



**COMUNE DI ORISTANO**  
COMUNI DE ARISTANIS  
C.F. 00052090958

**PROSPETTI FINALI DATI SIOPE ANNO 2011**  
**RELAZIONE DEL RESPONSABILE FINANZIARIO**

Visto il D.L. 112/08 convertito, con modificazioni, dalla Legge 6 Agosto 2008, n. 133 e in particolare l'art. 77 quater, comma 11 che introduce l'obbligo per le amministrazioni pubbliche, a partire dall'esercizio 2010, di allegare al Conto Consuntivo i prospetti finali SIOPE.

Il SIOPE è il sistema informativo delle operazioni degli enti pubblici introdotto dal Ministero dell'Economia e delle Finanze con decreto 1/02/2005, che prevede una codifica con criteri uniformi su tutto il territorio nazionale degli incassi e dei pagamenti delle amministrazioni pubbliche.

Tale sistema è attivato automaticamente in via elettronica tra le Banche Tesorerie e il Ministero.

Sono stati resi disponibili sul sito internet [www.siope.it](http://www.siope.it) i tre prospetti per l'anno 2011 relativi a:

1. Pagamenti per codici gestionali;
2. Incassi per codici gestionali;
3. Disponibilità liquide;

I dati devono essere verificati con le scritture dell'Ente: sono tollerati scostamenti inferiori all'1% fra riscossioni e pagamenti delle scritture dell'Ente ed i corrispondenti valori SIOPE. Nel caso in cui i dati SIOPE non corrispondano è necessario allegare una relazione predisposta dal responsabile finanziario, esplicitativa delle cause che hanno determinato tale situazione.

Per quanto riguarda il Comune di Oristano la situazione è la seguente:

1. Il prospetto pagamenti per codici gestionali corrisponde esattamente con le scritture del Comune risultanti dal rendiconto per l'esercizio 2011 e presenta un totale generale dei pagamenti 2011 pari a €. 46.836.185,54;
2. Il prospetto incassi per codici gestionali corrisponde esattamente alle scritture contabili del comune risultanti dal rendiconto per l'esercizio 2011 e presenta un totale generale degli incassi pari a €. 46.829.345,52;
3. Il prospetto disponibilità liquide non corrisponde alle scritture risultanti dal rendiconto della gestione per l'esercizio 2011.  
Le disponibilità liquide riportate nel prospetto SIOPE ammontano ad €. 8.517.890,73 mentre il saldo di cassa al 31/12/2011 risultante dai dati contabili dell'Ente ammonta ad €. 7.656.547,70, con una differenza di €. 861.343,03.

Tale differenza è data da un provvisorio di entrata di €. 232,60 non di competenza dell'Ente, stornato dal Tesoriere in data 09/01/2012 e da provvisori di entrata ribaltati dal Tesoriere all'esercizio 2012 per un importo complessivo di €. 861.110,43. Per quest'ultimi l'Ente non ha potuto procedere alla regolarizzazione con reversali per assenza delle relative previsioni di Bilancio in quanto trattavasi di finanziamenti pervenuti dalla Ras.

Si è pertanto proceduto ad inserire tali somme nel bilancio dell'esercizio successivo provvedendo ad emettere anche i relativi titoli contabili.

La riconciliazione dei diversi dati finali è la seguente:

Saldo Banca Italia al 31/12/2011 €. 5.740.959,58

Saldo c/c presso il Tesoriere Banco Sardegna €. 2.776.931,15

**Totale fondo di cassa risultante dal prospetto SIOPE al 31/12/2011 €. 8.517.890,73**

Provvisori di entrata ribaltati esercizio 2011 meno €. 861.110,43

Provvisori di entrate stornato dal Tesoriere in data 09/01/2012 meno €. 232,60

**Totale fondo di cassa risultante dal Conto di Gestione 2011 €. 7.656.547,70**

**Il Dirigente del Settore  
Economico Finanziario**  
(D.ssa Maria Rimedia Chergia)

