

COMUNITÀ ALTA VALSUGANA E BERSNTOL
Pergine Valsugana

PROSPETTI SIOPE
esercizio 2010

-

dal 01 maggio al 31 dicembre

Ente Codice	026279411
Ente Descrizione	COMUNITA' MONTANA ALTA VALSUGANA E BERSNTOL
Categoria	Comunita' montane - Comunita' isolate - Altri enti locali
Sotto Categoria	COMUNITA' MONTANE
Periodo	MENSILE 12/2010
Prospetto	DISPONIBILITA' LIQUIDE
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	01-Apr-2011
Data stampa	05-Apr-2011
Importi in EURO	

Importo a tutto il periodo

CONTO CORRENTE DI TESORERIA

1100	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALL' INIZIO DELL'ANNO (1)	0,00
1200	RISCOSSIONI EFFETTUATE DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (2)	18.585.435,39
1300	PAGAMENTI EFFETTUATI DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (3)	18.275.862,29
1400	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO (4) (1+2-3)	309.573,10

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	545.658,56
2200	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00

FONDI DELL'ENTE PRESSO ALTRI ISTITUTI DICREDITO

2300	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE 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)	0,00
1600	RISCOSSIONI EFFETTUATE DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATE NELLA CONTAB. SPEC. (6)	0,00
1700	PAGAMENTI EFFETTUATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATI NELLA CONTAB. SPEC. (7)	0,00
1800	VERSAM. C/O CONTAB. SPEC. NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE (8)	0,00
1900	SALDO C/O CONTAB. SPEC. A FINE PERIODO RIFERIM. (4-5-6+7+8)	0,00

Ente Codice	026279411
Ente Descrizione	COMUNITA' MONTANA ALTA VALSUGANA E BERSNTOL
Categoria	Comunita' montane - Comunita' isolate - Altri enti locali
Sotto Categoria	COMUNITA' MONTANE
Periodo	MENSILE 12/2010
Prospetto	INCASSI PER CODICI GESTIONALI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	01-Apr-2011
Data stampa	05-Apr-2011
Importi in EURO	

Importo nel periodo

Importo a tutto il periodo

TITOLO 1o: ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

3.433.401,42

14.613.345,79

1201	Trasferimenti correnti dalla regione con vincolo di destinazione per calamità naturali	0,00	682,33
1202	Altri trasferimenti correnti dalla Regione	49.104,99	1.681.253,15
1302	Trasferimenti correnti dalla Regione/Provincia autonoma per funzioni in materia di istruzione pubblica	0,00	544.995,46
1304	Trasferimenti correnti dalla Regione/Provincia autonoma per funzioni in materia sociale	3.133.970,02	8.390.462,07
1309	Trasferimenti correnti dalla Regione/Provincia autonoma per funzioni riguardanti la gestione del territorio e la tutela ambientale	248.540,49	435.474,11
1511	Trasferimenti correnti da comuni	1.785,92	24.526,42
1521	Trasferimenti correnti da Comunità montane	0,00	3.535.952,25

TITOLO 2o: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

392.086,79

1.625.997,39

2113	Proventi da convitti, colonie, ostelli, stabilimenti termali	123,96	2.953,78
2118	Proventi da mense	98.246,60	656.869,02
2127	Proventi da strutture residenziali per anziani	10.999,08	54.358,01
2149	Altri proventi dei servizi pubblici	164.080,72	631.331,84
2202	Fitti attivi da fabbricati	1.656,86	7.929,50
2222	Altri proventi da edifici	0,00	2.550,00
2324	Interessi da altri soggetti per depositi	0,00	195,75
2325	Interessi da operazioni in derivati	0,00	23,24
2400	Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società	0,00	14.446,95
2502	Canoni da imprese e da soggetti privati	450,00	450,00
2511	Rimborsi spese per personale comandato	0,00	3.451,16
2512	Proventi diversi da enti del settore pubblico	109.504,21	181.633,34
2513	Proventi da imprese e da soggetti privati	364,02	1.240,40
2516	Recuperi vari	6.661,34	68.564,40

