



**Provincia di Perugia**

**PROSPETTI DATI SIOPE E RELAZIONE  
AI SENSI DEL DECRETO DEL MINISTERO  
DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE 23.12.2009**

<b>Ente Codice</b>	000085219
<b>Ente Descrizione</b>	AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE DI PERUGIA
<b>Categoria</b>	Province - Comuni - Citta' metropolitane - Unioni di Comuni
<b>Sotto Categoria</b>	PROVINCE
<b>Periodo</b>	MENSILE Dicembre 2013
<b>Prospetto</b>	INCASSI PER CODICI GESTIONALI
<b>Tipo Report</b>	Semplice
<b>Data ultimo aggiornamento</b>	03-feb-2014
<b>Data stampa</b>	06-feb-2014
<b>Importi in EURO</b>	

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
<b>TITOLO 10: ENTRATE TRIBUTARIE</b>		<b>5.425.793,41</b>	<b>56.449.146,10</b>
1131	Addizionale sul consumo di energia elettrica	0,00	441.655,56
1141	Imposta provinciale di trascrizione	1.324.734,05	15.680.149,68
1151	Imposta sulle assicurazioni RC auto	2.726.244,87	31.382.160,28
1171	Tributo ambientale provinciale riscosso attraverso i ruoli	124.479,99	1.300.494,36
1172	Tributo ambientale provinciale riscosso attraverso altre forme	419.183,87	3.871.219,00
1199	Altre imposte	0,00	2.538,02
1212	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche riscossa attraverso altre forme	5,90	162,93
1303	Fondo sperimentale statale di riequilibrio	831.051,67	3.516.115,70
1399	Altri tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie	93,06	254.650,57
<b>TITOLO 20: ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI</b>		<b>1.950.644,93</b>	<b>47.521.209,10</b>
2102	Altri trasferimenti correnti dallo Stato	86.721,11	2.602.182,17
2201	Trasferimenti correnti dalla Regione con vincolo di destinazione per calamità naturali	0,00	2.813.672,40
2202	Altri trasferimenti correnti dalla Regione	195.044,92	18.510.423,81
2301	Trasferimenti correnti dalla Regione/Provincia autonoma per funzioni di amministrazione, gestione e controllo	0,00	45.103,15
2306	Trasferimenti correnti dalla Regione/Provincia autonoma per funzioni in materia di viabilità e trasporti	53.000,00	19.766.496,67
2307	Trasferimenti correnti dalla Regione/Provincia autonoma per funzioni nel campo turistico, sportivo e ricreativo	1.517.265,35	1.611.735,62
2399	Trasferimenti correnti dalla Regione/Provincia autonoma per altre funzioni delegate	0,00	1.491.865,01
2401	Trasferimenti correnti da Unione europea	0,00	67.212,02
2402	Trasferimenti correnti da altre istituzioni internazionali	23.215,42	204.043,46
2501	Trasferimenti correnti da province	0,00	6.455,89
2511	Trasferimenti correnti da comuni	398,13	301.462,90
2521	Trasferimenti correnti da comunità montane	0,00	5.000,00
2551	Trasferimenti correnti da Enti di previdenza	49.000,00	49.000,00
2599	Trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico	26.000,00	46.556,00
<b>TITOLO 30: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>		<b>724.635,00</b>	<b>10.463.878,26</b>
3101	Diritti di segreteria e rogito	5.217,39	51.919,42
3102	Diritti di istruttoria	22.757,49	1.212.687,75
3103	Altri diritti	109.743,81	425.686,63
3132	Sanzioni amministrative, ammende, oblazioni	73.000,95	661.354,73
3149	Altri proventi dei servizi pubblici	0,00	9.253,41
3202	Fitti attivi da fabbricati	195.763,50	1.364.692,17
3210	Canoni per concessioni spazi e aree pubbliche	2.635,16	289.575,12
3221	Altri proventi da terreni e giacimenti	660,00	6.270,00
3222	Altri proventi da edifici	19.331,83	768.477,81
3223	Altri proventi da altri beni materiali	0,00	194,61
3301	Interessi da Cassa Depositi e Prestiti	0,00	53.373,69
3315	Interessi moratori da enti del settore pubblico	0,00	1.000,00
3321	Interessi da altri soggetti per finanziamenti a breve termine	0,00	115.131,60
3324	Interessi da altri soggetti per depositi	0,00	45.244,04
3327	Interessi moratori da imprese	4.229,44	54.254,81
3400	Utili netti delle aziende speciali e partecipate , dividendi di societa'	0,00	138.030,97
3511	Rimborsi spese per personale comandato	3.103,87	365.869,43
3512	Proventi diversi da enti del settore pubblico	69.000,23	627.873,86
3513	Proventi da imprese e da soggetti privati	219.048,05	3.981.167,84
3516	Recuperi vari	143,28	291.820,37

