stati effettuati i seguenti tre versamenti, tutti del 2016 quantunque riferibili alle tre diverse annualità:

- € 12.790,03, di cui all'ordinativo n. 133 del 05.05.2016, afferenti all'anno 2014 (*Allegato 9*);
- € 37.600,98, di cui all'ordinativo n. 132 del 05.05.2016, relativi all'anno 2015 (*Allegato 10*);
- € 34.837,04, di cui all'ordinativo n. 329 del 15.11.2016, di competenza dell'anno 2016 (*Allegato 11*).

Con riferimento alla circostanza per cui la somma di suddetti importi (pari ad € 85.228,05) si discosta da quanto invece riportato nella tabella 1, alla luce dei dati in possesso ad RGS, si rimanda a quanto rappresentato direttamente dall'ARAN nella propria nota al

Ragioniere Generale, dalla quale si evince che *“l'importo versato al capitolo 3512/00, per le riduzioni di spesa operate sulle retribuzioni del personale ai sensi dell'art. 23 ter, decreto legge 201/2011 per l'anno 2015, è pari ad una quota parte, pari a € 34.837,00, delle complessive “ritenute varie trattenute al personale” operate nel corso dell'anno e riversate con il mandato n. 132 del 5 maggio 2016 di importo complessivo di € 37.600,98. La restante quota è infatti riconducibile alle ritenute di diversa natura poste a carico dello stipendio del personale per ritenute sindacali, cessioni del quinto, quote assicurazioni, previdenza complementare e altro.”*

L'Agenzia ha altresì rappresentato che i versamenti riferibili alla norma in questione sono stati comunque effettuati a titolo prudenziale, trattandosi di un adempimento a carico dell'amministrazione di appartenenza che, ai sensi dell'art. 53 del D. Lgs. 165/2001, è in possesso di tutte le informazioni utili alla determinazione del livello remunerativo massimo onnicomprensivo annuo percepito dal proprio dipendente (rappresentato dal cumulo degli emolumenti percepiti nell'ambito di rapporti di lavoro subordinato o autonomo come stipendi ed altre voci di trattamento fondamentale, indennità e voci accessorie nonché eventuali remunerazioni per consulenze, collaborazioni o incarichi aggiuntivi conferiti da amministrazioni pubbliche anche diverse da quelle di appartenenza).

### **3. CONCLUSIONI**

L'attività effettuata ha dato modo di constatare che l'Agenzia per la Rappresentanza Negoziale delle Pubbliche Amministrazioni ha comunque adempiuto a quanto normativamente previsto in materia di versamenti da effettuare in base ai provvedimenti volti a garantire risparmi sulla spesa pubblica, sebbene non sempre osservando in modo formalmente ineccepibile quanto prescritto dalle norme contabili (versando, ad esempio, su capitoli diversi da quelli indicati nelle circolari della Ragioneria Generale dello Stato, oppure operando sostanziosi conguagli, come quello eccezionale del 2017 sul cap. 3348).

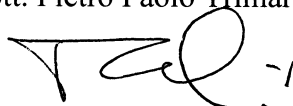
Tali circostanze hanno reso pertanto abbastanza complessa tanto la corretta individuazione delle somme effettivamente versate quanto la loro corrispondente identificazione a fronte di ciascun provvedimento normativo di riferimento, nonché la puntuale riclassificazione per competenza di versamenti effettuati cumulativamente ma riferibili ad anni differenti.

Rimane tuttavia da segnalare la difficoltà, direttamente dichiarata dall'amministrazione, di individuare e reperire la documentazione comprovante l'effettivo adempimento, da parte dell'ARAN, di quanto previsto dall'art. 6, comma 21, del D.L. 78/2010 (con riferimento ai versamenti sul cap. 3334) sebbene limitatamente all'esercizio finanziario 2011.

Roma, 23 dicembre 2020

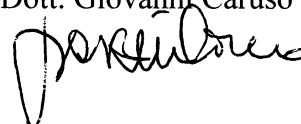
**Il Dirigente Ispettore S.I.Fi.P.**

Dott. Pietro Paolo Trimarchi



**Il Dirigente Ispettore S.I.Fi.P.**

Dott. Giovanni Caruso



## **ELENCO ALLEGATI**

1. Ordinativo n. 279 del 07.10.2013;
2. Ordinativo n. 303 del 29.10.2014;
3. Ordinativo n. 322 del 07.11.2017;
4. Ordinativo n. 34 del 22.01.2010;
5. Ordinativo n. 475 del 13.12.2010;
6. Ordinativo n. 149 del 23.05.2012;
7. Ordinativo n. 116 del 18.04.2013;
8. Ordinativo n. 108 del 06.05.2015;
9. Ordinativo n. 133 del 05.05.2016;
10. Ordinativo n. 132 del 05.05.2016;
11. Ordinativo n. 329 del 15.11.2016.

