

ANNESSO N. 95

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1973**

(Articolo 9 della legge 25 novembre 1971, n. 1041)

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO
« SOMME ANTICIPATE DA TERZI PER SPESE CONTRATTUALI »

*(Art. 96 della legge di contabilità generale dello Stato
e Art. 28 della legge notarile 26 febbraio 1913, n. 89)*

DIREZIONE COMMISSARIATO MILITARE - FIRENZE

per l'anno finanziario 1973

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	I M P O R T I		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	22.639.700	12.437.485	10.202.215
II	Spese di bollo	7.764.200	2.800.800	4.963.400
III	Spese di registrazione	26.583.405	4.573.905	22.009.500
IV	Altre spese	4.197.020	2.225.425	1.971.595
V	Restituzione saldo al contraente	—	23.349.235	23.349.235
	Totali alla data del 31 dicembre 1973	61.184.325	45.386.850	15.797.475
	Eventuale rimanenza fine esercizio	15.797.475	—	15.797.475

RELAZIONE

I criteri e le modalità di gestione sono gli stessi seguiti per l'anno 1972. In particolare:

A) *Acquisizione delle aliquote ed erogazione delle spese:*

Le somme dovute a titolo di anticipo per spese contrattuali (art. 62 Regolamento C.G.S.) sono state:

a) accreditate dalle ditte fornitrici ed appaltatrici, nelle previste aliquote, sul c/c postale intestato a questa Direzione;

b) versate da questa Direzione presso la Sezione Provinciale di Tesoreria di Firenze, cumulativamente e con frequenza mensile (autorizzazione n. 108216 in data 15 marzo 1962 del Ministero del Tesoro - Direzione Generale del Tesoro);

c) erogate di volta in volta con ordinativi di pagamento mod. 180/T sui conti aperti presso la predetta Sezione di Tesoreria.

Per motivi di ordine pratico, gli ordinativi spesso sono stati emessi in forma cumulativa, con la ripartizione nei singoli importi da imputare al conto spese contrattuali intestato a ciascuna ditta.

In tali casi, nei singoli rendiconti allegati a quello riassuntivo sono stati riportati gli opportuni richiami ai documenti di spesa cumulativi.

B) *Singole poste del rendiconto*

Per ogni contratto, escludendo le spese di bollo e di registrazione fiscale, la preventiva ripartizione dell'aliquota introitata nelle singole poste previste dal rendiconto è stata determinata con criteri ricavati dall'esperienza precedente.

C) *Considerazioni di ordine generale sulla gestione delle spese contrattuali:*

ribadisco il parere che le spese relative ai contratti passivi che lo Stato stipula in piena parità giuridica con l'altro soggetto contraente (*more privatorum utitur*) dovrebbero far carico all'Amministrazione, con conseguente abolizione dell'istituto delle spese contrattuali e delle varie implicazioni che la sua gestione comporta.

ANNESSO N. 96

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1973**

(Articolo 9 della legge 25 novembre 1971, n. 1041)

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO
«SOMME ANTICIPATE DA TERZI PER SPESE CONTRATTUALI»

*(Art. 96 della legge di contabilità generale dello Stato
e Art. 28 della legge notarile 26 febbraio 1913, n. 89)*

DIREZIONE DI COMMISSARIATO - III R.A. - BARI

per l'anno finanziario 1973

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	I M P O R T I		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente .	6.799.455	—	6.799.455
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	241.600	— 241.600
III	Spese di registrazione	—	1.293.700	— 1.293.700
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	1.317.865	— 1.317.865
	Totali alla data del 31 dicembre 1973 . .	6.799.455	2.853.165	3.946.290
	Eventuale rimanenza fine esercizio	3.946.290	—	3.946.290

RELAZIONE

1. Le Ditte aggiudicatarie dei servizi e delle forniture, in seguito a licitazioni private o a trattative private, all'atto della stipulazione dei relativi contratti, su richiesta della Direzione di Comm.to Uff. Contratti della III Regione Aerea - hanno costituito presso la Tesoreria Provinciale dello Stato di Bari un deposito provvisorio per la causale spese contrattuali, a disposizione della stessa Direzione di Comm.to, - dell'ammontare strettamente necessario a fronteggiare dette spese ed il cui importo massimo è stato di lire 49.900.

2. Le Ditte interessate, a comprova dell'eseguito deposito, hanno esibito la relativa quietanza di Tesoreria (Mod. 123 T).

3. Sulla base della predetta quietanza di Tesoreria, è stato acceso per ogni contratto un conto a scalare, avente in entrata la somma depositata della Ditta presso la Tesoreria e in uscita le spese inerenti esclusivamente il relativo contratto man mano che sono state sostenute.

4. Il pagamento delle singole spese è stato effettuato, mediante emissione di ordinativi di pagamento (Mod. 180-T) sul deposito costituito per il corrispondente contratto e a favore dei singoli creditori. Al primo ordinativo di pagamento emesso è stata unita l'originale delle quietanze di Tesoreria Mod. 123/T.

