

Le basi dati della Tesoreria dello Stato e il SIOPE+

Pasquale Ferro - Stefano Ranucci

Banca d'Italia

Servizio Tesoreria dello Stato

Pisa, 6 dicembre 2018



BANCA D'ITALIA
EUROSISTEMA

Intro

Lo scenario



Maggio 2017

The world's most valuable resource is no longer oil, but data

The data economy demands a new approach to antitrust rules



Novembre 2017



Il paradigma emergente

better data ⇒ better systems ⇒ better policies

Le criticità per i gestori di data base

Tempestività
Vs
Accuratezza

Semplificazione processi
Vs
Contenuto informativo

Coerenza basi dati
Vs
Proliferazione basi dati

Accessibilità
Vs
Riservatezza

Agenda

- Lo sviluppo del patrimonio informativo della Tesoreria
- Le basi dati di Tesoreria e il loro utilizzo
- la Tesoreria informativa: come valorizzare il patrimonio informativo della Tesoreria
- Il progetto SIOPE+



Lo sviluppo del patrimonio informativo della Tesoreria

Uno schema semplificato dell'attività di Tesoreria

Incassi e Pagamenti PA

- Esecuzione del Bilancio dello Stato
- Gestione disponibilità liquide AP
- Servizi di Pagamento per INPS e Agenzie (Entrate, Demanio ecc.)
- Rendicontazione

Gestione dati

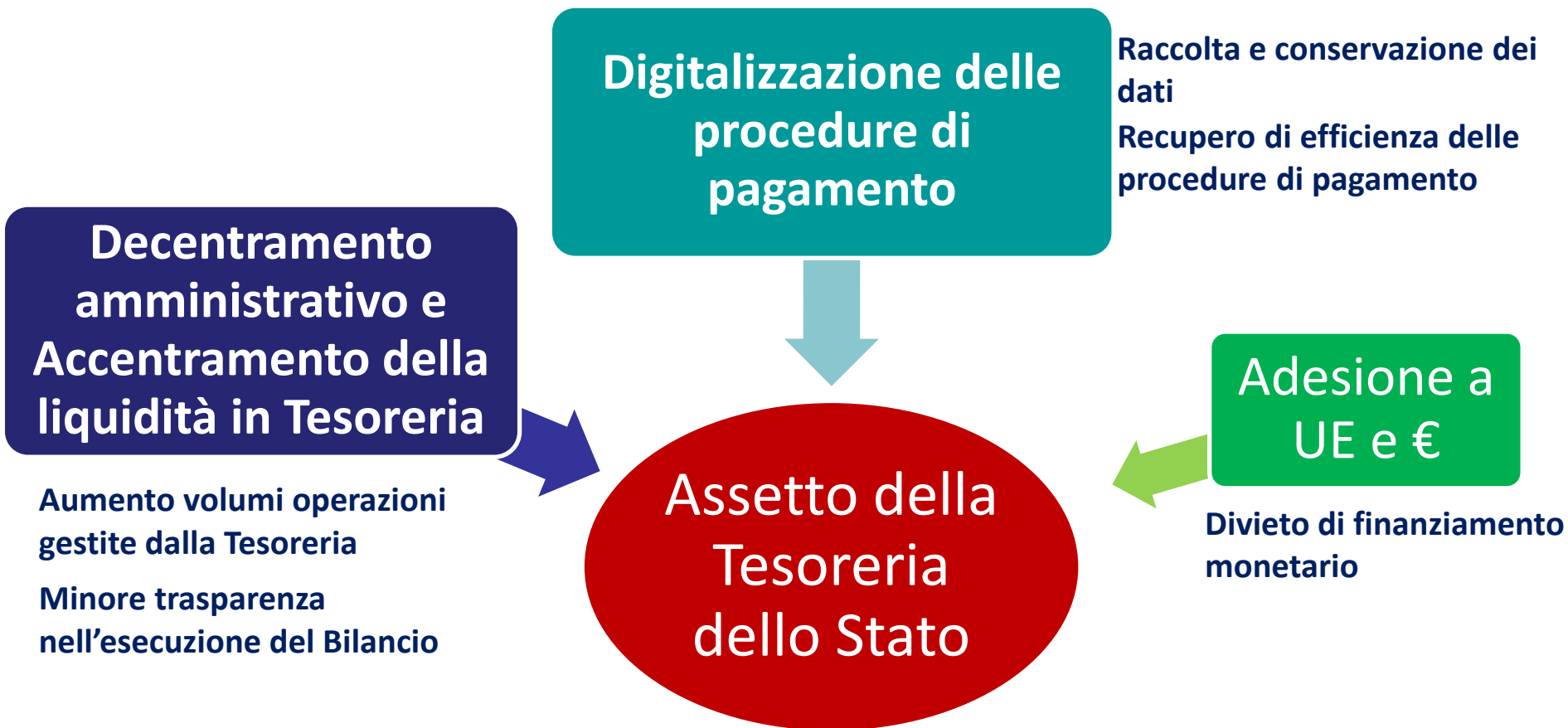
- Monitoraggio e previsione dei flussi finanziari del Tesoro
- Gestione di data base di finanza pubblica (SIOPE e SIOPE+)

*"la Tesoreria è l'attività attraverso la quale lo Stato **acquisisce i mezzi finanziari** necessari per il perseguimento dei fini pubblici ed **effettua le spese** utilizzando allo scopo **strumenti di pagamento e procedure** idonee a gestire in modo **efficiente e tempestivo** le risorse pubbliche" P.Ferro - 2016*