## **ELENCO DELLE TABELLE**

*Tabella 1 - Tabella riepilogativa dei versamenti in euro dell'ARAN presenti nei capitoli di entrata del bilancio dello Stato..... - 4 -*

*Tabella 2 - Tabella riepilogativa dei versamenti in euro dell'ARAN presenti nei capitoli di entrata del bilancio dello Stato..... - 5 -*

*Tabella 3 - Tabella riepilogativa dei versamenti in euro, effettuati dall'ARAN sul cap. 3348 come direttamente fornita dall'Agenzia..... - 8 -*

ALL. 1

**MANDATO**



**AGENZIA PER LA RAPP.ZA NEGOZIALE DELLE PUBBLICHE AMM.NI**  
Via del Corso, 476 - 00186 ROMA RM  
Codice Fiscale: 97104250580

MANDATO A COMPETENZA N. 279 DEL 07/10/2013 ESERCIZIO 2013  
CAPITOLO 1.2.5.002. Versamenti al Bilancio dello Stato risparmi forzosi - Spending review

CRAM

55.

Centro/Costo/Risorse 55.

L'AGENZIA PER LA RAPP.ZA NEGOZIALE DELLE PUBBLICHE AMM.NI  
eseguirà le disposizioni sottoindicate sul C/C n. 100046003 (INTESA SANPAOLO S.p.A. - Fil. di Roma - Via del Corso,

**BILANCIO DELLO STATO**

P. IVA COD. FISC. VAT  
INDIRIZZO

-ROMA (RM)

con modalità di pagamento **Bonifico Bancario**

IBAN: IT15 T010 0003 2453 4801 0341 200 BANCA D'ITALIA VERSAMENTI DI TESORERIA - BON

per la somma di EURO 51.354,00 (CINQUANTUNOMILATRECENTOCINQUANTAQUATTRO/00)

**Compensato con Reversale**

N.ro	Capitolo	Importo	Importo Ritenute	0,00
			<b>Importo Netto da pagare</b>	<b>51.354,00</b>
			Importo Mandato	51.354,00
			Importo Operazioni Precedenti	138.139,00
			Saldo Attuale	189.493,00
			Previsione annua	189.493,00
			Saldo disponibilità	0,00

Causale:

**VERSAMENTO DELLE SOMME PROVENIENTI DALLE  
RIDUZIONI DI SPESA DERIVANTI DALL' ADOZIONE DELLE  
MISURE DI CUI ALL'ART. 6 D. L. 78/2010 - SPENDING  
REVIEW**

Provvedimento che dà origine al **MANDATO**

Prov.:

n:

data:

A scarico dell' **IMPEGNO**

n: 375

del 07/10/2013

di EURO

51.354,00

Data, li 07 - 10 - 2013

L'UFFICIO CONTABILITA'  
(Rag. Sergio ANTONORI)

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO  
(Dott. Domenico D'IORIO)

**PAGATO**

19 OTT. 2013

**INTESA SANPAOLO S.p.A.**  
UFFICIO BACK OFFICE BARI - 8009

RISERVATO ALLA BANCA

Accettazione

**MANDATO**



**AGENZIA PER LA RAPP.ZA NEGOZIALE DELLE PUBBLICHE AMM.NI**  
Via del Corso, 476 - 00186 ROMA RM  
Codice Fiscale: 97104250580

MANDATO A COMPETENZA N. 303 DEL 29/10/2014 ESERCIZIO 2014  
CAPITOLO 1.2.5.002. Versamenti al Bilancio dello Stato risparmi forzosi - Spending review

CRAM 55. Centro/Costo/Risorse 55.

L'AGENZIA PER LA RAPP.ZA NEGOZIALE DELLE PUBBLICHE AMM.NI per tramite della INTESA SANPAOLO SPA eseguirà le disposizioni sottoindicate sul C/C n. 100046003 (INTESA SANPAOLO S.p.A. - Fil. di Roma - Via del Corso,

**BILANCIO DELLO STATO**

P. IVA COD. FISC. VAT  
INDIRIZZO  
-ROMA (RM)  
con modalità di pagamento **Bonifico Bancario**  
IBAN: IT15 T010 0003 2453 4801 0341 200 BANCA D'ITALIA VERSAMENTI DI TESORERIA - BON

per la somma di EURO **51.354,00** (CINQUANTUNOMILATRECENTOCINQUANTAQUATTRO/00)

**Compensato con Reversale**

N.ro	Capitolo	Importo	Importo Ritenute	0,00
			<b>Importo Netto da pagare</b>	<b>51.354,00</b>
			Importo Mandato	51.354,00
			Importo Operazioni Precedenti	0,00
			Saldo Attuale	51.354,00
			Previsione annua	190.000,00
			Saldo disponibilità	138.646,00
			Causale: <b>VERSAMENTO DELLE SOMME PROVENIENTI DALLE RIDUZIONI DI SPESA DERIVANTI DALL'ADOZIONE DELLE MISURE DI CUI ALL'ART. 6 C. 21 D.L. 78/201 - SPENDING REVIEW</b>	

Provvedimento che dà origine al **MANDATO**  
Prov.:  
n: data:

A scarico dell' **IMPEGNO**  
n: 326 del 27/10/2014  
di EURO 51.354,00

Data, li 29 - 10 - 2014

L'UFFICIO CONTABILITA'  
(Rag. Sergio ANTINORI)

