

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 20/10/2021-13/12/2021. 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. 180 del 18.02.2021 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 2021 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. 180/2021 sono stati emessi mandati di pagamento nn. 618 e 619 in data 23/02/2021 dell'importo di € 1.000,00 ciascuno a titolo di anticipazione fondo economale anno 2021;
- che con nota in atti prot. n. 24408 del 19/10/2021 l'Economo Comunale ha reso al Responsabile del Servizio Finanziario il conto della cassa economale periodo 18/02/2021 - 19/10/2021, ove risulta una spesa complessiva di € 1.949,55 con un saldo non speso di € 50,45, 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 64 del 03/05/2021	n. 768 del 26/07/2021	n.1016 del 26/07/2021	€ 28,95	IVA SPLIT Aprile 2021	n. 482 del 11/05/2021	n. 1355 del 11/05/2021

n. VCYL 95 del 03/06/2021	n. 769 del 26/07/2021	n.1015 del 26/07/2021	€ 73,71	IVA SPLIT Maggio 2021	n. 589 del 14/06/2021	n. 1585 del 14/06/2021
n. VCYL 63 del 22/07/2021	n. 1017 del 19/10/2021	n.1664 del 19/10/2021	€ 80,40	IVA SPLIT Luglio 2020	n. 784 del 11/08/2021	n. 2003 del 11/08/2021
n. VCYL 115 del 14/10/2021	In corso di istruttoria		€ 51,57	IVA SPLIT Settembre 2021	n. 967 del 13/10/2021	n. 2482 del 14/10/2021
n. VCYL 6 del 19/10/2021	In corso di istruttoria		€ 22,36	IVA SPLIT 01.10.2021 19.10.2021	n. 1066 del 10/11/2021	n. 2750 del 10/11/2021
	TOTALE		€ 256,99			

- che con determinazione n. 995 del 21/10/2021 del Responsabile del Servizio Finanziario è stato approvato il rendiconto delle spese sostenute dall'Economo comunale dal 18/02/2021 al 19/10/2021 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. 995/2021 sono stati emessi mandati di pagamento n. 2657 e n. 2658 in data 26.10.2021, rispettivamente dell'importo di € 1.000,00 cd, per un importo complessivo di € 2.000,00 a titolo di anticipazione fondo economale anno 2021;

Tutto ciò premesso, si trasmette in allegato alla presente la rendicontazione delle spese sostenute, mediante gestione della cassa economale nel periodo 20/10/2021 – 13/12/2021, 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 € 2.000,00 è stata utilizzata per le spese documentate negli allegati "prima nota di cassa" ed "elenco buoni economici".

Il saldo al 13/12/2021, pari ad € 287,69, costituisce saldo iniziale per successivo periodo di rendicontazione.

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, trattenuta agli stessi, con riferimento alle forniture attivate mediante cassa economale, e, la stessa I.V.A., 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 (come risulta documentato con le determinazioni del responsabile del Servizio Finanziario adottate alla data odierna). 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 58 del 07/12/2021	In corso di istruttoria		€ 126,54	IVA SPLIT novembre 2021	n. 1218 del 09/12/2021	n. 3049 del 09/12/2021
n. VCYL 6 del 13/12/2021	In corso di istruttoria		€ 119,07	IVA SPLIT 01.12.2021 13.12.2021	In corso di istruttoria	
TOTALE			€ 245,61			

2. Il saldo non speso di € 287,69 costituirà saldo iniziale per successivo periodo di rendicontazione.

Alla presente relazione si allega:

- Prima nota di cassa movimenti registrati dal 20.10.2021 al 13.12.2021 – A;
- Elenco buoni economici – B.

San Pietro Vernotico, 13/12/2021

L'economista Comunale
d.ssa Alessandra CARAMIA



ALLEGATO A)