5. In particolare, gli ordinativi di pagamento sono emessi in favore dei seguenti creditori:

a) a favore del Cassiere dell'Ufficio del Registro per l'importo corrispondente all'imposta di Registro;

b) a favore del Cassiere della Direzione di Comm.to per l'importo corrispondente alla somma anticipata per l'acquisto della carta bollata;

c) a favore delle ditte interessate per l'importo corrispondente all'eventuale saldo attivo, dopo l'esecuzione completa del contratto e svincolo della cauzione definitiva.

6. Non sono state addebitate alle Ditte aggiudicatarie le spese di affrancatura delle lettere d'invito alle gare, in esecuzione delle disposizioni impartite dall'Ufficio del Segretario Generale con dispaccio n. BL/12316/C-4-7 in data 5 aprile 1972 (allegato in fotocopia).

7. È stato temporaneamente congelato l'addebito alle ditte delle spese di copiatura atti, in attesa delle preannunciate nuove disposizioni da parte degli organi superiori competenti (foglio n. TR3-061/440/AB - 2(23) del 20 dicembre 1973) del Comando III Regione Aerea - Ufficio Controllo Amm.vo - allegato in copia.

Pertanto i conti contrattuali saranno definiti solo quando saranno pervenute le disposizioni relative all'addebito spese per copiatura atti.

ANNESSO N. 97

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1973**

(Articolo 9 della legge 25 novembre 1971, n. 1041)

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO
«SOMME ANTICIPATE DA TERZI PER SPESE CONTRATTUALI»

*(Art. 96 della legge di contabilità generale dello Stato
e Art. 28 della legge notarile 26 febbraio 1913, n. 89)*

PIROTECNICO DELL'ESERCITO - CAPUA

per l'anno finanziario 1973

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	I M P O R T I		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente .	26.589.115	—	26.589.115
I	Spese di copia e stampa		—	
II	Spese di bollo		581.200	
III	Spese di registrazione	1.228.760	191.500	— 239.700
IV	Altre spese		695.760	
V	Restituzione saldo al contraente	—	4.722.165	— 4.272.165
	Totali alla data del 31 dicembre 1973 . .	27.817.875	6.190.625	21.527.250
	Eventuale rimanenza fine esercizio	21.627.250	—	21.627.250

RELAZIONE

Per l'esercizio finanziario 1973 la gestione delle somme anticipate per spese contrattuali dalle ditte di cui al rendiconto riassuntivo allegato, si è svolta nel modo seguente:

All'atto della aggiudicazione della provvista la ditta aggiudicata ha versato un anticipo per spese contrattuali il cui importo rapportato alle spese presumibilmente da sostenere (per carta bollata, stesura contratto, marche da bollo da lire 500 da applicare su ogni foglio dei capitoli tecnici e disegni, spese di registrazione fiscale, ecc.) ed approvate dal Ministero in sede di esame del progetto di contratto, è stato versato in Tesoreria.

Per ogni importo versato dalla ditta è tenuta una contabilità delle somme prelevate e per le spese sostenute, spese debitamente documentate ed allegate in originale o in copia fotostatica agli uniti rendiconti. A contratto espletato, la rimanenza delle anticipazioni versate viene restituita alla ditta.

Le gestione delle spese di che trattasi ha avuto presso queste Pirotecnico uno svolgimento del tutto normale e le spese sono state contenute nei limiti strettamente indispensabili.

ANNESSO N. 98

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1973**

(Articolo 9 della legge 25 novembre 1971, n. 1041)

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO
«SOMME ANTICIPATE DA TERZI PER SPESE CONTRATTUALI»

*(Art. 96 della legge di contabilità generale dello Stato
e Art. 28 della legge notarile 26 febbraio 1913, n. 89)*

33° REGGIMENTO ARTIGLIERIA DA CAMPAGNA «FOLGORE» - GRADISCA D'ISONZO

per l'anno finanziario 1973

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	I M P O R T I		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente .	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	—	—
III	Spese di registrazione	11.800	11.800	—
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	—	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1973	11.800	11.800	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	—

RELAZIONE

a) Introiti spese di Registrazione Contratto lire 11.800 (Undicimilaottocento).

L'Ufficio Amministrazione introita a F.S. il suddetto importo versato dall'assuntore, con titolo di riscossione (mod. DE/3560) n. 49 del 20 novembre 1972.

b) Pagamento spese di Registrazione Contratto lire 11.800 (Undicimilaottocento).

L'Ufficio Amministrazione effettua il pagamento all'Ufficio del Registro con apposito titolo di pagamento (mod. DE/3467) n. 50 del 21 novembre 1972.