## 000085219 - AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE DI PERUGIA

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
<b>TITOLO 40: ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONE DI CREDITI</b>		<b>8.837.746,74</b>	<b>14.312.471,45</b>
4101	Alienazione di terreni e giacimenti	247.000,00	273.281,87
4104	Altre alienazioni di beni immobili	0,00	2.700,00
4111	Alienazione di beni mobili, macchine e attrezzature	0,00	5.021,00
4113	Alienazione di macchine e attrezzature agricole	0,00	360,00
4201	Trasferimenti di capitale dallo Stato senza vincolo di destinazione	0,00	18.153,96
4203	Altri trasferimenti di capitale dallo Stato con vincolo di destinazione	2.178,00	182.131,31
4301	Trasferimenti di capitale dalla Regione/Provincia autonoma senza vincolo di destinazione	417.186,21	719.729,69
4302	Trasferimenti di capitale dalla Regione/Provincia autonoma con vincolo di destinazione per calamità naturali	230.292,74	335.995,21
4303	Altri trasferimenti di capitale con vincolo di destinazione	7.941.089,79	8.959.098,41
4411	Trasferimenti di capitale da comuni	0,00	6.000,00
4499	Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico	0,00	10.000,00
4671	Riscossione di crediti da altre imprese	0,00	3.800.000,00
<b>TITOLO 50: ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI</b>		<b>561.809,59</b>	<b>3.713.260,71</b>
5301	Mutui da Cassa depositi e prestiti - gestione Tesoro	391,86	73.887,54
5302	Mutui da Cassa depositi e prestiti - gestione CDP spa	510.307,28	3.499.847,21
5401	Emissione di BOC/BOP in euro	51.110,45	139.525,96
<b>TITOLO 60: ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI</b>		<b>1.536.865,48</b>	<b>11.232.167,59</b>
6101	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	487.697,93	3.461.199,09
6201	Ritenute erariali	916.736,32	6.462.200,05
6301	Altre ritenute al personale per conto di terzi	70.457,81	798.015,77
6401	Depositi cauzionali	10.400,00	95.608,19
6501	Rimborso spese per servizi per conto di terzi	15.858,06	206.363,51
6601	Rimborso di anticipazione di fondi per il servizio economato	30.953,22	181.290,68
6701	Depositi per spese contrattuali	4.762,14	27.490,30
<b>INCASSI DA REGOLARIZZARE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
9999	ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (riscossioni codificate dal tesoriere)	0,00	0,00
<b>TOTALE GENERALE</b>		<b>19.037.495,15</b>	<b>143.692.133,21</b>

<b>Ente Codice</b>	000085219
<b>Ente Descrizione</b>	AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE DI PERUGIA
<b>Categoria</b>	Province - Comuni - Citta' metropolitane - Unioni di Comuni
<b>Sotto Categoria</b>	PROVINCE
<b>Periodo</b>	MENSILE Dicembre 2013
<b>Prospetto</b>	PAGAMENTI PER CODICI GESTIONALI
<b>Tipo Report</b>	Semplice
<b>Data ultimo aggiornamento</b>	03-feb-2014
<b>Data stampa</b>	06-feb-2014
<b>Importi in EURO</b>	