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO  
(Dott. Pierluigi MASTROGIUSEPPE)

**RISERVATO ALLA BANCA**

Accettazione

- 4 NOV. 2014

INTESA SANPAOLO S.p.A.  
BANCA D'ITALIA

**AGENZIA PER LA RAPP.ZA NEGOZIALE DELLE PUBBLICHE AMM.NI**



Mandato di pagamento n. 00322 del 07/11/2017  
 Esercizio: 2017 Tipo operazione: INSERIMENTO  
 Codice Bilancio:  
 Descrizione codifica di bilancio:  
 Gestione:  
 Voce:

Estremi provvedimento autorizzativo:

Il tesoriere pagherà ai creditori sottoindicati gli importi a lato di ciascuno indicati per complessivi euro: **718.575,78**

Beneficiario	Causale	Importo
<b>BILANCIO DELLO STATO</b> - ROMA - Cf / Pi:	RIDUZIONE DI SPESA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA DIRIGENZA PRIMA FASCIA ANNI 2011-2015 - RIDUZIONE DI SPESA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA DIRIGENZA PRIMA FASCIA ANNO 2017 - RIDUZIONE DI SPESA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA DIRIGENZA SECONDA FASCIA ANNI 2011-2015 - RIDUZIONE DI SPESA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA DIRIGENZA SECONDA FASCIA ANNO 2017 - RIDUZIONE DI SPESA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA PERSONALE AREE ANNO 2017	€ 718.575,78
Tipo di bollo: ESENTE BOLLO - Causale esenzione: Esente bollo Destinazione: Tipo pagamento: ACCREDITO TESORERIA PROVINCIALE STATO PER TAB B Numero conto banca italia ente ricevente: 0334800		

**Totale Mandato: € 718.575,78**

Firmato da - il  
 Antinori Sergio - 07/11/2017 10:50  
 Mastrogioseppe Pierluigi - 07/11/2017 15:26

**Descrizione Ricevuta**

<b>Ricevuta Applicativa di del</b> 07/11/2017 <b>ora</b> 20:45	<b>Codice Tesoreria</b> 03069	<b>Codice Ente</b> 7918840
-------------------------------------------------------------------------	----------------------------------	-------------------------------

**Codice Funzione      Identificativo**

	Numero: 322 - Progressivo: 1 Importo: Esercizio: 2017
--	-------------------------------------------------------------

**Esito                      Descrizione**

	PAGATO
--	--------

La ricevuta e' stata firmata dal Tesoriere:

MESSINA CARLO

ALL. 4/1

**MANDATO**



**AGENZIA PER LA RAPP. ZA NEGOZIALE DELLE PUBBLICHE AMM.NI**  
Via del Corso, 476 - 00186 ROMA RM  
Codice Fiscale: 97104250580

MANDATO A RESIDUO N. 34 DEL 22/01/2010 ESERCIZIO 2010  
CAPITOLO 1.1.2.012. Fondo per trattamenti accessori personale aree  
CRAM 55. Centro/Costo/Risorse 55.

L'AGENZIA PER LA RAPP. ZA NEGOZIALE DELLE PUBBLICHE AMM.NI  
eseguirà le disposizioni sottoindicate sul C/C n. 100046003 (INTESA SANPAOLO S.p.A. - Fil. di Roma - Via del Corso,

<sup>226)</sup> **BILANCIO DELLO STATO**  
PARTITA IVA CODICE FISCALE  
INDIRIZZO  
-ROMA (RM)  
con modalità di pagamento **GIRO FONDI BILANCIO STATO CAPO X CAPITOLO 2368**

per la somma di EURO 31.075,00 (TRENTUNOMILASETTANTACINQUE/00)

Compensato con Reversale			Importo Ritenute	0,00
N.ro	Capitolo	Importo	Importo Netto da pagare	31.075,00
			Importo Mandato	31.075,00
			Importo Operazioni Precedenti	424,42
			Saldo Attuale	31.499,42
			Previsione annua	31.784,76
			Saldo disponibilità	285,34
			Causale: <b>VERSAMENTO DELLA RIDUZIONE FONDO TRATTAMENTO ACCESSORIO PERSONALE ANNO 2009 AI SENSI ART. 67 COMMA 6 DECRETO LEGISLATICO 112 DEL 25/06/2008</b>	

Provvedimento che dà origine al <b>MANDATO</b> Delibera: n: data:	A scarico dell' <b>IMPEGNO</b> n: 731 del 31/12/2009 di EURO 31.075,00
-------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------

Data, li 22 - 01 - 2010

L'UFFICIO CONTABILITA'  
(Rag. Sergio ANTINORI)  
*Sergio Antinori*

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO  
(Dott.ssa Carla CAPRARA)  
*Carla Caprara*

**PAGATO**  
28 GEN. 2010  
INTESA SANPAOLO S.p.A.  
BACK OFFICE ROMA - 8/71

RISERVATO ALLA BANCA  
Accettazione



TESORERIA PROVINCIALE DELLO STATO  
INSERTO UNIFICATO

DAO 0124413

Sezione di ROMA SUCCURSALE (348)

