

COMUNE DI SAN PIETRO VERNOTICO

Provincia di Brindisi

Servizio Economato

**Al Funzionario Responsabile
Servizio Finanziario
Dott.ssa Fabiola Simone
SEDE**

**E p.c. Al Sindaco
SEDE**

Oggetto: Rendicontazione cassa economale periodo 04/12/2020-31/12/2020. Richiesta riscontro e parifica.

Premesso:

- Che con deliberazione di Commissario Straordinario con i poteri della Giunta comunale n. 3 del 23/01/2018 è stato approvato il Regolamento comunale del Servizio Economato;
- Che con deliberazione di Giunta Comunale n. 144 del 31/07/2019 la scrivente è stata designata Economo Comunale quale Responsabile Area 8 in ragione dell'assetto organizzativo vigente;

Dato atto:

- che con determinazione n. 147 del 18.02.2020 del Funzionario Responsabile Area 1, in esecuzione del vigente Regolamento di contabilità di questo Comune, è stata determinata l'entità delle anticipazioni a favore della cassa economale relativamente all'esercizio finanziario 2020 ed assunti gli impegni di spesa sui diversi capitoli della medesima cassa economale al fine di fronteggiare le spese minute d'ufficio necessarie per soddisfare i correnti fabbisogni, di importi non rilevanti, dei servizi dell'Ente, ed autorizzata l'anticipazione di € 2.000,00;
- che in esecuzione della sopra richiamata determinazione n. 147/2020 sono stati emessi mandati di pagamento nn. 444 e 445 in data 22/02/2020 dell'importo di € 1.000,00 ciascuno a titolo di anticipazione fondo economale anno 2020;
- che con nota in atti prot. n. 13336 del 28/05/2020 l'Economo Comunale ha reso al Responsabile del Servizio Finanziario il conto della cassa economale periodo 18/02/2020 - 27/05/2020, ove risulta una spesa complessiva di € 1.999,02 con un saldo non speso di € 0,98, riportato a nuovo nella gestione del periodo successivo. In tale periodo di rendicontazione è stata trattenuto l'IVA split e riversata sul conto di tesoreria comunale, come documentato nel prospetto di seguito riportato:

RIF. BOLLETTINO	N. ACCERTAMENTO	N. REVERSALE	IMPORTO		Determinazion e versamento IVA	Mandato
--------------------	--------------------	-----------------	---------	--	--------------------------------------	---------

n. VCYL 37 del 07/04/2020	n. 503/2020	n.729/2020	€ 18,03	IVA SPLIT Marzo 2020	n. 276 del 31/03/2020	n. 735 del 31/03/2020
n. VCYL 141 del 14/05/2020	n. 504/2020	n. 730/2020	€ 186,39	IVA SPLIT Aprile 2020	n. 378 del 12/05/2020	n. 969 del 12/05/2020
n. VCYL 52 del 28/05/2020	n. 505/2020	n. 731/2020	€ 115,95	IVA SPLIT Maggio 2020	n. 468 del 09/06/2020	n. 1187 del 09/06/2020
TOTALE			€ 320,37			

- che con determinazione n. 502 del 23/06/2020 del Responsabile del Servizio Finanziario è stato approvato il rendiconto delle spese sostenute dall'Economo comunale dal 18/02/2020 al 27/05/2020 ed è stato incaricato il Servizio Finanziario di emettere mandato di pagamento di € 2.000,00 in favore dell'Economo comunale ai fini della gestione della cassa economale;

- che in esecuzione della sopra richiamata determinazione n. 502/2020 sono stati emessi mandati di pagamento n. 1381 e n. 1382 in data 24.06.2020, rispettivamente dell'importo di € 1.000,00 cd, per un importo complessivo di € 2.000,00 a titolo di anticipazione fondo economale anno 2020;