Lo sviluppo del patrimonio informativo della Tesoreria

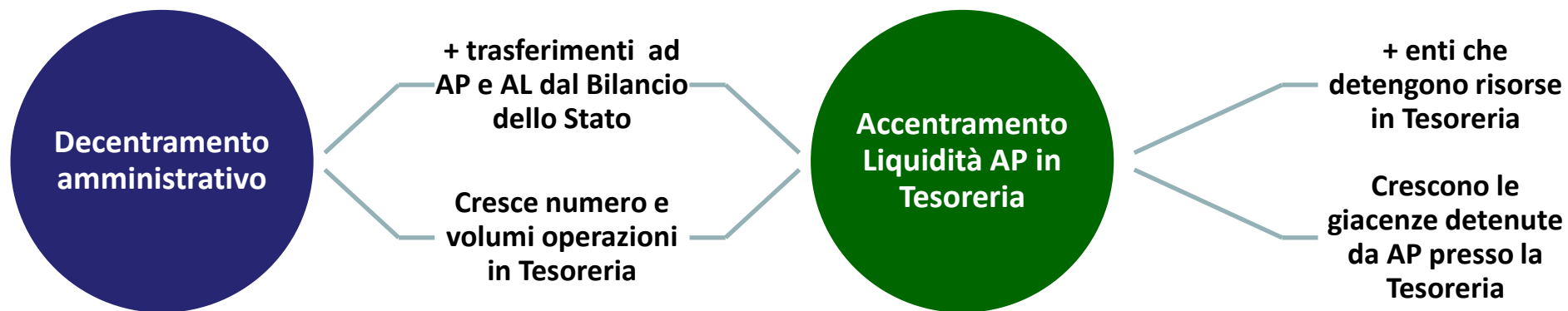
Principali determinanti dell'attuale assetto della Tesoreria



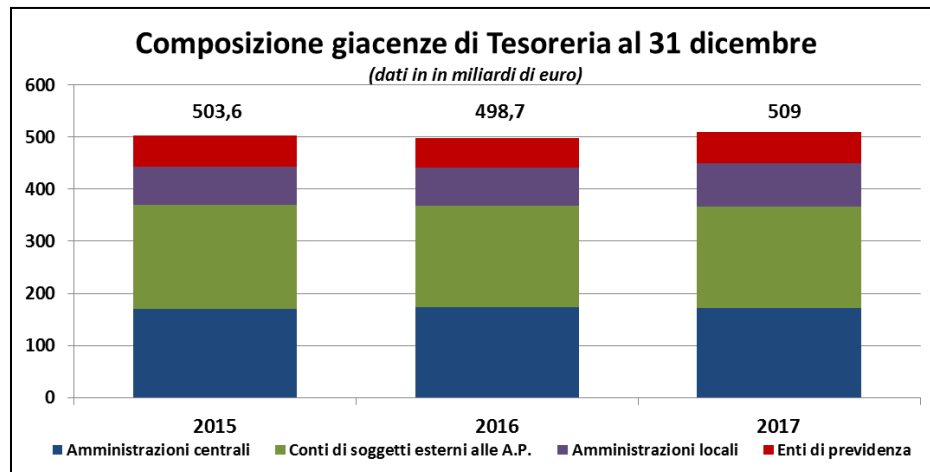
Lo sviluppo del patrimonio informativo della Tesoreria

Il decentramento amministrativo e la crescita dei volumi di Tesoreria

Al 31 dicembre 2017 gli enti pubblici detengono presso la Tesoreria circa 21.300 conti



Operazioni di Tesoreria anno 2017 (miliardi di euro)	Incassi	Pagamenti
Conti correnti presso la Tesoreria Centrale	567	562
<i>di cui INPS</i>	194	198
Contabilità Speciali	889	895
<i>di cui Agenzia delle Entrate</i>	661	671
<i>di cui INPS conto di Servizio</i>	179	176
Contabilità speciali di Tesoreria Unica	401	390
<i>di cui Regioni (inclusa sanità)</i>	166	164
<i>di cui Comuni</i>	55	52
<i>di cui enti sanitari</i>	121	117
Totale	1.857	1.847



Lo sviluppo del patrimonio informativo della Tesoreria

L'intermediazione nell'esecuzione del Bilancio e la minore trasparenza

La crescita dei volumi di operazioni gestite dalla Tesoreria ha comportato una perdita di trasparenza del processo di esecuzione del Bilancio dello Stato a cui oggi si pone rimedio.

«Il superamento progressivo di tali gestioni di tesoreria [contabilità speciali] consente un rafforzamento della significatività e trasparenza del bilancio dello Stato, riportando nell'ambito del bilancio stesso informazioni che vengono – in tal modo – rese più facilmente analizzabili dal Parlamento e dalla collettività ai fini della decisione e del controllo sull'allocazione delle risorse indirizzate alla realizzazione delle politiche pubbliche.»