## 000085219 - AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE DI PERUGIA

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
<b>TITOLO 10: SPESE CORRENTI</b>		<b>12.133.145,61</b>	<b>114.834.948,65</b>
1101	Competenze fisse per il personale a tempo indeterminato	4.001.404,50	26.661.987,39
1102	Straordinario per il personale tempo indeterminato	446,80	206.645,39
1103	Altre competenze ed indennità accessorie per il personale a tempo indeterminato	90.340,36	2.231.576,44
1104	Competenze fisse ed accessorie per il personale a tempo determinato	235.479,69	1.837.662,61
1106	Rimborsi spese per personale comandato	0,00	145.363,22
1110	Compensi per collaborazioni coordinate e continuative	15.075,92	118.801,03
1111	Contributi obbligatori per il personale	608.905,29	8.605.132,14
1133	Altri oneri per il personale in quiescenza	38.251,42	38.251,42
1201	Carta, cancelleria e stampati	6.607,80	82.564,92
1202	Carburanti, combustibili e lubrificanti	59.739,48	908.590,93
1203	Materiale informatico	1.875,91	22.398,54
1204	Materiale e strumenti tecnico-specialistici	6.280,88	157.379,23
1205	Pubblicazioni, giornali e riviste	4.092,80	64.339,81
1206	Medicinali, materiale sanitario e igienico	1.029,66	27.210,61
1207	Acquisto di beni per spese di rappresentanza	0,00	12.608,39
1208	Equipaggiamenti e vestiario	2.073,29	57.831,65
1209	Acquisto di beni di consumo per consultazioni elettorali	0,00	124,50
1210	Altri materiali di consumo	3.693,92	84.003,56
1211	Acquisto di derrate alimentari	48,36	809,39
1212	Materiali e strumenti per manutenzione	28.995,81	653.516,66
1302	Contratti di servizio per trasporto	1.528.385,85	14.302.667,83
1304	Contratti di servizio per riscossione tributi	0,00	220.536,00
1307	Incarichi professionali	6.500,00	243.570,44
1308	Organizzazione manifestazioni e convegni	13.893,24	120.041,67
1309	Corsi di formazione per il proprio personale	19.137,50	89.650,85
1311	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili	98.769,69	2.103.333,56
1312	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	27.180,15	304.207,04
1313	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	6.828,70	167.732,90
1314	Servizi ausiliari e spese di pulizia	34.078,48	441.665,82
1315	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	49.461,55	1.214.423,99
1316	Utenze e canoni per energia elettrica	7.999,18	2.029.444,60
1317	Utenze e canoni per acqua	10.768,70	228.149,93
1318	Utenze e canoni per riscaldamento	21.781,90	2.904.952,67
1319	Utenze e canoni per altri servizi	372,30	41.266,92
1321	Accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	403,60	11.604,34
1322	Spese postali	884,88	98.433,55
1323	Assicurazioni	239.613,51	2.103.810,92
1324	Acquisto di servizi per spese di rappresentanza	540,67	5.842,89
1325	Spese per gli organi istituzionali dell'ente - Indennità	68.112,03	910.092,85
1326	Spese per gli organi istituzionali dell'ente - Rimborsi	12.498,80	214.479,95
1327	Buoni pasto e mensa per il personale	0,00	416.409,42
1329	Assistenza informatica e manutenzione software	41.050,82	538.254,94
1330	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	3.184,87	46.133,64
1331	Spese per liti (patrocinio legale)	1.780,01	23.713,77
1332	Altre spese per servizi	17.553,43	1.501.474,73
1335	Servizi scolastici	190,74	181.994,96
1337	Spese per pubblicità'	2.454,59	183.705,36
1401	Noleggi	2.317,73	277.868,15
1402	Locazioni	39.629,76	1.415.662,77
1499	Altri utilizzi di beni di terzi	16.628,69	125.762,46