ANNESSO N. 99

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1973**

(Articolo 9 della legge 25 novembre 1971, n. 1041)

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

«SOMME ANTICIPATE DA TERZI PER SPESE CONTRATTUALI»

*(Art. 96 della legge di contabilità generale dello Stato
e Art. 28 della legge notarile 26 febbraio 1913, n. 89)*

FABBRICA D'ARMI ESERCITO - TERNI

per l'anno finanziario 1973

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	I M P O R T I		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente .	25.210.080	—	25.210.080
I	Spese di copia e stampa	—	453.200	— 453.200
II	Spese di bollo	—	395.050	— 395.050
III	Spese di registrazione	—	565.600	— 565.600
IV	Altre spese	—	265.555	— 275.555
V	Restituzione saldo al contraente	—	447.975	— 447.975
	Totali alla data del 31 dicembre 1973 . .	25.210.080	2.127.380	23.082.700
	Eventuale rimanenza fine esercizio . . .	23.082.700	—	23.082.700

RELAZIONE

Questo Stabilimento, dopo l'aggiudicazione di una gara di appalto, provvede a richiedere, alla Ditta aggiudicatrice, l'importo per le spese contrattuali già stabilito in sede di gara.

Al ricevimento dell'importo, che viene generalmente corrisposto dalla Ditta, mediante accredito sul c/c postale dello Stabilimento, si provvede all'immediato versamento della somma stessa presso la locale Tesoreria, costituendo così, per conto della Ditta e per ogni contratto, un apposito conto spese contrattuali a disposizione dell'Ufficiale Rogante.

Costituendo il deposito sopra citato l'Ufficiale Rogante, mediante il modello 180/T sottoscritto dal Direttore e dal Capo Ufficio Amministrazione dell'Ente, provvede di volta in volta a prelevare dal deposito costituito le somme occorrenti per far fronte a tutte le spese che si verificano durante lo svolgimento del contratto (spese di bollatura, registrazione, postali, etc.).

Dopo il perfezionamento di tutti gli atti contrattuali, l'Ufficiale Rogante preleva l'importo riferito a spese di cancelleria dal conto « Spese Contrattuali », e provvede al successivo versamento dell'importo stesso a proventi per la successiva riassegnazione.

Le eventuali somme residue, dopo l'effettuazione delle succitate operazioni, vengono immediatamente restituite alla Ditta versante.

In data 1° luglio 1973 si è avuto il passaggio, per ordine della Segreteria Generale del Ministero della Difesa, dall'Amministrazione della Sezione Fabbrica di Armi Esercito di Gardone Valtrompia a quella della Fabbrica d'Armi Esercito di Terni.

I saldi dei conti accesi per anticipo spese contrattuali, sono stati inviati dalla S.F.A.E. alla F.A.E.T., mediante accredito del c/c postale di quest'ultima.

Tali saldi, ammontanti complessivamente a lire 219.610, sono stati versati successivamente dalla F.A.E.T. alla Tesoreria Provinciale dello Stato di Terni, accendendo così per ogni contratto, il conto « Spese Contrattuali » di pertinenza.

La gestione successiva dei conti per spese contrattuali è stata analoga a quella della F.A.E.T.

ANNESSO N. 100
al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1973
(Articolo 9 della legge 25 novembre 1971, n. 1041)

RENDICONTO ANNUALE
DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO
«SOMME ANTICIPATE DA TERZI PER SPESE CONTRATTUALI»

*(Art. 96 della legge di contabilità generale dello Stato
e Art. 28 della legge notarile 26 febbraio 1913, n. 89)*

REPARTO LAVORI NAVALI M.M. - NAPOLI

per l'anno finanziario 1973

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	I M P O R T I		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente .	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	27.500	11.650	15.850
II	Spese di bollo	14.000	8.000	6.000
III	Spese di registrazione	114.305	106.705	7.600
IV	Altre spese	900	500	400
V	Restituzione saldo al contraente	—	—	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1973	156.705	126.855	29.850
	Eventuale rimanenza fine esercizio	29.850	—	29.850

RELAZIONE

I depositi compresi nel rendiconto di cui sopra sono stati acquisiti con la procedura del versamento fatto eseguire presso la locale Sezione di Tesoreria dello Stato dai singoli contraenti, mediante rilascio di quietanza di deposito provvisorio.

Detti depositi, per un ammontare complessivo di lire 156.705 sono stati utilizzati per lire 126.855, con un riporto al 31 dicembre 1973 di lire 29.850, somma che sarà utilizzata nel corrente esercizio e formerà parte del rendiconto al 31 dicembre 1974.

Come si evince dal rendiconto riassuntivo di gestione per l'anno 1973 le somme depositate sono state utilizzate per:

- a) Spese di copia e stampa;
- b) Spese di bollo;
- c) Spese di registrazione fiscale;
- d) Bolli dovuti ed applicati su rendiconto o conti di liquidazione.