- che con nota in atti prot. n. 21692 del 15/09/2020 l'Economo Comunale ha reso al Responsabile del Servizio Finanziario il conto della cassa economale periodo 28/05/2020 - 01/09/2020, ove risulta una spesa complessiva di € 1.995,82 con un saldo non speso di € 5,16, riportato a nuovo nella gestione del periodo successivo. In tale periodo di rendicontazione è stata trattenuto l'IVA split e riversata sul conto di tesoreria comunale, come documentato nel prospetto di seguito riportato:

RIF. BOLLETTINO	N. ACCERTAMENTO	N. REVERSALE	IMPORTO		Determinazione versamento IVA	Mandato
n. VCYL 61 del 30/07/2020	n. 640/2020	n.1028/2020	€ 121,58	IVA SPLIT Luglio 2020	n. 664 del 10/08/2020	n. 1656 del 10/08/2020
n. VCYL 176 del 01/09/2020	n. 769/2020	n. 1315/2020	€ 69,05	IVA SPLIT 01/09/20	n. 821 del 13/10/2020	n. 2067 del 13/10/2020
TOTALE			€ 190,63			

- che con determinazione n. 808 del 07/10/2020 del Responsabile del Servizio Finanziario è stato approvato il rendiconto delle spese sostenute dall'Economo comunale dal 28/05/2020 al 01/09/2020 ed è stato incaricato il Servizio Finanziario di emettere mandato di pagamento di € 2.000,00 in favore dell'Economo comunale ai fini della gestione della cassa economale;

- che in esecuzione della sopra richiamata determinazione n. 808/2020 sono stati emessi mandati di pagamento n. 2081 e n. 2082 in data 08.10.2020, rispettivamente dell'importo di € 1.000,00 cd, per un importo complessivo di € 2.000,00 a titolo di anticipazione fondo economale anno 2020;

- che con nota in atti prot. n. 29240 del 07/12/2020 l'Economo Comunale ha reso al Responsabile del Servizio Finanziario il conto della cassa economale periodo 02/09/2020 - 03/12/2020, ove risulta una spesa complessiva di € 1.999,04 con un saldo non speso di € 6,12, riportato a nuovo nella gestione del periodo

successivo. In tale periodo di rendicontazione è stata trattenuto l'IVA split e riversata sul conto di tesoreria comunale, come documentato nel prospetto di seguito riportato:

RIF. BOLLETTINO	N. ACCERTAMENTO	N. REVERSALE	IMPORTO		Determinazione versamento IVA	Mandato
n. VCYL 109 del 30/10/2020	n. 857/2020	n.1579 del 30.11.2020	€ 64,41	IVA SPLIT ottobre 2020	n. 918 del 10/10/2020	n. 2321 del 10/10/2020
n. VCYL 03 del 03/12/2020	n. 954/2020	In corso di istruttoria	€ 184,23	IVA SPLIT novembre 2020	n. 1050 del 14/12/2020	n. 2605 del 14/12/2020
n. VCYL 02 del 03/12/2020	In corso di istruttoria	In corso di istruttoria	€ 33,55	IVA SPLIT dall'01 al 03.12.2020	n. 5 del 11/01/2021	n. 2 del 11/01/2021
TOTALE			€ 282,19			

- che con determinazione n. 1051 del 14/12/2020 del Responsabile del Servizio Finanziario è stato approvato il rendiconto delle spese sostenute dall'Economo comunale dal 02/09/2020 al 03/12/2020 ed è stato incaricato il Servizio Finanziario di emettere mandato di pagamento di € 1.000,00 in favore dell'Economo comunale ai fini della gestione della cassa economale;

- che in esecuzione della sopra richiamata determinazione n. 1051/2020 è stato emesso mandato di pagamento n. 2633 in data 15.12.2020, dello stesso importo a titolo di anticipazione fondo economale anno 2020;

Tutto ciò premesso, si trasmette in allegato alla presente la rendicontazione delle spese sostenute, mediante gestione della cassa economale nel periodo 04/12/2020 – 31/12/2020, dalla scrivente in qualità di Economo comunale ai fini del riscontro e della relativa parifica da parte del Funzionario Responsabile Area 1.