COMUNE DI SAN PIETRO VERNOTICO

PRIMA NOTA DI CASSA

14/12/2021

FONDO ECONOMATO

Movimenti registrati dal 20/10/2021 al 13/12/2021

pag. 1 di 4

Data	Entrate	Uscite	Genere	Numero	Oggetto	Saldo progressivo
28/10/2021	1.000,00		Variazione		ANTICIPAZIONE CASSA ECONOMALE ESERCIZIO 2021	1.307,44
28/10/2021	1.000,00		Variazione		ANTICIPAZIONE CASSA ECONOMALE ESERCIZIO 2021	2.307,44
28/10/2021		23,86	Versamento	1	Trattenuta IVA Split Payment	2.283,58
28/10/2021		2,38	Versamento	2	Trattenuta IVA Split Payment	2.281,20
28/10/2021		2,71	Versamento	3	Trattenuta IVA Split Payment	2.278,49
28/10/2021		25,94	Versamento	4	Trattenuta IVA Split Payment	2.252,55
28/10/2021		16,96	Versamento	5	Trattenuta IVA Split Payment	2.235,59
28/10/2021		20,59	Versamento	6	Trattenuta IVA Split Payment	2.215,00
28/10/2021		10,22	Versamento	7	Trattenuta IVA Split Payment	2.204,78
28/10/2021		27,05	Versamento	8	Trattenuta IVA Split Payment	2.177,73
28/10/2021		53,35	Versamento	9	Trattenuta IVA Split Payment	2.124,38
28/10/2021		44,00	Versamento	10	Trattenuta IVA Split Payment	2.080,38
28/10/2021		7,57	Versamento	11	Trattenuta IVA Split Payment	2.072,81
28/10/2021		7,74	Versamento	12	Trattenuta IVA Split Payment	2.065,07
28/10/2021		10,22	Versamento	13	Trattenuta IVA Split Payment	2.054,85
28/10/2021		4,40	Versamento	14	Trattenuta IVA Split Payment	2.050,45
09/11/2021	20,08		Ricevuta	15	Trattenuta IVA Split Payment	2.070,53
09/11/2021		111,33	Buono	32	PAGAMENTO FATTURA N. 1598/FE DEL 15.09.2021 PER FORNITURA MATERIALE DI CANCELLERIA.	1.959,20
09/11/2021		85,00	Buono	33	PAGAMENTO FATTURA N. 5957648 DEL 30.09.2021 PER ACQUISTO VOLUMI.	1.874,20
09/11/2021		207,00	Buono	34	PAGAMENTO FATTURA N. 5958444 DEL 31.10.2021 PER ACQUISTO VOLUMI.	1.667,20
09/11/2021		27,00	Buono	35	VERSAMENTO MARCA PER COSTITUZIONE PARTE CIVILE TRIBUNALE DI BRINDISI - PROCED. PENALE N. 2601/20.	1.640,20
09/11/2021		27,00	Buono	36	VERSAMENTO MARCA PER COSTITUZIONE PARTE CIVILE TRIBUNALE DI BRINDISI - PROCED. PENALE N. 2941/19.	1.613,20

Data	Entrate	Uscite	Genere	Numero	Oggetto	Saldo progressivo
09/11/2021		7,20	Buono	37	SPESE POSTALI PER PAGAMENTO FATTURE DITTA KRATOS SPA E MAGGIOLI SPA E PER RESTITUZIONE TRATTENUTA IVA SPLIT PAYMENT MESE DI OTTOBRE 2021.	1.606,00
16/11/2021	43,78		Ricevuta	16	Trattenuta IVA Split Payment	1.649,78
16/11/2021		242,78	Buono	38	FORNITURA BANDIERE ED ASTE PER BANDIERE.	1.407,00
16/11/2021		8,00	Buono	39	SPESE DI BONIFICO PER PAGAMENTO FATTURA N. 629PA DEL 28.09.2021.	1.399,00
18/11/2021	62,68		Ricevuta	17	Trattenuta IVA Split Payment	1.461,68
18/11/2021		347,57	Buono	40	FORNITURA MATERIALE DI CANCELLERIA OCCORRENTE PER IL COMANDO DI POLIZIA MUNICIPALE	1.114,11
07/12/2021	2,75		Ricevuta	18	Trattenuta IVA Split Payment	1.116,86
07/12/2021	13,20		Ricevuta	19	Trattenuta IVA Split Payment	1.130,06
07/12/2021	56,41		Ricevuta	20	Trattenuta IVA Split Payment	1.186,47
07/12/2021		36,01	Buono	41	SPESE PIGNORAMENTO NEI CONFRONTI DI M.M.	1.150,46
07/12/2021		15,25	Buono	42	FORNITURA REGISTRO CREMAZIONI DA 25 FOGLI.	1.135,21
07/12/2021		73,20	Buono	43	STAMPA N. 40 MANIFESTI PER L'UFFICIO SERVIZI SOCIALI "MANIFESTAZIONE DI INTERESSE EDUCARE IN COMUNE"	1.062,01
07/12/2021		312,81	Buono	44	SPAMPA MANIFESTI PER GLI UFFICI COMUNALI E PERGAMENE MATRIMONIO CIVILE.	749,20
07/12/2021		3,60	Buono	45	SPESE POSTALI PER PAGAMENTO FATTURA DITTA GASPARI SRL E TRATTENUTA IVA SPLIT PAYMENT MESE DI NOVEMBRE 2021.	745,60
13/12/2021		20,08	Versamento	15	Trattenuta IVA Split Payment	725,52
13/12/2021		43,78	Versamento	16	Trattenuta IVA Split Payment	681,74
13/12/2021		62,68	Versamento	17	Trattenuta IVA Split Payment	619,06
13/12/2021		2,75	Versamento	18	Trattenuta IVA Split Payment	616,31
13/12/2021		13,20	Versamento	19	Trattenuta IVA Split Payment	603,11
13/12/2021		56,41	Versamento	20	Trattenuta IVA Split Payment	546,70
13/12/2021	46,71		Ricevuta	21	Trattenuta IVA Split Payment	593,41