Le somme relative ai fogli bollati, alla copia ed alle marche di cui al punto d) sono state rimborsate al copista che le anticipa mentre le somme dovute per registrazione fiscale sono state versate mediante la procedura dell'ordinativo Mod. 180 al Cassiere dell'Ufficio Atti Civili.

Tutti i pagamenti, comunque, vengono effettuati mediante la procedura prevista dalla normativa in vigore e la eccedenza sui depositi viene restituita al contraente, sempre mediante ordinativi Mod. 180.

ANNESSO N. 101

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1973**

(Articolo 9 della legge 25 novembre 1971, n. 1041)

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO
«SOMME ANTICIPATE DA TERZI PER SPESE CONTRATTUALI»

*(Art. 96 della legge di contabilità generale dello Stato
e Art. 28 della legge notarile 26 febbraio 1913, n. 89)*

48° REGGIMENTO FANTERIA «FERRARA» - BARI

per l'anno finanziario 1973

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	I M P O R T I		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente .	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	10.590	10.590	—
III	Spese di registrazione	140.510	139.210	—
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	1.300	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . .	151.100	151.100	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio . . .	—	—	—

RELAZIONE

L'attività contrattuale di questo Reggimento concerne l'appalto del servizio barbiere per la truppa delle Caserme « Milano » e « Capozzi » di Bari e dei Distaccamenti di Campobasso, Barletta e Potenza, per un totale di cinque contratti.

Per quanto riguarda il conto delle spese contrattuali, esse vengono anticipate dagli appaltatori e gestite dall'Ufficiale Rogante del Reggimento, come segue:

1. All'atto dell'aggiudicazione dell'appalto o in caso di tacito rinnovo dei contratti, l'assuntore versa alla Cassa del Reggimento una somma commisurata all'entità delle spese necessarie per l'acquisto di carta legale ed eventuali marche da bollo nonché per la registrazione fiscale, ricevendo regolare quietanza di cassa mod. 545. Tale somma viene introitata con imputazione a fondo scorta - spese contrattuali.

2. L'Ufficiale Rogante provvede all'acquisto dei fogli di carta bollata, quietanzando apposito titolo di spesa, il cui importo viene detratto dalla somma anticipata dall'appaltatore; provvede altresì, seguendo la stessa procedura, ad acquistare i mod. 1 necessari per la costituzione del deposito cauzionale. Successivamente lo stesso Ufficiale Rogante sottopone a registrazione fiscale i mod. 1 in questione con conseguente prelevamento delle somme occorrenti dal fondo spese contrattuali, quietanzando regolare titolo di spesa.

3. L'Ufficiale Rogante inoltre sottopone gli atti, una volta approvati, alla registrazione fiscale, prelevando dal fondo spese contrattuali la somma occorrente con regolare titolo di spesa quietanzato.

4. L'analisi dei singoli rendiconti pone in evidenza quanto segue:

a) l'assuntore Concordia Mattia ha costituito un fondo spese contrattuali in data 19 gennaio 1973 per un importo di lire 35.000, di cui lire 1.500 occorrente per l'acquisto di fogli di carta bollata e lire 33.500 quale importo presunto occorrente per sottoporre l'atto a registrazione fiscale. La spesa effettiva di registrazione è risultata invece di lire 41.200 per cui lo stesso assuntore ha effettuato un secondo versamento a saldo di lire 7.700. In conclusione il Concordia ha versato a titolo di spese contrattuali lire 42.700, pari all'ammontare speso per il perfezionamento del contratto;

b) l'assuntore Concordia Rosario ha costituito un fondo spese contrattuali in data 18 gennaio 1973 per un importo di lire 20.000, di cui lire 1.500 per acquisto carta bollata e lire 18.500 quale importo presunto occorrente per sottoporre l'atto a registrazione fiscale. La spesa effettiva di registrazione è risultata invece di lire 18.700, per cui lo stesso assuntore ha effettuato un secondo versamento a saldo di lire 200. In conclusione il Concordia ha versato a titolo di spese contrattuali lire 20.000 pari all'ammontare speso per il perfezionamento del contratto;

c) l'assuntore Rossino Gerardo ha costituito un fondo spese contrattuali in data 18 gennaio 1973 per un importo di lire 35.000, di cui lire 1.500 per acquisto di carta bollata e lire 33.500 quale importo presunto occorrente per sottoporre l'atto a registrazione fiscale. La spesa effettiva di registrazione è risultata invece di lire 36.700, per cui lo stesso assuntore

ha effettuato un secondo versamento a saldo di lire 3.200. In conclusione il Rossino ha versato a titolo di spese contrattuali lire 38.200, pari all'ammontare speso per il perfezionamento del contratto;

d) l'assuntore Palumbo Francesco ha costituito un fondo spese contrattuali in data 21 dicembre 1972 per un importo di lire 30.000, di cui lire 4.590 per spese di bollo e lire 25.410 quale importo presunto occorrente per sottoporre gli atti a registrazione fiscale. Il fondo spese contrattuali è risultato alla fine pari all'ammontare speso per il perfezionamento del contratto;