Mod. 121T

QUIETANZA

ANNO FINANZIARIO 2010 DATA 02.02.2010 NUMERO 9318

IMPORTO VERSATO \*\*\*31.075,00\*\*\* IMPORTO DEL BOLLO (\*) \* \* \*  
CONFERMA IN LETTERE DELL'IMPORTO  
\*\*\*TRENTUNOMILA=  
SETTANTACINQUE/00\*\*\*

IMPUTAZIONE DEL VERSAMENTO:  
CAPO: 10 1= COMP

CAPITOLO: ART.: IMPORTO: CAUSALE:  
2368 1 31.075,00 VERS. IMPORTO AI SENSI ART. 67 COMMA 6 DEL  
DECRETO LEGISLATIVO N. 112 DEL 25-06-2008  
RIDUZIONE FONDO TRATTAMENTO ACCESSORIO PERS  
ONALE ANNO 2009

CODICE  
3449721/5639762/003334780

A.R.A.N.

\* \* \*

CODICE FISCALE  
97104250580

IL CAPO DELLA SEZIONE

(\*) Autorizzazione pagamento bollo in modo virtuale (Intendenza di Finanza - Roma n. 1246/87 del 17.4.87  
per la Sicilia, Intendenza di Finanza di Palermo n. 7944 del 4.3.87)

All. 5/1

**MANDATO**



**AGENZIA PER LA RAPP.ZA NEGOZIALE DELLE PUBBLICHE AMM.NI**  
Via del Corso, 476 - 00186 ROMA RM  
Codice Fiscale: 97104250580

MANDATO A COMPETENZA N. 475 DEL 13/12/2010 ESERCIZIO 2010  
CAPITOLO 1.1.2.012. Fondo per trattamenti accessori personale aree

CRAM 55.

Centro/Costo/Risorse 55.

L'AGENZIA PER LA RAPP.ZA NEGOZIALE DELLE PUBBLICHE AMM.NI  
eseguirà le disposizioni sottoindicate sul C/C n. 100046003 (INTESA SANPAOLO S.p.A. - Fil. di Roma - Via del Corso,

**BILANCIO DELLO STATO**

PARTITA IVA CODICE FISCALE  
INDIRIZZO

**-ROMA (RM)**

con modalità di pagamento **GIRO FONDI BILANCIO STATO CAPO X CAPITOLO 2368**

per la somma di EURO **36.999,00 (TRENTASEMILANOVECENTONOVANTANOVE/00)**

**Compensato con Reversale**

Importo Ritenute **0,00**

N.ro Capitolo Importo **Importo Netto da pagare 36.999,00**

Importo Mandato **36.999,00**

Importo Operazioni Precedenti **303.440,40**

Saldo Attuale **340.439,40**

Previsione annua **435.578,00**

Saldo disponibilità **95.138,60**

Causale:  
**VERSAMENTO IMPORTO DOVUTO AI SENSI DEL  
DL112/2008 ART. 67 COMMA 5 RIDUZIONE FONDO  
TRATTAMENTO ACCESSORIO PERSONALE ANNO 2010**

Provvedimento che dà origine al **MANDATO**  
Delibera:  
n: data:

A scarico dell' **IMPEGNO**  
n: 591 del 13/12/2010  
di EURO **36.999,00**

Data, li **13 - 12 - 2010**

L'UFFICIO CONTABILITA'  
(Rag. Sergio **ANTINORI**)

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO  
(Dott.ssa Carla **CAPRARA**)

**PAGATO**  
17 DIC. 2010  
INTESA SANPAOLO S.p.A.  
BACK OFFICE ROMA - 00186

**RISERVATO ALLA BANCA**  
Accettazione

7

TESORERIA PROVINCIALE DELLO STATO

INSERTO UNIFICATO

DAQ 0799476

Sezione di ROMA SUCCURSALE (348)

Mod. 1211

QUIETANZA

ANNO FINANZIARIO 2010

DATA 20.12.2010

NUMERO 193804

IMPORTO VERSATO

\*\*\*36.999,00\*\*\*

IMPORTO DEL BOLLO (\*)

\* \* \*

CONFERMA IN LETTERE DELL'IMPORTO

\*\*\*TRENTASEIMILA=  
NOVECENTONOVANTANOVE/00\*\*\*

IMPUTAZIONE DEL VERSAMENTO:

CAPO: 10 1= COMP

CAPITOLO: ART.: IMPORTO:

CAUSALE:

2368 6

36.999,00 VERSAMENTO IMPORTO DOVUTO AI SENSI DEL DL  
112/2008 ART. 67 COMMA 5 - RIDUZIONE FONDO  
TRATTAMENTO ACCESSORIO PERSONALE PER L'ANNO  
2010

MECC.