COMUNE DI SAN PIETRO VERNOTICO

PRIMA NOTA DI CASSA

14/12/2021

FONDO ECONOMATO

Movimenti registrati dal 20/10/2021 al 13/12/2021

pag. 3 di 4

Data	Entrate	Uscite	Genere	Numero	Oggetto	Saldo progressivo
13/12/2021		46,71	Versamento	21	Trattenuta IVA Split Payment	546,70
13/12/2021		259,01	Buono	46	FORNITURA TONER PER STAMPANTI ED ALTRO MATERIALE INFORMATICO OCCORRENRE PER GLI UFFICI COMUNALI	287,69
	2.245,61	2.265,36				287,69

L'Economo
CARAMIA ALESSANDRA

ALLEGATO B)

ELENCO BUONI ECONOMICI
Anno: 2021 - Cassa: FONDO ECONOMATO

Nr.	Data	Oggetto	Ricevente	Ufficio	Operatore	Stato	Ritenute	Importo
32	09/11/2021	PAGAMENTO FATTURA N. 1598/FE DEL 15.09.2021 PER FORNITURA MATERIALE DI CANCELLERIA.	KRATOS S.P.A.		VERGARI VIOLETTO	Inserito	20,08	111,33
33	09/11/2021	PAGAMENTO FATTURA N. 5957648 DEL 30.09.2021 PER ACQUISTO VOLUMI.	MAGGIOLI SPA		VERGARI VIOLETTO	Inserito	0,00	85,00
34	09/11/2021	PAGAMENTO FATTURA N. 5958444 DEL 31.10.2021 PER ACQUISTO VOLUMI.	MAGGIOLI SPA		VERGARI VIOLETTO	Inserito	0,00	207,00
35	09/11/2021	VERSAMENTO MARCA PER COSTITUZIONE PARTE CIVILE TRIBUNALE DI BRINDISI - PROCED. PENALE N. 2601/20.	TABACCHI E VALORI BOLLATI - RIV. N. 70 C/TRIBUNALE		VERGARI VIOLETTO	Inserito	0,00	27,00
36	09/11/2021	VERSAMENTO MARCA PER COSTITUZIONE PARTE CIVILE TRIBUNALE DI BRINDISI - PROCED. PENALE N. 2941/19.	TABACCHI E VALORI BOLLATI - RIV. N. 70 C/TRIBUNALE		VERGARI VIOLETTO	Inserito	0,00	27,00
37	09/11/2021	SPESE POSTALI PER PAGAMENTO FATTURE DITTA KRATOS SPA E MAGGIOLI SPA E PER RESTITUZIONE TRATTENUTA IVA SPLIT PAYMENT MESE DI OTTOBRE 2021.	POSTE ITALIANE SPA		VERGARI VIOLETTO	Inserito	0,00	7,20
38	16/11/2021	FORNITURA BANDIERE ED ASTE PER BANDIERE.	CENTRO FORNITURE SNC		VERGARI VIOLETTO	Inserito	43,78	242,78
39	16/11/2021	SPESE DI BONIFICO PER PAGAMENTO FATTURA N. 629PA DEL 28.09.2021.	BANCA POPOLARE PUGLIESE-SERVIZIO DI TESORERIA		VERGARI VIOLETTO	Inserito	0,00	8,00
40	18/11/2021	FORNITURA MATERIALE DI CANCELLERIA OCCORRENTE PER IL COMANDO DI POLIZIA MUNICIPALE	MEMBOLA CORIGLIANO S.R.L.		VERGARI VIOLETTO	Inserito	62,68	347,57
41	07/12/2021	SPESE PIGNORAMENTO NEI CONFRONTI DI M.M.	UFFICIALE GIUDIZIARIO TRIBUNALE DI BRINDISI		VERGARI VIOLETTO	Inserito	0,00	36,01
42	07/12/2021	FORNITURA REGISTRO CREMAZIONI DA 25 FOGLI.	GRAFICHE E.GASPARI S.R.L.		VERGARI VIOLETTO	Inserito	2,75	15,25
43	07/12/2021	STAMPA N. 40 MANIFESTI PER L'UFFICIO SERVIZI SOCIALI "MANIFESTAZIONE DI INTERESSE EDUCARE IN COMUNE"	CENTONZE ROMINA		VERGARI VIOLETTO	Inserito	13,20	73,20
44	07/12/2021	SPAMPA MANIFESTI PER GLI UFFICI COMUNALI E PERGAMENE MATRIMONIO CIVILE.	LA TIPOGRAFIA DI MAURIZIO SERINELLI		VERGARI VIOLETTO	Inserito	56,41	312,81
45	07/12/2021	SPESE POSTALI PER PAGAMENTO FATTURA DITTA GASPARI SRL E TRATTENUTA IVA SPLIT PAYMENT MESE DI NOVEMBRE 2021.	POSTE ITALIANE SPA		VERGARI VIOLETTO	Inserito	0,00	3,60
46	13/12/2021	FORNITURA TONER PER STAMPANTI ED ALTRO MATERIALE INFORMATICO OCCORRENTE PER GLI UFFICI COMUNALI	INFOSYSTEM di RAGUSA PIERPAOLO		VERGARI VIOLETTO	Inserito	46,71	259,01
TOTALI							245,61	1.762,76