e) l'assuntore Lettieri Giuseppe ha costituito un fondo spese contrattuali in data 18 gennaio 1973 per un importo di lire 20.000, di cui lire 1.500 per spese di bollo e lire 18.500 quale importo presunto occorrente per sottoporre gli atti a registrazione fiscale. La spesa effettiva di registrazione è risultata invece di lire 17.200, per cui all'assuntore è stata corrisposta a saldo la somma di lire 1.300. In conclusione il Lettieri ha versato a titolo di spese contrattuali lire 20.000, superiore all'ammontare speso per il perfezionamento del contratto per lire 1.300, somma che è stata restituita all'interessato.

4. Si precisa che tutti i movimenti di cui è cenno nei paragrafi che precedono vengono iscritti nell'apposito registro di conto corrente delle spese relative ai contratti mod. 1029 e, a fine rapporto viene consegnata all'appaltatore la parte seconda del foglio intestato al proprio nome a dimostrazione delle somme di entrata e di uscita che hanno dato vita ad ogni variazione.

PAGINA BIANCA

ANNESSO N. 102

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1973**

(Articolo 9 della legge 25 novembre 1971, n. 1041)

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO
«SOMME ANTICIPATE DA TERZI PER SPESE CONTRATTUALI»

*(Art. 96 della legge di contabilità generale dello Stato
e Art. 28 della legge notarile 26 febbraio 1913, n. 89)*

ARSENALE ESERCITO - TORINO

per l'anno finanziario 1973

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO 2	I M P O R T I		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	4.819.565	—	4.819.565
I	Spese di copia e stampa		472.515	
II	Spese di bollo		—	
III	Spese di registrazione	4.949.595	1.335.230	1.824.135
IV	Altre spese		209.700	
V	Restituzione saldo al contraente		1.108.015	
	Totali alla data del 31 dicembre 1973	9.769.160	3.125.460	6.643.700
	Eventuale rimanenza fine esercizio	6.643.700	—	6.643.700

RELAZIONE

Alla data del 1° gennaio 1973, presso la Sezione di Tesoreria Provinciale dello Stato di Torino, erano giacenti le somme residuali al 31 dicembre 1972 ammontanti a lire 4.819.565.

I successivi versamenti effettuati dalle Ditte, ad ogni stipulazione di contratto, sono state pure versati nella Sezione di Tesoreria suddetta onde costituire i depositi provvisori da cui trarre, di volta in volta, le somme occorrenti per fare fronte alle spese contrattuali.

Durante l'anno finanziario 1973 sono stati gestiti n. 112 contratti. Gli importi riscossi complessivamente ammontano a lire 4.949.595 come risulta dalle relative quietanze mod. 123 T. rilasciate dalla Sezione di Tesoreria Provinciale dello Stato di Torino ed allegate in copia ai singoli rendiconti.

Da ciascuna quietanza sono stati prelevati, di volta in volta, mediante ordinativi di pagamento mod. 180/T, i fondi occorrenti per le varie esigenze, come appresso indicato:

- Spese di registrazione fiscale (mediante ordinativi a favore dell'Ufficio del Registro di Torino) e spese per la bollatura dei documenti di liquidazione mediante ordinativi a favore di questo Arsenale)	L. 1.335.230
- Spese per copia e stampati (mediante ordinativi a favore di questo Arsenale e successivi versamenti sul bilancio in entrata)	» 472.515
- Spese d'ufficio (mediante ordinativi a favore di questo Arsenale e successivi versamenti sul bilancio di entrata)	» 209.700
	<hr/>
Totale . . .	L. 2.017.445
	<hr/> <hr/>

Nell'importo di cui sopra non sono comprese le spese di bollatura dei contratti, in quanto gli importi necessari furono già prelevati a suo tempo sugli anticipi delle spese versati dalle Ditte, prima del relativo versamento in Tesoreria.

Sono stati restituiti alle ditte interessate i residui degli anticipi delle spese contrattuali per contratti conclusi entro il 31 dicembre 1973, mediante apposito mod.180/T a loro favore, per un importo complessivo di lire 1.108.015.

Alla data del 31 dicembre 1973 sono residue somme per complessive lire 6.643.700; esse sono state riportate nel rendiconto dell'esercizio finanziario 1974.

La gestione delle spese è stata affidata all'Ufficiale Rogante, ultimo in carica nell'esercizio finanziario 1973, il V. Dir. di Rag. Saccheri Francesco.

* * *

Tenuto conto delle nuove disposizioni, in base alle quali le spese per la registrazione fiscale si sono sensibilmente ridotte, in conseguenza della sostituzione della tassazione in misura percentuale con tassazione fissa, questo Arsenale fa osservare che l'attuale sistema di gestione delle spese contrattuali mediante deposito in Tesoreria, e relativi prelevamenti a mezzo ordinativi mod. 180/T, è alquanto complesso ed oneroso a confronto del sistema tradizionale.