Audizione informale del Presidente dell'Ufficio parlamentare di bilancio nell'ambito dell'esame dello Schema di decreto legislativo in materia di completamento della riforma della struttura del bilancio dello Stato (AG 32) – 11 luglio 2018

Correttivi:

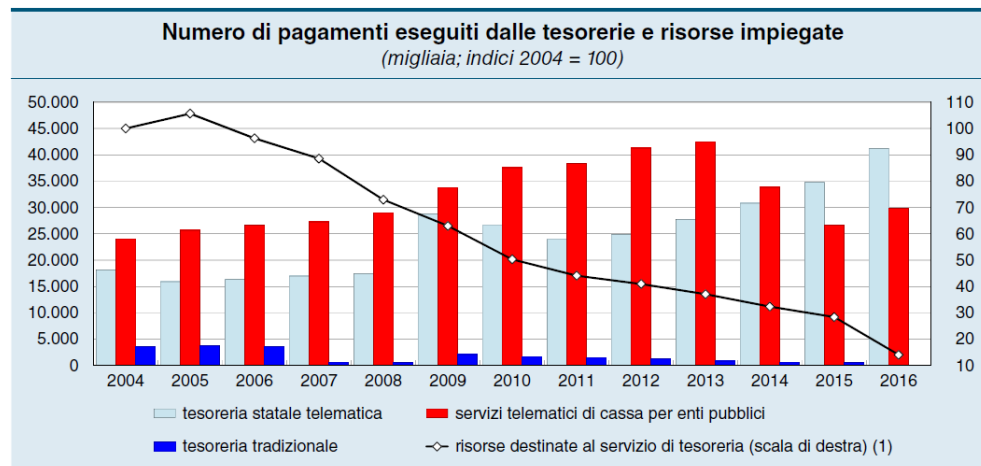
- riconduzione delle contabilità speciali al Bilancio
- miglioramento dell'apparato informativo attraverso la revisione del Conto riassuntivo del Tesoro



Lo sviluppo del patrimonio informativo della Tesoreria

Il processo di informatizzazione delle procedure di Tesoreria

- Oltre 80 milioni di operazioni eseguite in un anno di cui circa il **98%** avviene con modalità **telematiche**.
- In 12 anni dall'avvio del processo di informatizzazione + **53%** di operazioni eseguite e **-68 %** di risorse impiegate.



(1) Unità equivalenti a tempo pieno (indice 2004 = 100); fonte: Relazione sulla gestione e sulle attività della Banca d'Italia

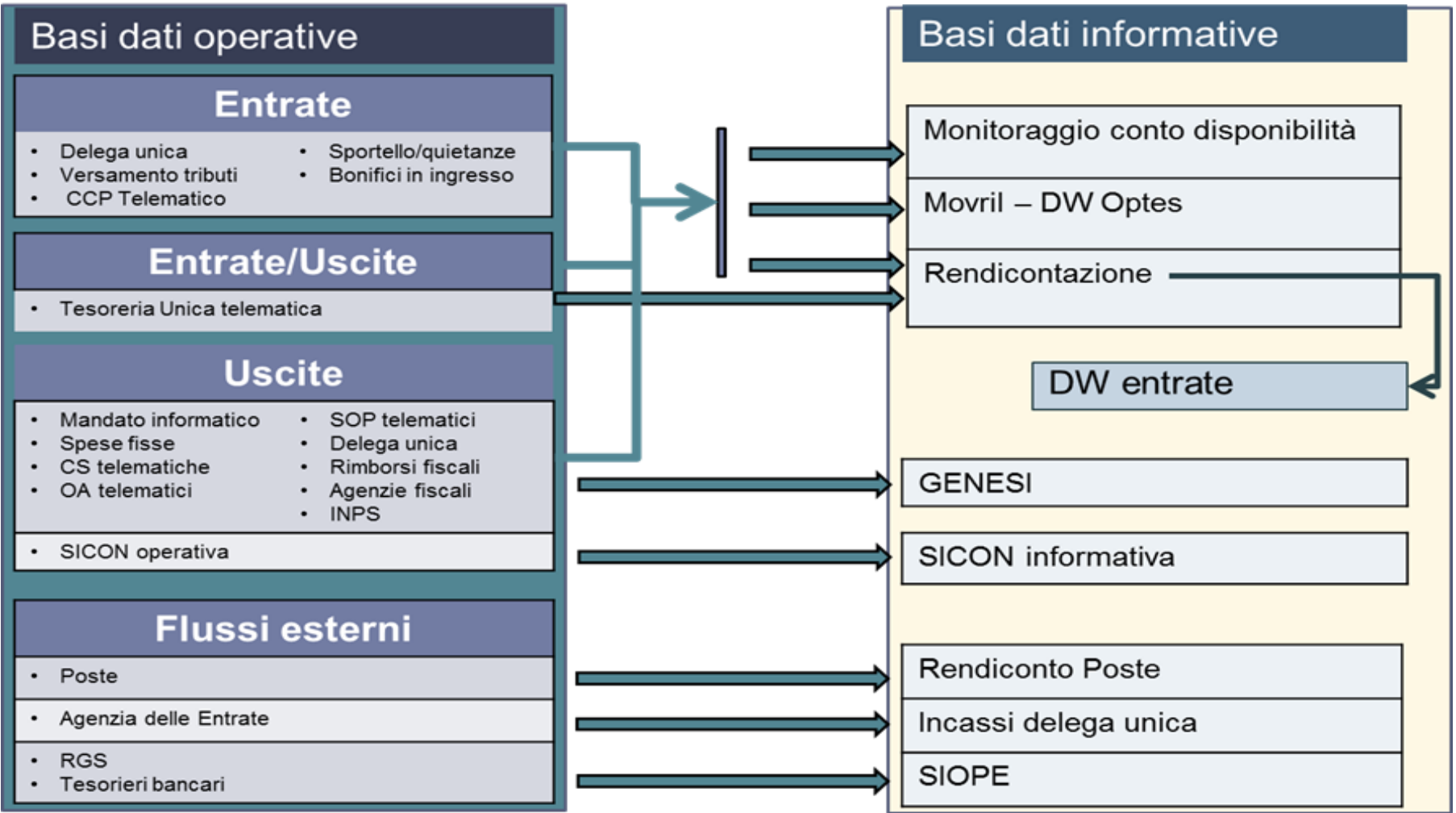
Il processo di informatizzazione ha, inoltre, consentito:

- La creazione di data base con meta dati che sono alimentati dalle procedure di pagamento
- I dati delle procedure sono elaborati per la produzione di informazioni utili all'analisi degli andamenti di finanza pubblica e per la rendicontazione delle operazioni eseguite
- L'informatizzazione delle procedure di pagamento ha rappresentato la premessa per la creazione del patrimonio informativo della Tesoreria che è disponibile con tempestività rispetto ad altre fonti



Lo sviluppo del patrimonio informativo della Tesoreria

Dalle procedure alle basi dati



Lo sviluppo del patrimonio informativo della Tesoreria

La Banca d'Italia: un osservatore privilegiato degli andamenti della finanza pubblica nazionale



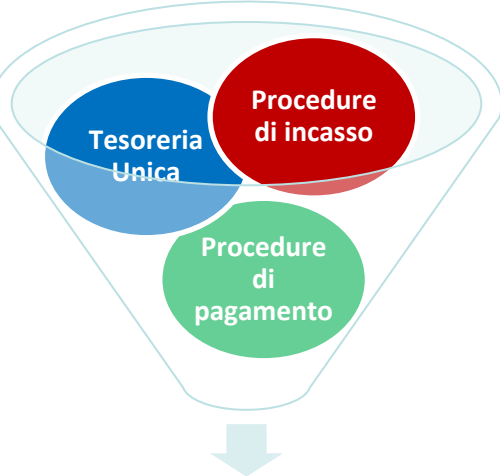
Le basi dati di tesoreria e il loro utilizzo

Le basi dati di tesoreria: Fonti e utilizzi



Le basi dati di tesoreria e il loro utilizzo

Le basi dati della rendicontazione: Fonti e utilizzi



Dati elementari delle procedure di Tesoreria su tabelle in ambiente IBM DB2

- Controllo da parte degli organismi tenuti ad esercitare l'attività di supervisione.
- Verifiche sull'andamento delle spese di un'ampia platea di soggetti.

Sistema contabile di Rendicontazione

Elaborazione dei prospetti della rendicontazione

Utilizzatori esterni

- Corte dei Conti
- Portale di Tesoreria (Titolari di Contabilità Speciali)
- Ministero dell'Economia e delle finanze

- Base dati dell'attività di Rendicontazione in ambiente SAP

- Flussi telematici
- Elaborati in PDF

Utilizzatori interni

- Produzione Statistiche sul Fabbisogno delle Amministrazioni Pubbliche
- Alimentazione del Dw per il monitoraggio della liquidità del Tesoro
- Sistema contabile della Banca d'Italia

Numero conto	CS20302	CS20302		
Società	TES1	Rendicontazione Tesoreria		
Settore contabile	0350	Tesoreria Centrale		
Esercizio	2017			
Tutti i doc. in divisa	*	Divisa di visualizzazione	EUR	
Periodo	Dare	Avere	Saldo	Saldo accumulato
Rporto sal.				
1	8.046.335,59	455.652.531,25	447.606.195,66	786.725.489,18
2	224.442.638,51	371.666.633,82	147.223.995,31	639.501.493,87
3	735.747.598,70	638.079.266,05	97.668.332,65	737.169.826,52
4	595.631.043,44	527.742.261,00	67.888.782,44	805.508.608,96
5	224.416.894,70	360.490.109,84	136.073.215,14	668.985.393,82
6	219.013.563,69	389.541.144,58	170.527.580,89	498.457.812,93
7	601.064.974,86	692.231.304,88	91.166.330,02	407.291.482,91
8	199.173.214,16	223.877.820,79	24.704.606,63	382.586.876,28
9	479.646.064,20	397.450.997,11	82.195.067,09	464.781.943,37
10	142.333.213,23	368.169.688,41	225.836.475,18	238.945.468,19
11	634.720.006,03	495.572.582,37	139.147.423,66	378.092.891,85
12	1.266.120.363,88	428.333.806,42	837.786.557,46	1.215.879.449,31
13				1.215.879.449,31
14				1.215.879.449,31
15				1.215.879.449,31
16				1.215.879.449,31
Totale	5.330.355.910,99	5.348.808.146,52	18.452.235,53	1.215.879.449,31

Documenti disponibili del giorno 31 Ottobre 2018
NAZIONALE :

- [1 CG FIL](#)
- [5/5 BIS T.P. NAZ. SRT](#)
- [MOD. 7 CONT. T.P.](#)
- [MOD. 7 CONT. T.P. SPESE FISSE TELEMATICHE](#)
- [MOD. 7 CONT. T.P. CONTO FRUTTIFERO TESORERIA TELEMATICA](#)
- [MOD. 7 CONT. T.P. UNIFICATO](#)
- [8TP NAZIONALE](#)
- [MOD. 21 RT](#)
- [MOD. 24 CONT. T.P.](#)
- [MOD. 25 RT](#)
- [MOD. 82T CONTANTI/83T CONTANTI NAZIONALE](#)
- [MOD. 55 T2](#)
- [MOD. 55 T NAZIONALE](#)
- [MOD. 57 T SPESE FISSE TELEMATICHE](#)
- [ALL. C.S. NAZ. AL MOD. 59 T](#)
- [ALL. C.S. RIEP. AL MOD. 59 T](#)

Le basi dati di tesoreria e il loro utilizzo

Le basi dati della rendicontazione: Fonti e utilizzi

Gli elaborati della rendicontazione spiegano la variazione del saldo del Conto Disponibilità sotto differenti prospettive.