CODICE

3784811/6632204/003631461

\* \* \*

CODICE FISCALE

97104250580

ARAN 149726

IL CAPO DELLA SEZIONE

(\*) Autorizzazione pagamento bollo in modo virtuale (Intendenza di Finanza - Roma n. 1246/97 del 17.4.97  
per la Sicilia: Intendenza di Finanza di Palermo n. 7944 del 4.1.97)

ALL. 6/1

**MANDATO**



**AGENZIA PER LA RAPP. ZA NEGOZIALE DELLE PUBBLICHE AMM.NI**  
Via del Corso, 476 - 00186 ROMA RM  
Codice Fiscale: 97104250580

MANDATO A RESIDUO N. **149** DEL **23/05/2012** ESERCIZIO **2012**  
CAPITOLO **1.1.2.012.** Fondo per trattamenti accessori personale aree

**GRAM** 55. **Centro/Costo/Risorse** 55.

L'AGENZIA PER LA RAPP. ZA NEGOZIALE DELLE PUBBLICHE AMM.NI  
eseguirà le disposizioni sottoindicate sul C/C n. 100046003 (INTESA SANPAOLO S.p.A. - Fil. di Roma - Via del Corso,

**BILANCIO DELLO STATO**  
PARTITA IVA CODICE FISCALE  
INDIRIZZO  
**-ROMA (RM)**  
con modalità di pagamento **GIRO FONDI BILANCIO STATO CAPO X CAPITOLO 2368**

per la somma di EURO **36.057,24** (TRENTASEIMILACINQUANTASETTE/24)

Compensato con Reversale			Importo Ritenute	0,00
N.ro	Capitolo	Importo	Importo Netto da pagare	36.057,24
			Importo Mandato	36.057,24
			Importo Operazioni Precedenti	60.112,00
			Saldo Attuale	96.169,24
			Previsione annua	125.068,68
			Saldo disponibilità	28.899,44
			Causale:	
			<b>VERSAMENTO AI SENSI DEL COMMA 5, ART. 67 D.L. 112/2008 DELLE RIDUZIONI DI SPESA DEL CONTRATTO INTEGRATIVO - FONDO PERSONALE AREE ANNO 2011</b>	

Provvedimento che dà origine al **MANDATO**  
Delibera:  
n: data:

A scarico dell' **IMPEGNO**  
n: 716 del 31/12/2011  
di EURO **36.057,24**

Data, li **23 - 05 - 2012**

L'UFFICIO CONTABILITA'  
(Rag. Sergio ANTINORI)

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO  
(Dott. Domenico D'IORIO)

**PAGATO**  
30 MAG. 2012  
SANPAOLO S.p.A.  
BANCHE ROMANE - 877

<b>RISERVATO ALLA BANCA</b>
Accettazione

All. 6/2

TESORERIA PROVINCIALE DELLO STATO

INSERTO UNIFICATO

DAS 0187602

Sezione di ROMA SUCCURSALE (348)

Mod. 121T

QUIETANZA

2012

01.06.2012

89865

\*\*\*36.057,24\*\*\*

1,81

\*\*\*TRENTASEIMILA=  
CINQUANTASETTE/24\*\*\*

IMPUTAZIONE DEL VERSAMENTO:  
CAPO: 10 1= COMP

CAPITOLO: ART.: IMPORTO: CAUSALE:

2368 6 36.057,24 VERSAMENTO AI SENSI DEL COMMA 5 ART. 67 D.L  
. 112/2008 DELLE RIDUZIONI DI SPESE DEL CON  
TRATTO INTEGRATIVO FONDO PERSONALE DIPENDEN  
TE AREE 2011

4253021/2000242/003948181

ARAN 149726

9710425058

97104250580

IL CAPO DELLA SEZIONE

ALL. 7/1

**MANDATO**



**AGENZIA PER LA RAPP.ZA NEGOZIALE DELLE PUBBLICHE AMM.NI**  
Via del Corso, 476 - 00186 ROMA RM  
Codice Fiscale: 97104250580

MANDATO A RESIDUO N. 116 DEL 18/04/2013 ESERCIZIO 2013  
CAPITOLO 1.2.5.002. Versamenti al Bilancio dello Stato risparmi forzosi - Spending review

CRAM

55.

Centro/Costo/Risorse 55.

L'AGENZIA PER LA RAPP.ZA NEGOZIALE DELLE PUBBLICHE AMM.NI  
eseguirà le disposizioni sottoindicate sul C/C n. 100046003 (INTESA SANPAOLO S.p.A. - Fil. di Roma - Via del Corso,

226) **BILANCIO DELLO STATO**  
 PARTITA IVA CODICE FISCALE  
 INDIRIZZO  
 -ROMA (RM)  
 con modalità di pagamento **Bonifico Bancario**  
 IBAN: IT15 T010 0003 2453 4801 0341 200 BANCA D'ITALIA VERSAMENTI DI TESORERIA - BON

per la somma di EURO 1.263,00 (MILLEDUECENTOSESSANTATRE/00)

Compensato con Reversale			Importo Ritenute	0,00
N.ro	Capitolo	Importo	Importo Netto da pagare	1.263,00
			Importo Mandato	1.263,00
			Importo Operazioni Precedenti	0,00
			Saldo Attuale	1.263,00
			Previsione annua	1.263,00
			Saldo disponibilità	0,00
			Causale: <b>VERSAMENTO DELLE SOMME DERIVANTI DALLE RIDUZIONI DI SPESA PREVISTE DALL'ART. 8 COMMA 3 D.L. 95/2012 - INTEGRAZIONE DA VERSARE AL CAPITOLO 3412 CAPO X DELLE ENTRATE DEL BILANCIO DELLO STATO</b>	