Nel periodo in oggetto citato, l'anticipazione di € 1.000,00 è stata utilizzata per le spese documentate nell'allegato "prima nota di cassa" ed "elenco buoni economici".

Nel corso del periodo oggetto di rendicontazione è stata trattenuta l'IVA split e riversata sul conto di tesoreria comunale al fine di consentire il versamento unitamente all'IVA trattenuta a tutti i fornitori dell'ente nei minimi di legge, come di seguito documentato:

1. In esecuzione delle disposizioni di cui all'art. 1, comma 629, lett. b), della Legge 23.12.2014 n. 190 (Legge di Stabilità 2015) il quale ha dettato nuove disposizioni in materia di scissione dei pagamenti (split payment), stabilendo che le Amministrazioni Pubbliche acquirenti di beni e di servizi, ancorché non rivestano la qualità di soggetto passivo dell'I.V.A., debbano versare direttamente all'Erario l'I.V.A. addebitata loro dai fornitori, l'IVA trattenuta ai fornitori con riferimento alle forniture attivate mediante cassa economale è stata riversata sul conto corrente di tesoreria, introitata sul capitolo 1596 e versata all'erario contestualmente all'IVA trattenuta ai fornitori dell'ente nei termini di legge. A tal fine si allega copia dei bollettini di riversamento sul c.c.p. n. 12894721 intestato al Comune di San Pietro Vernotico i cui estremi si riepilogano nella tabella di seguito riportata:

RIF. BOLLETTINO	N. ACCERTAMENTO	N. REVERSALE	IMPORTO		Determinazione versamento IVA	Mandato
n. VCYL 102 del 03/01/2021	In corso di istruttoria	In corso di istruttoria	€ 172,32	IVA SPLIT dall'04 al 31.12.2020	n. 5 del 11/01/2021	n. 2 del 11/01/2021
		TOTALE	€ 172,32			1

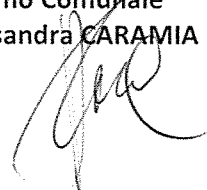
La somma residua non utilizzata al 31.12.2020 del fondo cassa economale, pari a € 6,05, è stata riversata mediante bollettino di c.c.p. n. 12894721, VCYL n. 101 in data 04.01.2021.

Alla presente relazione si allega:

- 1 **Prima nota di cassa** movimenti registrati dal 04.12.2020 al 31.12.2020 – A;
2. **Elenco buoni economali** – B.