Sarebbe opportuno, infatti, data l'esiguità delle cifre che attualmente vengono richieste alle Ditte, che la gestione delle spese contrattuali fosse riaffidata al Direttore dei Conti, mediante iscrizione delle varie partite in entrata ai Conti Particolari del Fondo Scorta ed evidenziata sul relativo « Registro delle spese contrattuali »; da tale conto si trarrebbero, di volta in volta, le somme necessarie per lo svolgimento delle varie operazioni contrattuali.

Quanto sopra, al fine di accelerare le pratiche di liquidazione che, a causa della complessità delle operazioni di compilazione e trasmissione della documentazione da inviare alla competente Sezione di Tesoreria ed, altresì, della lentezza con cui si procede ai relativi svincoli, subiscono dei gravi rallentamenti, a scapito dell'attività dello Stabilimento, della Sezione di Tesoreria, nonché a danno delle ditte interessate.

PAGINA BIANCA

ANNESSO N. 103

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1973**

(Articolo 9 della legge 25 novembre 1971, n. 1041)

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO
«SOMME ANTICIPATE DA TERZI PER SPESE CONTRATTUALI»

*(Art. 96 della legge di contabilità generale dello Stato
e Art. 28 della legge notarile 26 febbraio 1913, n. 89)*

12° O.R.M.E. - CAGLIARI

per l'anno finanziario 1973

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	I M P O R T I		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente .	6.880.400	2.613.620	4.266.780
I	Spese di copia e stampa	—	916.380	— 916.380
II	Spese di bollo	—	192.990	— 192.990
III	Spese di registrazione	—	97.200	— 97.200
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	515	— 515
	Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . .	6.880.400	3.820.705	3.059.695
	Eventuale rimanenza fine esercizio	3.059.695	—	3.059.695

RELAZIONE

Le singole poste del rendiconto si riferiscono alle entrate, alle spese di copia, stampa, bollo e registrazione e possono, in prosieguo, variare in relazione ad altre possibili spese inerenti la materia.

Le erogazioni delle entrate vengono effettuate secondo le vigenti norme con versamento in Tesoreria, direttamente dalle Ditte contraenti, le quali presentano a questa Direzione le relative quietanze.

Le singole partite vengono poste in entrata sul Registro delle Spese Contrattuali - mod. 1029.

I singoli prelevamenti, per effettuare di volta in volta i pagamenti, vengono effettuati a mezzo mod. 180/T traendo le relative somme dai rispettivi depositi accesi presso la Tesoreria. Detti pagamenti sono riferiti a spese di registrazione dei contratti presso l'Ufficio del Registro, a spese di stampa, bolli e varie.

ANNESSO N. 104

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1973**

(Articolo 9 della legge 25 novembre 1971, n. 1041)

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO
« SOMME ANTICIPATE DA TERZI PER SPESE CONTRATTUALI »

*(Art. 96 della legge di contabilità generale dello Stato
e Art. 28 della legge notarile 26 febbraio 1913, n. 89)*

4° DEPOSITO CARBURANTI DI G.C. - MONOPOLI

per l'anno finanziario 1973

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	I M P O R T I		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente .	35.000	—	35.000
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	7.000	7.000
III	Spese di registrazione	—	4.600	4.600
IV	Altre spese	—	5.500	5.500
V	Restituzione saldo al contraente	—	17.900	17.900
	Totale alla data del 31 dicembre 1973 . .	35.000	35.000	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	—

RELAZIONE

Durante l'es. fin. 1973 questo Deposito ha stipulato i sottonotati contratti per i quali le singole Ditte hanno anticipato spese contrattuali:

Conv. N. 152 di rep. - Ditta Giuseppe Licciulli da Monopoli - Fornitura ed installazione in opera di n. 27 porte in ferro di accesso alle gallerie.

	Entrate	Uscite
Tit. n. 5 del 5 gennaio 1973 - Riscosso anticipo sp. contratt.	L. 20.000	
Tit. n. 6 del 5 giugno 1973 - Acquisto carta bollata		L. 4.000
Tit. n. 7 del 5 giugno 1973 - Acquisto cancelleria		» 1.950
Tit. n. 8 del 5 giugno 1973 - Spese postali per gara		» 2.600
Tit. n. 38 del 29 gennaio 1974 - Spese registraz. contratto		» 2.300
Tit. n. 47 del 28 febbraio 1974 - Restituz. diff. sp. contrattuali		» 9.150
Totali	L. 20.000	L. 20.000

Conv. n. 153 di rep. - S.p.A. Off. Mecc. Nardelli & C. di Foggia - Manutenzione e riparazione carri cisterna ferroviari anno 1973.