Provvedimento che dà origine al MANDATO  
Prov.:  
n: data:

A scarico dell' IMPEGNO  
n: 734 del 31/12/2012  
di EURO 1.263,00

Data, li 18 - 04 - 2013

L'UFFICIO CONTABILITA'  
(Rag. Sergio ANTINORI)

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO  
(Dott. Domenico D'IORIO)

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

**PAGATO**  
29 APR. 2013  
INTESA SANPAOLO S.p.A.  
BACK OFFICE BARI - 8779

RISERVATO ALLA BANCA
Accettazione

ALL. 7/2

(8779) DC OR BACK OFFICE BARI

29/04/13

CHIAVE OP. 8873120130429BOITA123637791

MG

A.R.A.N. - AGENZIA RAPPRESENTANZA NEGOZI  
PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI  
VIA DEL CORSO, 476  
00186 ROMA RM

Vi chiedo di volere eseguire le seguenti disposizioni:  
A VALERE SUL CONTO  
presso la Filiale di ROMA - VIA DEL CORSO 226 (6828)  
Coordinate bancarie: IT70Y0306905020100000046003

DESCRIZIONE OPERAZIONE	ADDEBITI EURO	ACCREDITI EURO	VALUTA
BONIFICO ORDINARIO A FAVORE DI: TESORERIA DELLO STATO	1.263,00		29/04/13

PRESSO 1000 3245 348010341200  
1000 BANCA D'ITALIA  
3245 VERSAMENTI DI TESORERIA - BON  
IBAN: IT15T0100003245348010341200

CRO: 5488328212  
CODICE BONIFICO: 68281063813846  
ORDINANTE:  
A.R.A.N. - AGENZIA RAPPRESENTANZA  
CAUSALE: 00048  
CF/P.IVA : 97104250580  
CODICE VERSANTE :  
ANAGRAFICA : A.R.A.N. - AGENZIA RAPPRES  
CAUSALE :

\*\*\* T O T A L E EURO \*\*\* 1.263,00 \*\*\*

*Storato*

Le condizioni del servizio sono indicate nel Foglio Informativo disponibile in Filiale. Alle operazioni eseguite con addebito/accredito su conto corrente o su carta di pagamento si applicano le condizioni previste dal relativo contratto.

Vi certifichiamo l'avvenuta contabilizzazione delle suddette disposizioni che compariranno sull'estratto conto per operazioni regolate su conto.

Firma dell'operatore.....

All. 7/3

(8779) DC OR BACK OFFICE BARI

29/04/13

CHIAVE OP. 8873120130429BOITA123637791

DESCRIZIONE: VERSAM.QUOTE DERIV.RIDUZ.SPESA PRE  
V.BILANCIO DELLO

Le condizioni del servizio sono indicate nel Foglio Informativo disponibile in Filiale. Alle operazioni eseguite con addebito/accredito su conto corrente o su carta di pagamento si applicano le condizioni previste dal relativo contratto.

Vi certifichiamo l'avvenuta contabilizzazione delle suddette disposizioni che compariranno sull'estratto conto per operazioni regolate su conto.

Firma dell'operatore.....



All. 7/4

(8779) DC OR BACK OFFICE BARI

30/04/13  
CHIAVE OP. 8873120130430BOITA122926647

A.R.A.N. - AGENZIA RAPPRESENTANZA NEGOZI  
PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI  
VIA DEL CORSO, 476  
00186 ROMA

RM

Vi chiedo di volere eseguire le seguenti disposizioni:

A VALERE SUL CONTO

presso la Filiale di ROMA - VIA DEL CORSO 226 (6828)

Coordinate bancarie: IT70Y0306905020100000046003

DESCRIZIONE OPERAZIONE	ADDEBITI	ACCREDITI	VALUTA
	EURO	EURO	
BONIFICO ORDINARIO A FAVORE DI: TESORERIA DELLO STATO	1.263,00		30/04/13

PRESSO 1000 3245 348010341200  
1000 BANCA D'ITALIA  
3245 VERSAMENTI DI TESORERIA - BON  
IBAN: IT15T0100003245348010341200

CRO: 5488547912

CODICE BONIFICO: 68281063880331

ORDINANTE:

A.R.A.N. - AGENZIA RAPPRESENTANZA

CAUSALE: 00048

CF/P.IVA : 97104250580

CODICE VERSANTE :

ANAGRAFICA : A.R.A.N. - AGENZIA RAPPRES

CAUSALE :

\*\*\* T O T A L E EURO \*\*\* 1.263,00 \*\*\*

Le condizioni del servizio sono indicate nel Foglio Informativo disponibile in Filiale. Alle operazioni eseguite con addebito/accredito su conto corrente o su carta di pagamento si applicano le condizioni previste dal relativo contratto.