San Pietro Vernotico, 21/01/2021

L'economo Comunale
d.ssa Alessandra CARAMIA



Data	Entrate	Uscite	Genere	Numero	Oggetto	Saldo progressivo
18/12/2020	1.000,00		Variazione		REINTEGRO FONDO CASSA ECONOMALE	1.006,12
21/12/2020	6,60		Ricevuta	31	Trattenuta IVA Split Payment	1.012,72
21/12/2020	23,82		Ricevuta	32	Trattenuta IVA Split Payment	1.036,54
21/12/2020		36,60	Buono	77	STAMPA COPIE XEROGRAFICHE PRATICA EDILE N. 49/2008.	999,94
21/12/2020		12,00	Buono	78	VERSAMENTO PER RICERCA E VISURA DOCUMENTI IN ARCHIVIO "EDIFICIO SCOLASTICO RODARI- DEROLY" ED "EDIFICIO SCOLASTICO D. ALIGHIERI"	987,94
21/12/2020		3,00	Buono	79	SPESE POSTALI PER VERSAMENTO A REGIONE PUGLIA PER ACCESSO ATTI.	984,94
21/12/2020		132,07	Buono	80	PAGAMENTO FATTURA N. 2830/FE DEL 30.11.2020 PER FORNITURA MATERIALE DI CANCELLERIA.	852,87
21/12/2020		1,50	Buono	81	SPESE POSTALI PER PAGAMENTO FATTURA DITTA KRATOS SPA MEDIANTE BOLLETTINO DI CONTO CORRENTE	851,37
21/12/2020		25,00	Buono	82	FORNITURA RICEVUTE ATTI GIUDIZIARI	826,37
21/12/2020		3,00	Buono	83	SPESE POSTALI PER RESTITUZIONE TRATTENUTA IVA SPLIT PAYMENT DEL MESE DI NOVEMBRE E DAL 01.12.2020 AL 03.12.2020.	823,37
22/12/2020	34,65		Ricevuta	33	Trattenuta IVA Split Payment	858,02
22/12/2020		192,15	Buono	84	FORNITURA MANIFESTI PER GLI UFFICI COMUNALI.	665,87
28/12/2020	10,56		Ricevuta	34	Trattenuta IVA Split Payment	676,43
28/12/2020	26,18		Ricevuta	35	Trattenuta IVA Split Payment	702,61
28/12/2020	65,56		Ricevuta	36	Trattenuta IVA Split Payment	768,17
28/12/2020	4,95		Ricevuta	37	Trattenuta IVA Split Payment	773,12
28/12/2020		58,56	Buono	85	RILEGATURA LISTE ELETTORALI	714,56
28/12/2020		145,18	Buono	86	FORNITURA CARTELLINA OGGETTO PER GLI UFFICI COMUNALI.	569,38
28/12/2020		363,56	Buono	87	FORNITURA TONER PER STAMPANTI RIC. OCCORRENTI PER GLI UFFICI COMUNALI.	205,82

COMUNE DI SAN PIETRO VERNOTICO

PRIMA NOTA DI CASSA

19/01/2021

FONDO ECONOMATO

Movimenti registrati dal 04/12/2020 al 31/12/2020

pag. 2 di 3

Data	Entrate	Uscite	Genere	Numero	Oggetto	Saldo progressivo
28/12/2020		27,45	Buono	88	FORNITURA N. 15 MANIFESTI CONSIGLIO COMUNALE DEL 30.12.2020.	178,37
	1.172,32	1.000,07				178,37

L'Economo
CARAMIA ALESSANDRA



ELENCO BUONI ECONOMICI
Anno: 2020 - Cassa: FONDO ECONOMATO

Nr.	Data	Oggetto	Ricevente	Ufficio	Operatore	Stato	Ritentute	Importo
77	21/12/2020	STAMPA COPIE XEROGRAFICHE PRATICA EDILE N. 49/2008.	IL TRIANGOLO SNC		VERGARI VIOLETTO	Inserito	6,60	36,60
78	21/12/2020	VERSAMENTO PER RICERCA E VISURA DOCUMENTI IN ARCHIVIO "EDIFICIO SCOLASTICO RODARI-DEROLY" ED "EDIFICIO SCOLASTICO D. ALIGHIERI"	REGIONE PUGLIA - TASSE, TRIBUTI E PROVENTI REGIONAL		VERGARI VIOLETTO	Inserito	0,00	12,00
79	21/12/2020	SPESE POSTALI PER VERSAMENTO A REGIONE PUGLIA PER ACCESSO ATTI.	POSTE ITALIANE SPA		VERGARI VIOLETTO	Inserito	0,00	3,00
80	21/12/2020	PAGAMENTO FATTURA N. 2630/FE DEL 30.11.2020 PER FORNITURA MATERIALE DI CANCELLERIA.	KRATOS S.P.A.		VERGARI VIOLETTO	Inserito	23,82	132,07
81	21/12/2020	SPESE POSTALI PER PAGAMENTO FATTURA DITTA KRATOS SPA MEDIANTE BOLLETTINO DI CONTO CORRENTE	POSTE ITALIANE SPA		VERGARI VIOLETTO	Inserito	0,00	1,50
82	21/12/2020	FORNITURA RICEVUTE ATTI GIUDIZIARI	POSTE ITALIANE SPA		VERGARI VIOLETTO	Inserito	0,00	25,00
83	21/12/2020	SPESE POSTALI PER RESTITUZIONE TRATTENUTA IVA SPLIT PAYMENT DEL MESE DI NOVEMBRE E DAL 01.12.2020 AL 03.12.2020.	POSTE ITALIANE SPA		VERGARI VIOLETTO	Inserito	0,00	3,00
84	22/12/2020	FORNITURA MANIFESTI PER GLI UFFICI COMUNALI.	CENTONZE ROMINA		VERGARI VIOLETTO	Inserito	34,65	192,15
85	28/12/2020	RILEGATURA LISTE ELETTORALI	LA TIPOGRAFIA DI MAURIZIO SERINELLI		VERGARI VIOLETTO	Inserito	10,56	58,56
86	28/12/2020	FORNITURA CARTELLINA OGGETTO PER GLI UFFICI COMUNALI.	LA TIPOGRAFIA DI MAURIZIO SERINELLI		VERGARI VIOLETTO	Inserito	26,18	145,18
87	28/12/2020	FORNITURA TONER PER STAMPANTI RIC. OCCORRENTI PER GLI UFFICI COMUNALI.	INFOSYSTEM di RAGUSA PIERPAOLO		VERGARI VIOLETTO	Inserito	65,56	363,56
88	28/12/2020	FORNITURA N. 15 MANIFESTI CONSIGLIO COMUNALE DEL 30.12.2020.	CENTONZE ROMINA		VERGARI VIOLETTO	Inserito	4,95	27,45
TOTALI							172,32	1.000,07