Aggregazione delle operazioni di incasso e pagamento e saldi per:

- Gestione (Bilancio e Tesoreria)
- Tesoreria (centrale/provinciale)
- Strumento di pagamento
- Natura e tipologia di conto
- Titolare di conto di Tesoreria
- Procedura utilizzata

Forniscono tra le altre le seguenti informazioni

- Conto sospeso collettivi
- Debito trasportato
- Saldo conti di Tesoreria
- Calcolo saldo fruttifero enti in TU
- Calcolo saldo Conto diponibilità

Bilanciamento



Possibilità di elaborazione dei dati

Stabilità e accuratezza dei dati

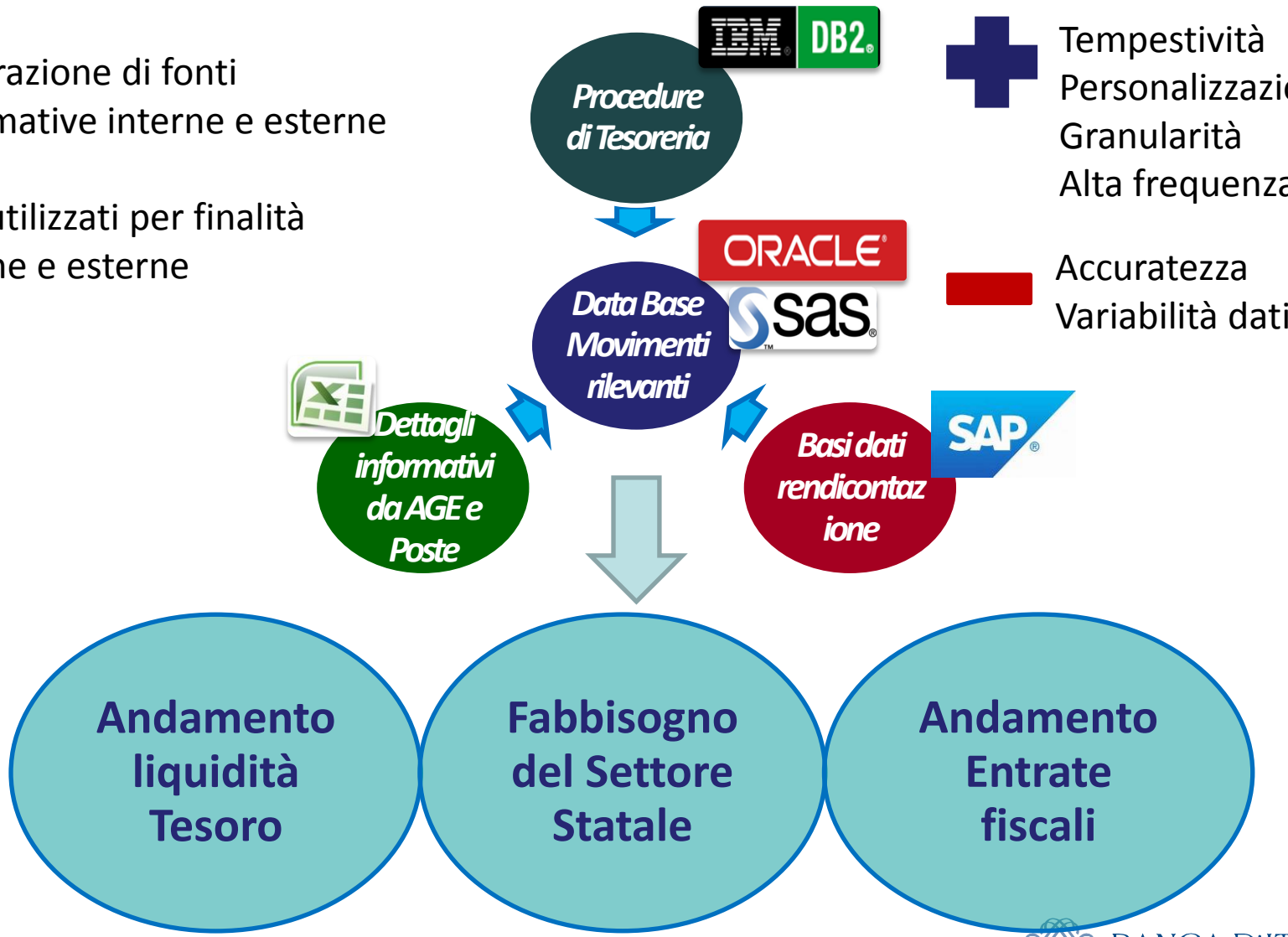


BANCA D'ITALIA
EUROSISTEMA

Le basi dati di tesoreria e il loro utilizzo

Basi dati su fabbisogno del settore statale e liquidità: Fonti

- Integrazione di fonti informative interne e esterne
- Dati utilizzati per finalità interne e esterne



Le basi dati di tesoreria e il loro utilizzo

Basi dati su fabbisogno del settore statale e liquidità: Utilizzi



EUROPEAN CENTRAL BANK



BANCA D'ITALIA
EUROSISTEMA

Le basi dati di tesoreria e il loro utilizzo

IL SIOPE: cos'è e quali finalità ha

Cos'è

- Sistema di rilevazione degli incassi e dei pagamenti effettuati dai tesorieri delle amministrazioni pubbliche.
- Utilizza criteri di codifica uniformi per comparto in base alla natura economica delle operazioni (classificazione economica) o in coerenza con la struttura del Bilancio (classificazione armonizzata – Arconet).
- Rappresenta una dei più importanti e ricchi archivi open sull'andamento della finanza pubblica italiana, in particolare territoriale .