Vi certifichiamo l'avvenuta contabilizzazione delle suddette disposizioni che compariranno sull'estratto conto per operazioni regolate su conto.

Firma dell'operatore.....

14

All. 7/5

(8779) DC OR BACK OFFICE BARI

30/04/13

CHIAVE OP. 8873120130430BOITA122926647

DESCRIZIONE: INTEGRAZ.DA VERSARE AL CAPITOLO 34  
12 CAPO X

Le condizioni del servizio sono indicate nel Foglio Informativo disponibile in Filiale. Alle operazioni eseguite con addebito/accredito su conto corrente o su carta di pagamento si applicano le condizioni previste dal relativo contratto.

Vi certifichiamo l'avvenuta contabilizzazione delle suddette disposizioni che compariranno sull'estratto conto per operazioni regolate su conto.

Firma dell'operatore.....

15

ALL-8/1

**MANDATO**



**AGENZIA PER LA RAPP.ZA NEGOZIALE DELLE PUBBLICHE AMM.NI**  
Via del Corso, 476 - 00186 ROMA RM  
Codice Fiscale: 97104250580

MANDATO A COMPETENZA N. 108 DEL 06/05/2015 ESERCIZIO 2015  
CAPITOLO 1.2.5.002. Versamenti al Bilancio dello Stato risparmi forzosi - Spending review  
L. 122/2010  
GRAM 55.  
Centro/Costo/Risorse 55.

L'AGENZIA PER LA RAPP.ZA NEGOZIALE DELLE PUBBLICHE AMM.NI per tramite della INTESA SANPAOLO SPA eseguirà le disposizioni sottoindicate sul C/C n. 100046003 (INTESA SANPAOLO S.p.A. - Fil. di Roma - Via del Corso, 226):

**BILANCIO DELLO STATO**

P. IVA COD. FISC. VAT  
INDIRIZZO  
-ROMA (RM)  
con modalità di pagamento **Bonifico Bancario**  
IBAN: IT15 T010 0003 2453 4801 0341 200 BANCA D'ITALIA VERSAMENTI DI TESORERIA - BON

per la somma di EURO 46.466,00 (QUARANTASEIMILAQUATTROCENTOSESSANTASEI/00)

**Compensato con Reversele**

N.ro	Capitolo	Importo	Importo Ritenute	0,00
			<b>Importo Netto da pagare</b>	<b>46.466,00</b>
			Importo Mandato	46.466,00
			Importo Operazioni Precedenti	0,00
			Saldo Attuale	46.466,00
			Previsione annua	190.000,00
			Saldo disponibilità	143.534,00
			Causale: <b>VERSAMENTO DEI RISPARMI DERIVANTI DALL'APPLICAZIONE DEL COMMA 3 ART. 50 DEL D.L. 66/2014 - PER ULTERIORI RIDUZIONI DI SPESA ANNO 2014</b>	

Provvedimento che dà origine al **MANDATO**  
Prov. n.:  
n: data:

A scarico dell' **IMPEGNO**  
n: 158 del 05/05/2015  
di EURO 46.466,00

Data, li 06 - 05 - 2015

L'UFFICIO CONTABILITA'  
(Rag. Sergio ANTINORI)

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO  
(Dott. Pierluigi MASTROGIUSEPPE)

**PAGATO**

19 MAG 2015

**INTESA SANPAOLO S.p.A.**  
BACK OFFICE BARI - 8779

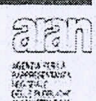
RISERVATO ALLA BANCA  
Accettazione

16



All. 9

**MANDATO**



**AGENZIA PER LA RAPP.ZA NEGOZIALE DELLE PUBBLICHE AMM.NI**  
Via del Corso, 476 - 00186 ROMA RM  
Codice Fiscale: 97104250580

MANDATO A RESIDUO N. 133 DEL 05/05/2016 ESERCIZIO 2016  
CAPITOLO 1.01.01.01.004.01 Fondo dirigenti 1^ fascia a tempo indeterminato  
CRAM 1.55. Centro/Costo/Risorse 55.

L'AGENZIA PER LA RAPP.ZA NEGOZIALE DELLE PUBBLICHE AMM.NI per tramite della INTESA SANPAOLO SPA eseguirà le disposizioni sottoindicate sul C/C n. 100046003 (INTESA SANPAOLO S.p.A. - Fil. di Roma - Via del Corso, 226):

**MINISTERO ECONOMIA E FINANZE**  
P. IVA COD. FISC. VAT  
INDIRIZZO **VIA B. CROCE 33**  
**00142-ROMA (RM)**  
con modalità di pagamento **A mezzo distinta allegata**

per la somma di EURO 12.790,03 (DODICIMILASETTECENTONOVANTA/03)

Compensato con Reversale			Importo Ritenute	0,00
N.ro	Capitolo	Importo	Importo Netto da pagare	12.790,03
			Importo Mandato	12.790,03
			Importo Operazioni Precedenti	130.225,80
			Saldo Attuale	143.015,83
			Previsione annua	294.264,58
			Saldo disponibilità	151.248,75
			Titolo 1. Spese correnti	
			Missione	
			Program.	
			Causale: <b>VERSAMENTO RITENUTA LIMITE RETRIBUTIVO LEGGE 214/2011 ANNI 2014 TRATTENUTA ALLA DIPENDENTE GENTILE ELVIRA</b>	