Tit. n. 15 del 15 giugno 1973 - Riscosso anticipo sp. contratt.	L. 15.000	
Tit. n. 16 del 15 giugno 1973 - Acquisto carta boll. e cancell.		L. 3.950
Tit. n. 15 del 23 agosto 1973 - Spese registrazione contratto		» 2.300
Tit. n. 65 del 31 gennaio 1974 - Restituz. diff. sp. contrattuali		» 8.750
Totali	L. 15.000	L. 15.000

La gestione delle spese di cui sopra è affidata al Capitano Caramia Nicola nella sua qualità di Ufficiale Rogante del 4° Deposito Carburanti di g.c. di Monopoli e condotta mediante introito delle somme e imputazione delle spese a « fondo scorta » (conti particolari).

ANNESSO N. 105

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1973**

(Articolo 9 della legge 25 novembre 1971, n. 1041)

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO
«SOMME ANTICIPATE DA TERZI PER SPESE CONTRATTUALI»

*(Art. 96 della legge di contabilità generale dello Stato
e Art. 28 della legge notarile 26 febbraio 1913, n. 89)*

DIREZIONE DELLE COSTRUZIONI AERONAUTICHE - TORINO

per l'anno finanziario 1973

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	I M P O R T I		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente .	5.630.905	—	5.630.905
I	Spese di copia e stampa	185.000	218.810	33.810
II	Spese di bollo	—	—	—
III	Spese di registrazione	1.270.000	1.190.700	80.000
IV	Altre spese	—	90.025	90.025
V	Restituzione saldo al contraente	—	4.954.040	4.954.040
	Totali alla data del 31 dicembre 1973 . .	7.085.905	6.453.575	632.330
	Eventuale rimanenza fine esercizio	632.330	—	632.330

RELAZIONE

Compito della Direzione delle Costruzioni Aeronautiche di Torino è di provvedere, su ordine della Superiore Direzione Generale delle Costruzioni delle Armi e degli Armamenti Aeronautici e Spaziali e per conto del Ministero della Difesa, alla stipula di contratti aventi per oggetto la fornitura di materiali speciali e la prestazione di lavori per l'Aeronautica Militare.

La procedura seguita per addivinire alla stipula dei contratti è quella a Trattativa Privata prevista dalla Legge per lavori o prestazioni di particolare natura.

La stesura dei contratti in bollo e la preparazione delle copie relative è a totale carico delle Ditte Contraenti, le quali per le spese in questione, costituiscono Depositi Provvisori presso la Tesoreria Provinciale di Torino.

Questa Direzione, mediante l'omissione di ordinativi (Mod. 180/T) sulla Tesoreria stessa ed a carico dei depositi di cui innanzi provvede ai pagamenti necessari fino a copertura delle spese.

L'eventuale rimanenza, accompagnata da apposito rendiconto viene restituita alle Ditte contraenti le quali, dopo aver apposto il loro benestare, restituiscono alla Direzione una copia del rendiconto stesso.

Nell'anno 1973 tra costituzione di nuovi conti e partite che risultavano già accese alla fine del 1972 si sono avute complessivamente entrate per un totale di lire 7.085.905; le spese sostenute sono state in totale lire 1.499.535; le rimanenze restituite alle Ditte sono state lire 4.954.040.

Al 31 dicembre 1973 risultano saldi per un ammontare di lire 632.330, che rappresentano, in parte depositi non ancora utilizzati, in parte rimanenze da utilizzare.

Quanto detto risulta dal prospetto allegato alla presente relazione.

ANNESSO N. 106

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1973**

(Articolo 9 della legge 25 novembre 1971, n. 1041)

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO
«SOMME ANTICIPATE DA TERZI PER SPESE CONTRATTUALI»

*(Art. 96 della legge di contabilità generale dello Stato
e Art. 28 della legge notarile 26 febbraio 1913, n. 89)*

MA.C.R.A. - PIACENZA

per l'anno finanziario 1973

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	I M P O R T I		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente .	606.220	—	606.220
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	36.280	36.280
III	Spese di registrazione	1.028.000	12.300	12.300
IV	Altre spese	—	203.095	203.095
V	Restituzione saldo al contraente	—	—	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1973	1.634.220	251.675	1.382.545
	Eventuale rimanenza fine esercizio	1.382.545	—	1.382.545

RELAZIONE

La gestione delle spese contrattuali è seguita dal Direttore dei Conti con la tenuta dei registri Mod. 1029 di catal. e con registri del Fondo Scorta dell'Ente, nonché mediante depositi provvisori presso la locale Sezione Provinciale di Tesoreria.

Per quanto concerne la procedura relativa alla costituzione ed ai prelevamenti presso la suddetta Sez. di Tesoreria vengono osservate le norme attualmente in vigore:

- per la costituzione dei depositi, mediante la compilazione di fatture di versamento Mod. 125 riportanti gli estremi dei rispettivi contratti;

- per i prelevamenti mediante la compilazione degli ordinativi di pagamento Mod. 180.