Quali finalità

- monitoraggio dei flussi di cassa delle amministrazioni pubbliche (territoriali in particolare).
- acquisizione di informazioni necessarie alla predisposizione delle statistiche trimestrali di contabilità nazionale.
- Supportare con dati tempestivi le scelte sul coordinamento della finanza pubblica tra diversi livelli.
- Miglioramento dell'accountability delle amministrazioni Pubbliche attraverso l'accesso open ai dati.
- Comparabilità tra comparti differenti (garantita fino ad Arconet).



Le basi dati di tesoreria e il loro utilizzo

II SIOPE: i dati gestiti dalla Banca d'Italia

Incassi e pagamenti giornalieri e disponibilità liquide di fine mese

- Regioni e Province autonome
- Enti locali
- Strutture sanitarie pubbliche
- Università
- Enti di ricerca
- Enti gestori di parchi e aree marine protette
- Camere di Commercio industria, Artigianato e Agricoltura

I dati sono inviati dai tesorieri degli enti alla Banca d'Italia che li raccoglie, li elabora e li pubblica in base a una convenzione stipulata con la RGS.

Informazioni su incassi e pagamenti

- Stato

I dati sono raccolti dalla Banca d'Italia in qualità di Tesoriere dello Stato. Sono pubblicati solo i dati mensili della procedura mandato informatico.

Limiti informativi:

- Alcuni enti pubblici (es. istituti scolastici) non partecipano al SIOPE
- I dati degli enti di previdenza pubblici sono inviati dagli enti direttamente alla RGS
- Alcuni enti codificano i «sospesi» con ritardi superiori a 30gg



La valorizzazione del patrimonio informativo di Tesoreria

Piano strategico della Banca d'Italia 2017-2019

- 1.2 Contribuire a **semplificare** e rendere **più tempestivi** i pagamenti pubblici, **potenziare** le analisi dei flussi finanziari pubblici.

Linee d'azione

- 1.2 Le innovazioni promosse da Banca d'Italia e MEF nel servizio di tesoreria dello Stato perseguono in parallelo due obiettivi: **accrescere l'efficienza del sistema dei pagamenti pubblici e utilizzare al meglio le informazioni sui flussi finanziari pubblici** per aumentare la trasparenza della spesa pubblica. Lo sviluppo della piattaforma **SIOPE+**, assieme a iniziative mirate a un più intenso utilizzo del patrimonio informativo e al monitoraggio della qualità dei dati, può fornire un importante contributo al raggiungimento di entrambi gli obiettivi.

la tesoreria informativa

Il patrimonio informativo di tesoreria punti di forza e di debolezza

Punti di forza

- elevata quantità di informazioni
- notevole livello di dettaglio dal lato dei pagamenti
- tempestività

Punti di debolezza

- scarsa integrazione
- limitata profondità storica dei dati memorizzati
- carenza di informazioni dal lato degli incassi
- gestione con procedure utente e parzialmente manuali



la tesoreria informativa

Linee di intervento: Reingegnerizzazione delle procedure di tesoreria

Nell'ambito del piano aziendale MIPS (**Strategie evolutive dei sistemi mainframe**) si inseriscono le attività di Reingegnerizzazione delle procedure di Tesoreria (Re.Tes). Identificazione di un nuovo disegno architetturale delle procedure di tesoreria: non un semplice *porting* bensì un nuovo modello.



OBIETTIVI



- ✓ Dismissione procedure non più necessarie;
- ✓ Maggiore fruibilità delle informazioni grazie a procedure e basi dati omogenee e integrate.
- ✓ Riduzione degli scarti e pagamenti in giornata
- ✓ Semplificazione delle attività di manutenzione e sviluppo

CARATTERISTICHE ARCHITETTURALI



- ✓ Unificazione del colloquio con le amministrazioni
- ✓ Ridisegno interfaccia con le procedure di pagamento
- ✓ Unica procedura per la gestione di ordini di pagamento in euro e in valuta
- ✓ *Compliance* con gli standard dell'industria finanziaria (ad oggi ISO 20022)



la tesoreria informativa

Ampliare la produzione di documenti informativi e di statistiche

Documenti informativi su grandezze di finanza pubblica

- Segnalazione sull'andamento degli incassi fiscali e delle entrate al bilancio dello Stato.
- Segnalazione periodica sulla variazione e consistenza delle giacenze di tesoreria per sotto settori istituzionali classificati in coerenza con i criteri della contabilità nazionale.
- Stima del contributo dei diversi sotto settori istituzionali alla formazione del Fabbisogno del Settore Statale.