TITOLO 3o: ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONE DI CREDITI

521.324,00

1.701.873,40

3111	Alienazione di beni mobili, macchine e attrezzature	9.083,04	9.083,04
3303	Altri trasferimenti di capitale con vincolo di destinazione	509.441,58	1.633.010,00
3681	Riscossione di crediti da altri soggetti	2.799,38	59.780,36

TITOLO 5o: ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI

159.803,03

642.945,71

5100	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	39.510,81	209.752,24
5200	Ritenute erariali	66.476,97	355.003,18
5300	Altre ritenute al personale per conto di terzi	3.197,03	27.538,57
5400	Depositi cauzionali	27.638,05	27.638,05
5601	Rimborso di anticipazione di fondi per il servizio economato	20.700,00	20.700,00
5701	Depositi per spese contrattuali	2.280,17	2.313,67

INCASSI DA REGOLARIZZARE

0,00

0,00

9999	ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (riscossioni codificate dal tesoriere)	0,00	0,00
------	---	------	------

TOTALE GENERALE

4.506.615,24

18.584.162,29

Ente Codice	026279411
Ente Descrizione	COMUNITA' MONTANA ALTA VALSUGANA E BERSNTOL
Categoria	Comunita' montane - Comunita' isolate - Altri enti locali
Sotto Categoria	COMUNITA' MONTANE
Periodo	MENSILE 12/2010
Prospetto	PAGAMENTI PER CODICI GESTIONALI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	01-Apr-2011
Data stampa	05-Apr-2011
Importi in EURO	

026279411 - COMUNITA' MONTANA ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

Importo nel periodo

Importo a tutto il periodo

TITOLO 1o: SPESE CORRENTI

3.305.386,98

15.657.772,00

1101	Competenze fisse per il personale a tempo indeterminato	324.511,21	1.693.969,50
1102	Straordinario per il personale tempo indeterminato	495,23	3.703,26
1103	Altre competenze ed indennità accessorie per il personale a tempo indeterminato	16.839,88	151.477,84
1104	Competenze fisse ed accessorie per il personale a tempo determinato	16.223,23	114.462,79
1111	Contributi obbligatori per il personale	58.619,22	384.572,05
1112	Contributi previdenza complementare	16.932,16	40.686,49
1113	Contributi per indennità di fine servizio e accantonamenti TFR	5.741,14	38.906,73
1133	Altri oneri per il personale in quiescenza	14.846,25	20.438,31
1201	Carta, cancelleria e stampati	9.259,87	17.932,34
1202	Carburanti, combustibili e lubrificanti	188,06	1.106,88
1203	Materiale informatico	3.252,68	8.592,66
1204	Materiale e strumenti tecnico-specialistici	0,00	141,65
1205	Pubblicazioni, giornali e riviste	675,00	3.393,20
1206	Medicinali, materiale sanitario e igienico	19,98	51,90
1207	Acquisto di beni per spese di rappresentanza	0,00	269,94
1210	Altri materiali di consumo	429,07	6.193,55
1212	Materiali e strumenti per manutenzione	165,70	388,16
1303	Contratti di servizio per smaltimento rifiuti	0,00	179,71
1306	Altri contratti di servizio	0,00	167.535,11
1307	Incarichi professionali	0,00	28.021,08
1308	Organizzazione manifestazioni e convegni	3.556,80	23.786,80
1309	Corsi di formazione per il proprio personale	670,00	3.089,05
1311	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili	2.133,67	9.851,88
1312	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	175,20	4.468,58
1313	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	558,00	10.658,84
1314	Servizi ausiliari e spese di pulizia	7.059,07	40.804,48
1315	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	2.576,55	16.831,32
1316	Utenze e canoni per energia elettrica	2.666,47	23.327,98
1317	Utenze e canoni per acqua	0,00	3.342,18
1318	Utenze e canoni per riscaldamento	6.372,37	21.058,83
1319	Utenze e canoni per altri servizi	0,00	6.206,98
1320	Acquisto di servizi per consultazioni elettorali	96,06	839,78
1321	Accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	41,00	643,99
1322	Spese postali	2.523,60	12.528,40
1323	Assicurazioni	1.539,00	42.062,40
1325	Spese per gli organi istituzionali dell'ente - Indennità	11.714,34	102.056,72
1326	Spese per gli organi istituzionali dell'ente - Rimborsi	859,02	2.540,79
1327	Buoni pasto e mensa per il personale	12.164,38	42.480,27
1329	Assistenza informatica e manutenzione software	0,00	13.088,40
1332	Altre spese per servizi	9.721,08	80.436,13
1333	Rette di ricovero in strutture per anziani/minori/handicap ed altri servizi connessi	1.927.655,93	6.193.076,02
1334	Mense scolastiche	564.650,41	1.050.158,22
1335	Servizi scolastici	0,00	5.120,00
1336	Organismi e altre Commissioni istituiti presso l'ente	0,00	4.256,78
1337	Spese per pubblicità	0,00	3.910,40
1401	Noleggi	2.095,21	7.616,39
1402	Locazioni	231,15	1.849,20
1501	Trasferimenti correnti a Regione/Provincia autonoma	0,00	15.201,23
1521	Trasferimenti correnti a comuni	12.000,00	17.500,00
1523	Trasferimenti correnti a unioni di comuni	0,00	5.249,27
1569	Trasferimenti correnti a altri enti del settore pubblico	0,00	3.492.969,53