Filtri applicati (Data Registrazione Dal: 20/10/2021 / Data Registrazione Al: 13/12/2021)

CONTI CORRENTI POSTALI - Attestazione di Versamento

BancoPosta



sul C/C n.

12894721

di Euro

119.07

importo
(in lettere)

Quattromila novemila/07

C/C intestato a

Comune di

SAN PIETRO VERNOTICO

eseguito da

Economia Comunale

residente in

S. Pietro I° - Piazza Falcone

18/12/06	P
13-12-21	
0007 VCYL 0110	
€119,07*	
€1,80*	
C/C 000012894721	
IDEM 211213-	
105136-	
100387779	

BOLLO DELL'UFF. POSTALE

CAUSALE

Restituzione Trattativa IVA Split
Payment del 2/12/2021 al 13/12/2021

CONTI CORRENTI POSTALI - Attestazione di Versamento

BancoPosta



sul C/C n.

12894721

di Euro

126.54

importo
(in lettere)

Quattromila seicento/54

C/C intestato a

Comune di

SAN PIETRO VERNOTICO

eseguito da

Economia Comunale

residente in

S. Pietro I° - Piazza Falcone

18/12/05	P
07-12-21	
0009 VCYL 0058	
€126,54*	
€1,80*	
C/C 000012894721	
IDEM 211207-	
1090300-	
170352953	

BOLLO DELL'UFF. POSTALE

CAUSALE

Restituzione Trattativa IVA Split
Payment mese di novembre 2021

CONTI CORRENTI POSTALI - Attestazione di Versamento

BancoPosta



sul C/C n.

12894721

di Euro

119.07

importo
(in lettere)

Quattromila novemila/07

C/C intestato a

Comune di

SAN PIETRO VERNOTICO

eseguito da

Economia Comunale

residente in

S. Pietro I° - Piazza Falcone

18/12/06	P
13-12-21	
0007 VCYL 0110	
€119,07*	
€1,80*	
C/C 000012894721	
IDEM 211213-	
105136-	
100387779	

BOLLO DELL'UFF. POSTALE

CAUSALE

Restituzione Trattativa IVA Split
Payment del 2/12/2021 al 13/12/2021

CONTI CORRENTI POSTALI - Attestazione di Versamento

BancoPosta



sul C/C n.

12894721

di Euro

126.54

importo
(in lettere)

Quattromila seicento/54

C/C intestato a

Comune di

SAN PIETRO VERNOTICO

eseguito da

Economia Comunale

residente in

S. Pietro I° - Piazza Falcone

18/12/05	P
07-12-21	
0009 VCYL 0058	
€126,54*	
€1,80*	
C/C 000012894721	
IDEM 211207-	
1090300-	
170352953	

BOLLO DELL'UFF. POSTALE

CAUSALE

Restituzione Trattativa IVA Split
Payment mese di novembre 2021

