

Comune di Fasano
Provincia di Brindisi

Relazione Illustrativa
Rendiconto dei Codici Siope
Esercizio 2011

1 – PREMESSA

Il Decreto Ministeriale dell'Economia e delle Finanze del 23.12.2009, predisposto in attuazione dell'art. 77 – quater, comma 11, del D.L. 112/2008 convertito, con modificazioni, dalla Legge 133, individua le modalità di pubblicazione dei dati SIOPE.

In base al decreto citato a partire dal 2010 gli Enti allegano al Rendiconto del Bilancio i prospetti delle entrate e delle uscite dei dati SIOPE contenenti i valori cumulati durante l'anno e la relativa situazione delle disponibilità liquide.

Nel caso in cui i prospetti dei dati SIOPE dell'anno precedente non corrispondano alle scritture contabili dell'Ente, il Responsabile del Servizio Finanziario predispone una relazione esplicativa delle cause, da allegare al rendiconto stesso e da inviare entro 20 giorni dall'approvazione del Conto Consuntivo alla Ragioneria Generale dello Stato.

2 – RELAZIONE

Nei prospetti dei dati SIOPE relativi all'anno 2011, presi dal sito del Ministero dell'Interno, si verifica una non corrispondenza con le scritture contabili dell'Ente, sia per quanto riguarda gli incassi che i pagamenti per codice siope.

Di seguito vengono individuate le differenze e descritte le motivazioni.

ENTRATA

Le differenze degli incassi per codici SIOPE risultanti dalle scritture contabili dell'Ente rispetto ai dati trasmessi alla Banca d'Italia sono:

Dati presso il Ministero	Dati presso il Comune di Fasano	
Siope 3132: 11.525,47	Siope 3130: 11.525,47	11.525,47 (rev 963/2011) riguarda i proventi gestione aree adibite a parcheggio. Il codice siope corretto è quello dell'Ente non quello trasmesso al Ministero.
Siope 3512: 209.521,27	Siope 3512: 243.002,00	La differenza tra questi codici siope è di euro 33.480,73 e riguarda incassi da contabilizzare sul siope 3512 anziché sul 3514.
Siope 3514: 125.200,79	Siope 3514: 91.720,06	

SPESA**4**

Anche per i pagamenti si rilevano delle differenze in merito ai SIOPE risultanti dalle scritture contabili dell'Ente rispetto ai dati trasmessi alla Banca d'Italia.

Le prime differenze attengono ai codici siope del personale, non nel totale ma nella distribuzione:

Dati presso il Ministero	Dati presso il Comune di Fasano	
Siope 1103: 465.710,42	Siope 1103: 473.242,89	Differenza = - 7.532,47
Siope 1109: 52.234,84	Siope 1109: 55.697,30	Differenza = - 3.462,46
Siope 1111: 1.072.644,57	Siope 1111: 1.073.065,60	Differenza = - 421,03
Siope 1113: 86.022,31	Siope 1113: 85.108,32	Differenza = 913,99
Siope 1115: 97.432,16	Siope 1115: 86.930,16	Differenza = 10.501,97
		Totale differenze = 0,00

Le altre differenze invece vengono riscontrate sui pagamenti delle prestazioni di servizio.

Anche in questo caso le discordanze si compensano tra di loro:

Dati presso il Ministero	Dati presso il Comune di Fasano	
Siope 1306: 393.910,23	Siope 1306: 403.401,81	Differenza = - 9.491,58
Siope 1307: 108.171,49	Siope 1307: 113.171,49	Differenza = - 5.000,00
Siope 1316: 1.030.319,53	Siope 1316: 1.021.765,45	Differenza = 8.554,08
Siope 1317: 93.405,79	Siope 1317: 98.405,79	Differenza = - 5.000,00
Siope 1321: 4.202,49	Siope 1321: 3.264,99	Differenza = 937,50
Siope 1330: 18.757,87	Siope 1330: 18.364,32	Differenza = 393,55
Siope 1332: 1.020.297,03	Siope 1332: 1.009.970,58	Differenza = 10.326,45
Siope 1336: 3.676,68	Siope 1336: 4.396,68	Differenza = -720,00
		Totale differenze = 0,00

PROSPETTO RELATIVO ALLE DISPONIBILITA' LIQUIDE

Relativamente al prospetto delle disponibilità liquide si riscontra una perfetta coincidenza dei dati tra Ente, Tesoriere e Banca d'Italia.

Fasano, li 08/03/2012

IL DIRIGENTE DEL SETTORE RISORSE

Dott.ssa Marisa RUGGERO