## 000085219 - AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE DI PERUGIA

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1501	Trasferimenti correnti a Regione/Provincia autonoma	0,00	2.667.752,24
1511	Trasferimenti correnti a province	32.128,55	132.132,29
1521	Trasferimenti correnti a comuni	0,00	10.177.111,93
1552	Trasferimenti correnti ad altre imprese di pubblici servizi	0,00	188.940,54
1566	Trasferimenti correnti a Università	2.750,48	368.104,98
1569	Trasferimenti correnti a altri enti del settore pubblico	146.037,60	1.501.511,01
1572	Trasferimenti correnti a imprese private	1.225.854,50	9.766.404,97
1581	Trasferimenti correnti a famiglie	0,00	191.620,04
1582	Trasferimenti correnti a istituzioni sociali private	3.253,60	252.609,92
1583	Trasferimenti correnti ad altri	1.015.421,16	5.837.018,04
1601	Interessi passivi a Cassa depositi e prestiti - gestione Tesoro	11.754,40	28.887,05
1602	Interessi passivi a Cassa depositi e prestiti - gestione CDP spa	2.023.555,68	4.095.963,88
1612	Interessi passivi ad enti del settore pubblico per finanziamenti a medio-lungo	18.868,78	66.652,72
1622	Interessi passivi ad altri soggetti per finanziamenti a medio-lungo	0,00	1.925.188,56
1699	Altri interessi passivi e oneri finanziari diversi	0,00	122.694,90
1701	IRAP	188.668,26	2.544.327,47
1711	Imposte sul patrimonio	66.653,93	136.109,30
1712	Imposte sul registro	1.578,13	38.179,67
1713	I.V.A.	0,00	10.775,07
1714	Tassa di rimozione rifiuti solidi urbani	8.995,85	235.415,29
1715	Valori bollati	700,72	4.156,53
1716	Altri tributi	5.547,11	57.172,69
1801	Ripiano perdite in aziende di pubblici servizi	0,00	6,19
1802	Altri oneri straordinari della gestione corrente	5.033,60	89.239,34
1807	Restituzione di tributi ai contribuenti	0,00	13.287,28

**TITOLO 20: SPESE IN CONTO CAPITALE****4.143.141,41****16.792.613,62**

2071	Concessioni di crediti a imprese pubbliche	3.600.000,00	3.600.000,00
2101	Terreni	0,00	42.560,52
2102	Vie di comunicazione ed infrastrutture connesse	331.159,81	7.250.665,68
2103	Infrastrutture idrauliche	6.875,68	1.167.468,67
2106	Infrastrutture telematiche	0,00	4.099,20
2107	Altre infrastrutture	0,00	54.572,62
2109	Fabbricati civili ad uso abitativo, commerciale e istituzionale	95.415,74	2.309.640,43
2111	Fabbricati rurali	46.713,70	110.868,70
2113	Beni di valore culturale, storico, archeologico, ed artistico	0,00	33.364,70
2115	Impianti sportivi	0,00	156.590,38
2116	Altri beni immobili	0,00	315,52
2501	Mezzi di trasporto	0,00	82.130,30
2502	Mobili, macchinari e attrezzature	1.486,01	282.020,38
2503	Mobili e arredi per alloggi e pertinenze	0,00	22.657,70
2506	Hardware	163,35	198.555,21
2507	Acquisizione o realizzazione software	0,00	103.148,91
2509	Materiale bibliografico	0,00	7.618,77
2511	Altri beni materiali	0,00	29.730,02
2601	INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	0,00	72.096,76
2721	Trasferimenti in conto capitale a comuni	61.327,12	203.761,47
2770	Trasferimenti in conto capitale a Stato	0,00	76.342,77
2782	Trasferimenti in conto capitale a imprese private	0,00	981.512,47
2802	Partecipazioni azionarie in altre imprese	0,00	2.892,44

**TITOLO 30: SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI****2.717.521,32****6.706.226,37**

**000085219 - AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE DI PERUGIA**

		<b>Importo nel periodo</b>	<b>Importo a tutto il periodo</b>
3301	Rimborso mutui a Cassa depositi e prestiti - gestione Tesoro	392.361,29	789.949,17
3302	Rimborso mutui a Cassa depositi e prestiti - gestione CDP spa	2.105.086,42	4.161.320,32
3311	Rimborso mutui e prestiti ad enti del settore pubblico	220.073,61	589.769,62
3324	Rimborso mutui e prestiti ad altri - in euro	0,00	11.798,23
3401	Rimborso di BOC/BOP in euro	0,00	1.153.389,03

**TITOLO 40: SPESE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI**

		<b>864.013,22</b>	<b>11.252.025,20</b>
4101	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	261.217,82	3.479.981,22
4201	Ritenute erariali	515.725,94	6.516.674,14
4301	Altre ritenute al personale per conto di terzi	68.872,41	798.645,74
4401	Restituzione di depositi cauzionali	5.291,97	85.786,41
4503	Altre spese per servizi per conto di terzi	8.333,82	161.255,40
4601	Anticipazione di fondi per il servizio economato	0,00	180.000,00
4701	Depositi per spese contrattuali	4.571,26	29.682,29

**PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE**

		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal tesoriere)	0,00	0,00

**TOTALE GENERALE****19.857.821,56****149.585.813,84**



<b>Ente Codice</b>	000085219
<b>Ente Descrizione</b>	AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE DI PERUGIA
<b>Categoria</b>	Province - Comuni - Citta' metropolitane - Unioni di Comuni
<b>Sotto Categoria</b>	PROVINCE
<b>Periodo</b>	MENSILE Dicembre 2013
<b>Prospetto</b>	DISPONIBILITA' LIQUIDE
<b>Tipo Report</b>	Semplice
<b>Data ultimo aggiornamento</b>	04-apr-2014
<b>Data stampa</b>	08-apr-2014
<b>Importi in EURO</b>	

Importo a tutto il  
periodo**CONTO CORRENTE DI TESORERIA**

1100	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALL' INIZIO DELL'ANNO (1)	22.919.458,34
1200	RISCOSSIONI EFFETTUATE DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (2)	143.692.133,21
1300	PAGAMENTI EFFETTUATI DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (3)	149.585.813,84
1400	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO (4) (1+2-3)	17.025.777,71
1450	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO - QUOTA VINCOLATA	0,00

**FONDI DELL'ENTE PRESSO IL TESORIERE AL DI FUORI DEL CONTO DI TESORERIA**

2100	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00
2200	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	978.553,14

**FONDI DELL'ENTE PRESSO ALTRI ISTITUTI DICREDITO**

2300	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00
2400	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00

**CONCORDANZA TRA IL CONTO DI TESORERIA E LA CONTABILITA' SPECIALE DI T.U.**

1500	DISPONIBILITA' LIQUIDE PRESSO IL CONTO DI TESORERIA SENZA OBBLIGO DI RIVERSAM. A FINE PERIODO RIFERIM., COMPRESSE QUELLE REIMP. IN OPERAZIONI FIN. (5)	1.044.697,56
1600	RISCOSSIONI EFFETTUATE DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATE NELLA CONTAB. SPEC. (6)	202.655,83
1700	PAGAMENTI EFFETTUATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATI NELLA CONTAB. SPEC. (7)	4.523.646,23
1800	VERSAM. C/O CONTAB. SPEC. NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE (8)	0,00
1850	PRELIEVI DALLA CONTABILITA' SPECIALE NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE (9)	0,00
1900	SALDO C/O CONTAB. SPEC. A FINE PERIODO RIFERIM. (4-5-6+7+8-9)	20.302.070,55



## Provincia di Perugia

### **Relazione ai sensi dell'art 2 co. 4 Decreto Ministero dell'Economia e delle Finanze del 23/12/2009**

A seguito dell'emanazione del decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, in applicazione all'art 77 quater del decreto legge n.112/2008, sono state stabilite le modalità mediante le quali i soggetti sottoposti al Sistema Informativo delle Operazioni degli Enti Pubblici (SIOPE), istituito con la legge n. 289/2002 e i rispettivi tesorieri o cassieri non sono più tenuti all'obbligo della trasmissione dei dati periodici di cassa previsti dall'art 30 della legge 5/08/1978 n. 468 s.m.i.

In considerazione di ciò è statuito all'art 2 del decreto del MEF sopra richiamato che gli enti soggetti alla rilevazione di cui all'art 28 della legge 289 del 27/12/2002, tra cui rientrano anche le province, debbano allegare al rendiconto di gestione a partire dall'esercizio 2010 e successivi, i prospetti delle entrate e delle uscite dei dati SIOPE del mese di dicembre, dai quali si evincono i valori cumulati, raggruppati in base alla codifica SIOPE dell'anno di riferimento e la conseguente situazione delle disponibilità liquide.

Tali dati, devono essere parificati dal Responsabile del Servizio Finanziario dell'Ente con quelli risultanti dal sistema di contabilità dell'Ente ed in caso di discordanza, oltre le tolleranze previste dal comma 5 dell'art 2 del decreto Mef, è necessario che lo stesso allegi al rendiconto di Gestione una relazione che indichi le cause di tali scostamenti nonché le azioni preventive che saranno messe in atto al fine di evitare il ripetersi di tali incongruenze. Tale relazione deve essere poi trasmessa alla competente Ragioneria territoriale dello Stato entro 20 gg dalla data di approvazione del Rendiconto di Gestione.