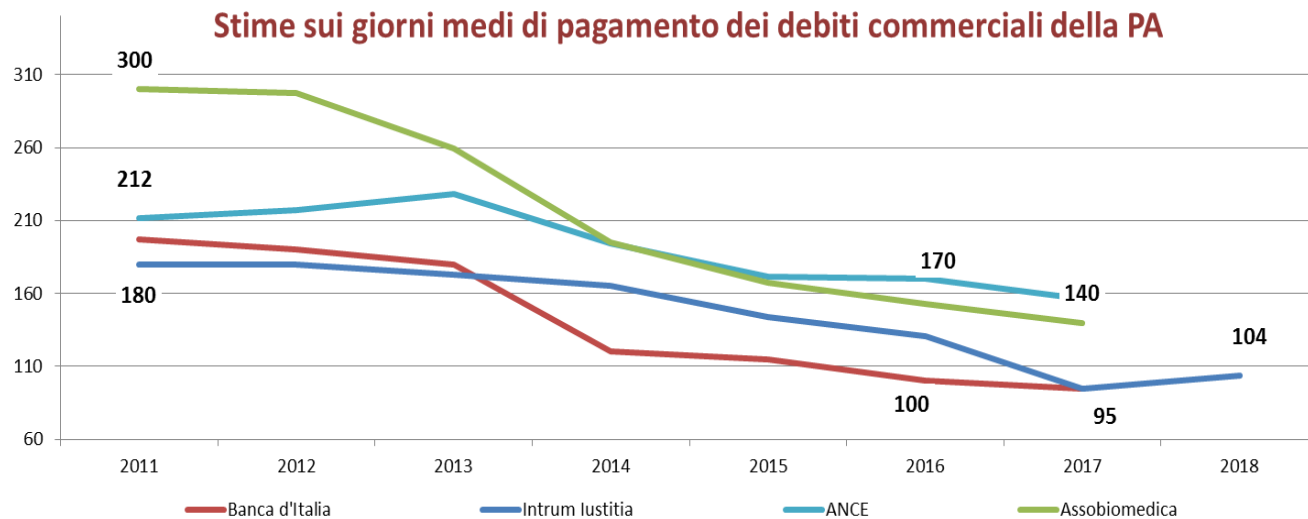
Statistiche su incassi e pagamenti pubblici

- Produzione di statistiche sulle operazioni d'incasso e di pagamento degli enti con disponibilità presso la tesoreria con periodicità giornaliera.
- Sviluppo di statistiche relative a incassi e pagamenti per sotto settori istituzionali.
- Sviluppo di una metodologia per il raccordo delle codifiche SIOPE pre e post Arconet per la pubblicazione di serie storiche sul sito SIOPE.
- Produzione di statistiche su strumenti e canali di pagamento utilizzati.

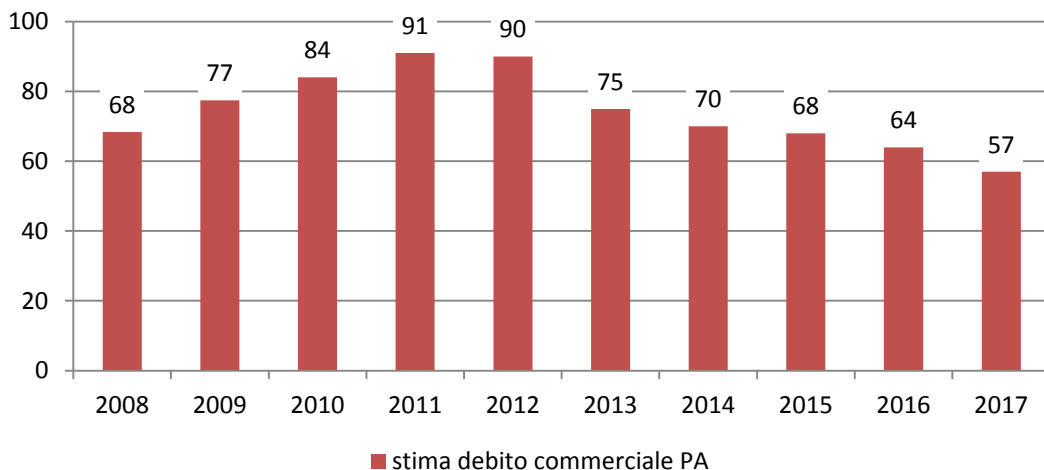


Il ritardo nei pagamenti della PA italiana: I numeri del fenomeno

- *Mancanza di statistiche ufficiali sui tempi di pagamento delle AP ai propri fornitori.*
- *Tempi di pagamento superiori alle previsioni europee*



Stima debito commerciale PA



- *Nel 2017 si stimano debiti commerciali della PA pari a 57 miliardi di euro. (Banca d'Italia)*
- *Il debito stimato si riferisce sia alla quota fisiologica sia ai debiti scaduti in anni precedenti.*

Il progetto SIOPE+

Da SIOPE a SIOPE+ :il coinvolgimento della Banca d'Italia

La PROCEDURA UE DI INFRAZIONE per il ritardo dei pagamenti dei debiti commerciali da parte delle PA ha determinato la necessità di potenziare il monitoraggio sui pagamenti delle stesse. La RGS ha chiesto alla Banca di realizzare un sistema comune per acquisire dati affidabili sul fenomeno e seguirne gli andamenti.



