

Comune di Fasano
Provincia di Brindisi

Relazione Illustrativa
Rendiconto dei Codici Siope
Esercizio 2012

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 contenente 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 2012, 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 1101: 104.045,49	Siope 1101: 66.247,41	La differenza tra questi codici siope è di euro 37.798,08 e riguarda incassi da contabilizzare sul siope 1102 anziché sul 1101.
Siope 1102: 8.099.611,21	Siope 1102: 8.137.409,29	
Siope 1201: 6.345.199,89	Siope 1201: 6.339.737,81	La differenza tra questi codici siope è di euro 5.462,08 e riguarda incassi da contabilizzare sul siope 1202 anziché sul 1201.
Siope 1202: 102.161,63	Siope 1202: 107.623,71	
Siope 3201: 159.365,73	Siope 3201: 159.752,33	La differenza tra questi codici siope è di euro 386,60 e riguarda incassi da contabilizzare sul siope 3201 anziché sul 3221.
Siope 3221: 1.459,80	Siope 3221: 1.073,20	
Siope 3202: 44.815,05	Siope 3202: 46.615,05	La differenza tra questi codici siope è di euro 1.800,00 e riguarda incassi da contabilizzare sul siope 3202 anziché sul 3222.
Siope 3222: 13.700,00	Siope 3222: 11.900,00	
Siope 3324: 5.601,46	Siope 3324: 5.616,39	La differenza tra questi codici siope è di euro 14,93 e riguarda incassi da contabilizzare sul siope 3324 anziché sul 3327.
Siope 3327: 1.143,09	Siope 3327: 1.128,16	

SPESA

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 1101: 3.625.994,47	Siope 1101: 3.619.855,87	Differenza = - 6.138,60
Siope 1103: 481.717,68	Siope 1103: 473.409,77	Differenza = - 8.307,91
Siope 1104: 32.979,27	Siope 1104: 39.283,28	Differenza = 6.304,01
Siope 1109: 20.448,61	Siope 1109: 29.293,05	Differenza = 8.844,44
Siope 1111: 1.039.329,44	Siope 1111: 1.040.225,69	Differenza = 896,25
Siope 1113: 94.520,74	Siope 1113: 91.905,92	Differenza = - 2.614,82
Siope 1115: 7.546,11	Siope 1115: 8.562,74	Differenza = 1.016,63
		Totale differenze = 0,00

Altre differenze vengono riscontrate sui pagamenti del titolo 1 della spesa su prestazioni di servizio e su interessi passivi.

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

Dati presso il Ministero	Dati presso il Comune di Fasano	
Siope 1308: 202.473,26	Siope 1308: 202.673,26	Differenza = 200,00
Siope 1311: 559.999,23	Siope 1311: 559.679,73	Differenza = - 319,50
Siope 1316: 1.662.607,21	Siope 1316: 1.663.188,49	Differenza = 581,28
Siope 1317: 97.514,09	Siope 1317: 97.252,31	Differenza = - 261,78
Siope 1318: 249.606,35	Siope 1318: 250.914,35	Differenza = 1.308,00
Siope 1321: 162,00	Siope 1321: 0,00	Differenza = - 162,00
Siope 1329: 70.745,84	Siope 1329: 69.665,84	Differenza = - 1.080,00
Siope 1330: 16.746,01	Siope 1330: 15.438,01	Differenza = - 1.308,00
Siope 1332: 1.148.193,30	Siope 1332: 1.149.460,46	Differenza = 1.267,16
Siope 1337: 9.382,54	Siope 1337: 9.157,38	Differenza = - 225,16
Siope 1601: 64.657,21	Siope 1601: 0,00	Differenza = - 64.654,21
Siope 1602: 643.998,00	Siope 1602: 708.652,21	Differenza = 64.654,21
		Totale differenze = 0,00

Infine vengono riscontrate differenze sui pagamenti del titolo 2 su acquisizione di beni immobili, del titolo 3 su rimborso quota capitale di mutui e prestiti e titolo 4 spese da servizi per conto di terzi.

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

Dati presso il Ministero	Dati presso il Comune di Fasano	
Siope 2102: 742.682,40	Siope 2102: 863.647,37	Differenza = 120.964,97
Siope 2107: 424.837,99	Siope 2107: 396.356,91	Differenza = - 28.481,08
Siope 2109: 294.510,14	Siope 2109: 275.372,31	Differenza = - 19.137,83
Siope 2115: 277.370,74	Siope 2115: 250.073,02	Differenza = - 27.297,72
Siope 2116: 226.909,98	Siope 2116: 180.861,64	Differenza = - 46.048,34
Siope 3301: 145.895,41	Siope 3301: 0,00	Differenza = - 145.895,41
Siope 3302: 923.848,41	Siope 3302: 1.069.743,82	Differenza = - 145.895,41
Siope 4502: 17.855,06	Siope 4502: 19.939,60	Differenza = 2.084,54
Siope 4503: 19.395,06	Siope 4503: 17.310,52	Differenza = - 2.084,54
		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, lì 14/03/2013

IL DIRIGENTE DEL SETTORE RISORSE

Dott.ssa Marisa RUGGERO