Tutto ciò premesso si è proceduto all'estrapolazione dei dati della Provincia di Perugia risultati dai prospetti elaborati dal sistema SIOPE al 31/12/2013 sia per quanto attiene i pagamenti (PAGAMENTI PER CODICI GESTIONALI), gli incassi (INCASSI PER CODICI GESTIONALI), e le disponibilità liquide (DISPONIBILITA' LIQUIDE).

Dalla parificazione dei dati contenuti nei prospetti allegati sopra richiamati, con quelli evidenziati dalle scritture contabili dell'ente, è emersa la concordanza degli stessi per quanto attiene i pagamenti, mentre per quanto riguarda i dati inerenti agli incassi e le disponibilità liquide, più precisamente alla voce "Disponibilità liquide presso il conto di Tesoreria senza obbligo di riversam. A fine periodo.....", sono state riscontrate delle differenze per un importo superiore a quello consentito dal comma 5 art. 2 e quindi tali da essere riportate nella presente relazione. Tali discrepanze sono evidenziate dalla tabella sotto riportata

CODICI SIOPE AL 31/12/2013	(A) IMPORTO SIOPE AL 31/12/2013	(B) IMPORTO REVERSALE / MANDATO PROVINCIA DI PERUGIA	(C) SCOSTAMENTO (A-B)	(C/A) INCIDENZA PERCENTUALE
<b>REVERSALI</b>				
<b>Totale 3102</b>	1.212.687,75	1.219.679,48	-6.991,73	-0,58%
<b>Totale 3103</b>	425.686,63	418.694,90	6.991,73	1,64%
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE PRESSO IL CONTO DI TESORERIA SENZA OBBLIGO DI RIVERSAMENTO A FINE PERIODO RIFERIM, COMPRESSE QUELLE REIMP. IN OPERAZIONI FIN.</b>				
	(A) IMPORTO SIOPE AL 31/12/2013	(B) IMPORTO PROVINCIA DI PERUGIA	(C) SCOSTAMENTO (A-B)	(C/A) INCIDENZA PERCENTUALE
	1.044.697,56	1.147.997,56	-103.300,00	-9,89%

La causa primaria che ha determinato un disallineamento dei codici SIOPE tra i dati contabili della Provincia di Perugia e quelli registrati dal sistema SIOPE é da ricondursi:

- a) per quanto attiene agli incassi per euro 6.991,73 ad una mancanza di storicizzazione del sistema di contabilità delle modifiche apportate ai documenti coinvolti nel sistema di codifica SIOPE.
- b) Per quanto attiene alle disponibilità liquide per euro 103.300,00 dovuta ad errori procedurali sugli archivi del Tesoriere così come comunicato dallo stesso in data 20 marzo 2014.

#### **AZIONE PREVENTIVA**

A seguito della non conformità sopra rilevata al punto a) il Responsabile del Servizio Gestione Finanziaria ed Economica ha richiesto alla società che ha predisposto il sistema di contabilità dell'Ente e che ne cura la manutenzione e l'aggiornamento, un'azione volta ad evitare, l'esecuzione non autorizzata di ogni modifica del codice Siope, una volta che lo stesso sia stato inserito da parte dell'operatore addetto all'emissione delle reversali di incasso e con conseguente storicizzazione dei dati registrati.

I responsabili della gestione del servizio tesoreria hanno assicurato che gli errori procedurali che hanno causato il disallineamento dei saldi sui conti vincolati, di cui al punto b), saranno quanto prima eliminati.

La presente relazione sarà allegata, unitamente ai prospetti SIOPE (incassi, pagamenti, disponibilità liquide al 31/12/2013) alla deliberazione di approvazione del rendiconto di gestione anno 2013 e sarà trasmessa alla Ragioneria Generale dello Stato competente per territorio.

Perugia, 16 aprile 2014



**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO GESTIONE  
FINANZIARIA ED ECONOMICA  
Dott. Alberto Orivietani**