Filtri applicati (Data Registrazione Dal: 04/12/2020 / Data Registrazione Al: 31/12/2020)



sul C/C n.

12894721

di Euro

172,32

importo
(in lettere)

Centottantadue/32

C/C intestato a

Comune di

SAN PIETRO VERNOTICO

eseguito da

ECONOMO COMUNALE

residente in

S. Pietro V. - Piazza Faleone

BANCOPOSTA

87/124 04 04-01-21 P 0021

VOYL 0102 €*172,32*

C/C 000012894721 €*1,50*

PS DEM 210104-111714-01722966

BOLLO DELL'UFF. POSTALE

CAUSALE

Restituzione Trattenuta IVA Spet Payment
del 4/12/2020 al 31/12/2020

sul C/C n.

12894721

di Euro

6,05

importo
(in lettere)

Sei/05

C/C intestato a

Comune di

SAN PIETRO VERNOTICO

eseguito da

ECONOMO COMUNALE

residente in

S. Pietro V. - Piazza Faleone

BANCOPOSTA

87/124 04 04-01-21 P 0020

VOYL 0101 €*6,05*

C/C 000012894721 €*1,50*

PS DEM 210104-111631-01184615

BOLLO DELL'UFF. POSTALE

CAUSALE

Restituzione somme versate utilizzo
fondo cassa economica anno 2020

sul C/C n.

12894721

di Euro

172,32

importo
(in lettere)

Centottantadue/32

C/C intestato a

Comune di

SAN PIETRO VERNOTICO

eseguito da

ECONOMO COMUNALE

residente in

S. Pietro V. - Piazza Faleone

BANCOPOSTA

87/124 04 04-01-21 P 0021

VOYL 0102 €*172,32*

C/C 000012894721 €*1,50*

PS DEM 210104-111714-01722966

BOLLO DELL'UFF. POSTALE

CAUSALE

Restituzione Trattenuta IVA Spet
Payment del 4/12/2020 al 31/12/2020

sul C/C n.

12894721

di Euro

6,05

importo
(in lettere)

Sei/05

C/C intestato a

Comune di

SAN PIETRO VERNOTICO

eseguito da

ECONOMO COMUNALE

residente in

S. Pietro V. - Piazza Faleone

BANCOPOSTA

87/124 04 04-01-21 P 0020

VOYL 0101 €*6,05*

C/C 000012894721 €*1,50*

PS DEM 210104-111631-01184615

BOLLO DELL'UFF. POSTALE

CAUSALE

Restituzione somme versate utilizzo
fondo cassa economica anno 2020