Provvedimento che dà origine al MANDATO	A scarico dell' IMPEGNO
Prov.: n: data:	n: 424 del 31/12/2014
	di EURO 12.790,03

Data, li 05 - 05 - 2016

L'UFFICIO CONTABILITA'  
(Rag. Sergio Antinori)

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO  
(Dott. Pierluigi Mastrogiuseppe)

*[Handwritten signatures of Sergio Antinori and Pierluigi Mastrogiuseppe]*

**PAGATO**  
12 MAG 2016  
INTESA SANPAOLO S.p.A.  
BACK OFFICE BARI - 8779

RISERVATO ALLA BANCA  
Accettazione

**MANDATO**



**AGENZIA PER LA RAPP.ZA NEGOZIALE DELLE PUBBLICHE AMM.NI**  
Via del Corso, 476 - 00186 ROMA RM  
Codice Fiscale: 97104250580

MANDATO A COMPETENZA N. 132 DEL 05/05/2016 ESERCIZIO 2016  
CAPITOLO 7.02.99.99.999 Altre uscite per conto terzi n.a.c.  
CRAM 1.55. Centro/Costo/Risorse 55.

L'AGENZIA PER LA RAPP.ZA NEGOZIALE DELLE PUBBLICHE AMM.NI per tramite della INTESA SANPAOLO SPA eseguirà le disposizioni sottoindicate sul C/C n. 100046003 (INTESA SANPAOLO S.p.A. - Fil. di Roma - Via del Corso, 226):

**DIVERSI**

con modalità di pagamento **A mezzo distinta allegata**

per la somma di EURO 37.600,98 (TRENTASETTEMILASEICENTO/98)

Compensato con Reversale			Importo Ritenute	0,00
N.ro	Capitolo	Importo	Importo Netto da pagare	37.600,98
			Importo Mandato	37.600,98
			Importo Operazioni Precedenti	19.133,14
			Saldo Attuale	56.734,12
			Previsione annua	140.000,00
			Saldo disponibilità	83.265,88
			Titolo 7. Uscite per conto terzi e partite di giro	
			Missione	
			Program.	
			Causale:	
			<b>VERSAMENTO RITENUTE VARIE TRATTENUTE AL PERSONALE SU COMPETENZE LIQUIDATE AD APRILE ANNO 2015 GENTILE EL VIRA € 34.837,00</b>	

Provvedimento che dà origine al MANDATO	A scarico di	IMPEGNI DIVERSI
Prov.: n: data:	n: di EURO	del

Data, li 05 - 05 - 2016

L'UFFICIO CONTABILITA'  
(Rag. Sergio Antinori)  
*Sergio Antinori*

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO  
(Dott. Pierluigi Mastrogiuseppe)  
*Pierluigi Mastrogiuseppe*

**PAGATO**  
12 MAG. 2016  
INTESA SANPAOLO S.p.A.  
BACK OFFICE BARI - 8779

RISERVATO ALLA BANCA  
Accettazione

Vedi allegato

**AGENZIA PER LA RAPP.ZA NEGOZIALE DELLE PUBBLICHE AMM.NI**



Mandato di pagamento n. 00329 del 15/11/2016  
 Esercizio: 2016 Tipo operazione: INSERIMENTO  
 Codice Bilancio:  
 Descrizione codifica di bilancio:  
 Gestione:  
 Voce:

Estremi provvedimento autorizzativo:

Il tesoriere pagherà ai creditori sottoindicati gli importi a lato di ciascuno indicati per complessivi euro: **34.837,00**

Beneficiario	Causale	Importo
<b>BILANCIO DELLO STATO</b> - ROMA - Cf / Pi:	VERSAMENTO AI SENSI ART. 23-TER COMMA 4 D.L. 201/2011 - SOMME PROVENIENTI DALLA	<b>€ 34.837,00</b>

Tipo di bollo: ESENTE BOLLO - Causale esenzione: Esente bollo

Destinazione:

Tipo pagamento: ACCREDITO TESORERIA PROVINCIALE STATO PER TAB B

Numero conto banca italia ente ricevente: 0351200

**Totale Mandato:**

**€ 34.837,00**

Firmato da - il

Martire Vincenzo Emiliano - 15/11/2016 15:45

Mastrogiuseppe Pierluigi - 17/11/2016 18:57

20

**Descrizione Ricevuta**

<b>Ricevuta Applicativa di del</b> 18/11/2016 <b>ora</b> 20:45	<b>Codice Tesoreria</b> 03069	<b>Codice Ente</b> 7918840
-------------------------------------------------------------------------	----------------------------------	-------------------------------

**Codice Funzione**

**Identificativo**

	Numero: 329 - Progressivo: 1 Importo: Esercizio: 2016
--	-------------------------------------------------------------

**Esito**

**Descrizione**

	PAGATO
--	--------

La ricevuta e' stata firmata dal Tesoriere:

MESSINA CARLO