026279411 - COMUNITA' MONTANA ALTA VALSUGANA E BERSNTOL

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1581	Trasferimenti correnti a famiglie	241.613,75	1.555.021,65
1582	Trasferimenti correnti a istituzioni sociali private	0,00	1.892,80
1583	Trasferimenti correnti ad altri	4.775,00	20.210,00
1623	Interessi passivi ad altri soggetti per anticipazioni	0,00	116,85
1701	IRAP	13.462,25	103.384,92
1712	Imposte sul registro	0,00	1.443,26
1715	Valori bollati	1.236,23	3.596,61
1716	Altri tributi	4.491,40	5.579,56
1801	Ripiano perdite in aziende di pubblici servizi	0,00	0,00
1802	Altri oneri straordinari della gestione corrente	550,36	27.492,36

TITOLO 2o: SPESE IN CONTO CAPITALE		781.286,92	2.103.549,85
2109	Fabbricati civili ad uso abitativo, commerciale e istituzionale	11.536,47	22.942,17
2116	Altri beni immobili	32.475,16	207.355,41
2502	Mobili, macchinari e attrezzature	0,00	6.375,60
2503	Mobili e arredi per alloggi e pertinenze	1.152,00	2.326,70
2506	Hardware	5.632,08	6.677,28
2507	Acquisizione o realizzazione software	7.576,96	7.576,96
2701	Trasferimenti in conto capitale a Regione/Provincia autonoma	0,00	75.167,63
2791	Trasferimenti in conto capitale a famiglie	715.909,25	1.758.448,10
2799	Trasferimenti in conto capitale ad altri	7.005,00	16.680,00

TITOLO 4o: SPESE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI		74.148,99	513.805,41
4101	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	26.676,74	170.284,14
4201	Ritenute erariali	44.275,22	289.786,48
4301	Altre ritenute al personale per conto di terzi	3.197,03	27.328,32
4401	Restituzione di depositi cauzionali	0,00	2.975,90
4601	Anticipazione di fondi per il servizio economato	0,00	20.700,00
4701	Depositi per spese contrattuali	0,00	2.730,57

PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE		0,00	0,00
9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal tesoriere)	0,00	0,00

TOTALE GENERALE		4.160.822,89	18.275.127,26
-----------------	--	--------------	---------------

RELAZIONE ESPLICATIVA

delle cause di scostamento tra i prospetti SIOPE e le scritture contabili dell'Ente e del Tesoriere

Sussiste uno scostamento di euro 735,03.= tra il totale delle riscossioni e dei pagamenti effettuati nell'anno 2010 rilevati dal sistema SIOPE e il totale degli stessi rilevati dalle scritture contabili dell'Ente e del Tesoriere. Tale differenza risulta così determinata:

	da SIOPE		da rilevazione contabili		differenza
totale incassi	€ 18.585.435,39	€	18.584.700,36	€	735,03
totale pagamenti	€ 18.275.862,29	€	18.275.127,26	€	735,03
disponibilità liquide	€ 309.573,10	€	309.573,10	€	-

	da SIOPE		da verbale del tesoriere		differenza
totale incassi	€ 18.585.435,39	€	18.584.700,36	€	735,03
totale pagamenti	€ 18.275.862,29	€	18.275.127,26	€	735,03
disponibilità liquide	€ 309.573,10	€	309.573,10	€	-

Nel sistema SIOPE sono pertanto rilevati maggiori incassi e maggiori pagamenti per € 735,03.= rispetto a quando rilevato sia nella contabilità dell'ente che dal tesoriere, mentre coincide esattamente il saldo delle disponibilità liquide al 31 dicembre 2010.

La causa di tale scostamento è dovuta a questi fattori:

- ♣ la Comunità Alta Valsugana e Bersntol ha attivo il servizio RID per l'incasso delle entrate derivante dall'erogazione dei servizi socio - assistenziali
- ♣ alla scadenza delle fatture / note il tesoriere provvede ad accreditare le somme sul conto dell'Ente e contestualmente provvede all'addebito delle stesse sul conto dell'utente
- ♣ l'utente ha a disposizione 8 settimane per chiedere lo storno della disposizione
- ♣ in data 06 dicembre 2010 è stata addebitato sul conto di un utente la somma di euro 735,03.=. In data 10 dicembre 2010 l'utente medesimo ha chiesto lo storno della disposizione

- ♣ il tesoriere, pertanto, in data 10 dicembre 2010, anziché stornare l'incasso (in quanto l'operazione di fatto costituisce un minore introito) ha provveduto ad emettere una quietanza di pagamento
- ♣ l'Ente – a fronte di un mancato introito – non può emettere un mandato di pagamento per restituire l'insoluto alla banca, ma è tenuto a stornare la reversale di incasso emessa precedentemente. Ciò anche al fine di tenere monitorato e rilevare in modo corretto quanto l'utente è chiamato a versare
- ♣ l'Ente ha richiesto pertanto al tesoriere di stornare la quietanza di pagamento emessa in data 10 dicembre 2010 e detrarre il mancato introito dalla quietanza di incasso dd. 06 dicembre 2010
- ♣ l'operazione è stata compiuta dal tesoriere successivamente al 31 dicembre 2010. Nei dati trasmessi alla Banca d'Italia è rimasta inclusa pertanto la quietanza di pagamento poi stornata (da qui i maggiori pagamenti) ed è rimasta inclusa la quietanza di incasso al lordo dell'insoluto (da qui i maggiori incassi). Ciò non incide in alcun modo con il saldo delle disponibilità liquide, che coincide perfettamente con quanto rilevato in contabilità e quando rilevato dal tesoriere.

Per il futuro è in fase di studio l'adozione di una procedura che consenta di rilevare fin da subito gli insoluti attraverso lo storno della quietanza di incasso anziché attraverso l'emissione di una quietanza di pagamento.

Pergine Valsugana, 05 aprile 2011

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
FINANZIARIO
- dott.ssa Luisa Pedrinolli -