Il ruolo di SIOPE+ per il monitoraggio della finanza pubblica

Intermedia gli incassi e i pagamenti delle pubbliche amministrazioni

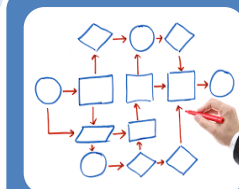
È realizzato per il monitoraggio di:



conti di cassa delle PA



pagamenti delle fatture delle PA



ciclo completo dell'entrata e della spesa delle PA

Il nuovo Ordinatoivo di Pagamento e Incasso (OPI)



- Si applica a tutte le Amministrazioni Pubbliche (vs. Ordinatoivo Informatico Locale)
- Arricchisce il set informativo sui pagamenti pubblici con i dati delle fatture commerciali, riducendo gli obblighi informativi degli enti
- Accresce la granularità delle informazioni sui pagamenti pubblici disponibili per il MEF e gli altri attori istituzionali, scendendo al livello di dettaglio della singola transazione

**I «plus»
del nuovo
standard
OPI**

Il patrimonio informativo dell'OPI



Mandato / reversale

- anagrafica ente / tesoriere
- dati di bilancio dell'ente, dove ne è prevista la gestione da parte del tesoriere
- dati sulle fatture commerciali (emittente, numero, importo, data scadenza, corrente / conto capitale)
- dati della transazione: importo, versante / beneficiario, causale, strumento di pagamento / incasso, data del movimento e data valuta
- dati di classificazione economica (codice gestionale SIOPE)
- dati di tracciabilità (CIG, CUP)



Esito Ordinativo

- acquisito
- variato
- sostituito
- annullato
- riscosso / eseguito
- stornato



Giornale di cassa

- «Estratto conto» giornaliero di pagamenti e incassi per singolo ente

Prospettive nell'utilizzo dei dati per soggetti interni e esterni

Maggiore granularità dei dati migliora la capacità di analisi con riferimento a:

- *Qualificazione di incassi e pagamenti delle AP*
- *Tracciabilità dei pagamenti*
- *Efficienza dei sistemi contabili e integrazione con le procedure di pagamento delle AP*
- *Relazioni tra enti e tesorieri*

Utilizzo interno

- Migliorare la stima degli impatti sul fabbisogno dei prelievi netti degli enti locali
- Elaborare indicatori di efficienza del sistema dei pagamenti pubblici
- Produrre nuove statistiche sulle operazioni di pagamento e incasso (es per strumento di pagamento/incasso).

Utilizzo esterno

- Monitorare i tempi di pagamento delle amministrazioni pubbliche
- Determinare l'importo del debito commerciale
- Migliorare il patrimonio informativo di finanza pubblica a disposizione degli enti e delle istituzioni
- Ampliare le informazioni sui pagamenti pubblici a beneficio di operatori del mercato, ricercatori, pubblico

Il progetto SIOPE+

Prospettive nell'utilizzo dei dati potenziali fruitori

La base dati SIOPE/SIOPE+ rappresenta una fonte preziosa anche al di fuori del perimetro Banca d'Italia-MEF; i dati potranno essere d'interesse per:

- **ISTAT**, per migliorare la produzione di alcune voci delle statistiche prodotte sulle AP;
- **Corte dei conti**, per il controllo effettuato dalle Sezioni Regionali e per il monitoraggio dei conti pubblici (in particolare per i rapporti sulla finanza regionale e locale);
- **ANAC**, per le informazioni sulla trasparenza e la tracciabilità dei pagamenti associati a opere pubbliche;
- **Ufficio Parlamentare del Bilancio, Fondazione IFEL/ANCI, università ed altri istituti di ricerca**, per analisi e ricerche su temi di finanza pubblica;
- **enti territoriali e tesorieri**, con finalità di controllo di gestione interno e di *benchmarking*;
- **cittadini**, che potranno verificare l'utilizzo delle risorse pubbliche da parte delle AP, consultando i dati che, come per l'attuale SIOPE, saranno pubblicati in modalità "open" sul sito www.siope.it.



L'avvio a regime

➤ ENTI TERRITORIALI

- ❑ **01/01/2018:** Regioni e Prov. Autonome, Città metropolitane e Province (**132 + 22** comuni in sperimentazione)
- ❑ **01/04/2018:** Comuni oltre 60.000 abitanti + 2 strutture sanitarie (**106**)
- ❑ **01/05/2018:** strutture sanitarie in sperimentazione (**15**)
- ❑ **01/07/2018:** Comuni da 10.001 a 60.000 abitanti (**1126**)
- ❑ **01/10/2018:** Comuni fino a 10.000 abitanti e strutture sanitarie (**6748**)

➤ COMPARTO SANITA'

- ❑ **01/10/2018:** Aziende sanitarie, Aziende ospedaliere, policlinici universitari (**469**)
- ❑ **01/01/2019:** Università, Consorzi e Unioni di Comuni, Camere di Commercio (**1900**)

Il progetto SIOPE+

Sviluppi



Ampliamento del perimetro di enti

Nel 2019 SIOPE+ verrà esteso a tutti gli enti che già segnalano al SIOPE e alle autorità portuali

In seguito l'estensione coinvolgerà gli altri enti pubblici e le amministrazioni centrali

Evoluzione standard e controlli

Evoluzione dello Standard OPI (Banca d'Italia, AgID, RGS e altri *stakeholders*) per favorire efficienza del sistema e qualità dei dati

Inserimento di **nuovi controlli** per migliorare la qualità dei dati

Integrazione SIOPE-SIOPE+

Il sito open data SIOPE verrà alimentato dai dati di SIOPE+

Ampliamento offerta informativa e miglioramento fruizione per gli utenti istituzionali

Nuove modalità di interrogazione del DB per enti e banche



Grazie per l'attenzione