Le operazioni di prelevamento vengono effettuate periodicamente onde raggruppare diverse spese di lieve entità, che sono sostenute all'atto della erogazione mediante un fondo permanente concesso all'uopo al Direttore dei Conti.

Per quanto attiene alle singole voci del rendiconto riassuntivo, si precisa quanto segue:

La somma di lire 1.634.220 costituisce il fondo presso la Sezione Prov. di Tesoreria al 1° gennaio 1973 e durante il decorso dell'esercizio, costituita da anticipi in ragione del 3 per cento degli importi contrattuali.

I pagamenti in lire 251.675 comprendono varie spese postali, acquisto di carta bollata per stesura contratti, spese relative a svincoli depositi provvisori.

La rimanenza di lire 1.382.545 concorda con la somma esistente presso la locale Sezione di Tesoreria Provinciale, alla data del 31 dicembre 1973.

ANNESSO N. 107

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1973**

(Articolo 9 della legge 25 novembre 1971, n. 1041)

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

«SOMME ANTICIPATE DA TERZI PER SPESE CONTRATTUALI»

*(Art. 96 della legge di contabilità generale dello Stato
e Art. 28 della legge notarile 26 febbraio 1913, n. 89)*

SEZIONE STACCATA DEL GENIO MILITARE DI LA SPEZIA

per l'anno finanziario 1973

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	I M P O R T I		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente .	1.107.000	—	1.107.000
I	Spese di copia e stampa	—	183.870	— 183.870
II	Spese di bollo	—	115.600	— 115.600
III	Spese di registrazione	—	90.300	— 90.300
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	717.230	— 717.230
	Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . .	1.107.000	1.107.000	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	—

RELAZIONE

Il rendiconto della « gestione fuori bilancio » per l'esercizio finanziario 1973, riassume i conti di tutti gli atti (contratti e scritture private) stipulati dalla Sezione con ditte private, nello stesso periodo.

Per ogni singolo atto è stato compilato un conto nel quale sono riportate le seguenti operazioni:

- anticipazioni effettuate dalle ditte alla Sezione;
- pagamenti effettuati dalla Sezione per spese di copia, stampa, bollo e tassi di registrazione;
- il saldo, ossia la differenza fra la somma anticipata ed il totale delle spese, chiude il conto.

Ogni pagamento è documentato dalle « Partite Estranee » sulle quali sono indicate le varie voci con a fianco le spese concernenti:

- il compenso di copiatura con la distinta relativa al numero delle facciate e quello delle copie (il corrispettivo unitario è quello previsto dalle disposizioni contenute nel dispaccio della Direzione Generale dei Servizi Amministrativi del Ministero della Difesa-Marina n. 6234 del 22 giugno 1951);

- i valori bollati: sono contabilizzati nella effettiva quantità impiegata per la stipula dell'atto (un originale ed una copia per i contratti, due originali per le scritture private), sia per quanto concerne la carta da bollo che per le marche che vengono applicate, sugli stampati o sui disegni;

- la tassa di registrazione.

Tutte le « Partite Estranee » sono quietanzate dagli incaricati all'espletamento delle relative incombenze e vistate dal Capo Ufficio Amministrazione.

Il rendiconto oggetto della presente relazione è stato compilato in conformità alle disposizioni impartite dal Ministero del Tesoro, Ragioneria Generale dello Stato, con il dispaccio circolare n. 22 del 5 maggio 1973, n. 120430 di protocollo.

ANNESSO N. 108

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1973**

(Articolo 9 della legge 25 novembre 1971, n. 1041)

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO
« SOMME ANTICIPATE DA TERZI PER SPESE CONTRATTUALI »

*(Art. 96 della legge di contabilità generale dello Stato
e Art. 28 della legge notarile 26 febbraio 1913, n. 89)*

SEZIONE AUTONOMA GESTIONI LAVORI G.M. PER M.D. - ROMA

per l'anno finanziario 1973

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	I M P O R T I		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente .	—	—	—
I	Spese di copia e stampa		51.330	—
II	Spese di bollo		422.000	—
III	Spese di registrazione	919.740	403.000	—
IV	Altre spese		23.380	—
V	Restituzione saldo al contraente		20.030	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . .	919.740	919.740	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	—

RELAZIONE

Questa Sezione provvede alla stipulazione dei contratti per se e per la Sezione Autonoma Trasmissioni, che non dispone di organi amministrativi.

Nell'anno 1973 sono stati stipulati complessivamente n. 77 contratti. Per detti contratti è stata riscossa, a titolo di anticipazione da parte di terzi per spese contrattuali, la somma totale di lire 918.000.

Alle ditte contraenti viene richiesta quale anticipazione per spese contrattuali una somma globale calcolata tenendo presente l'importo presunto della tassa del registro, della tassa di bollo, delle spese di stampa, ecc.

Le ditte provvedono a versare la somma richiesta o sul conto corrente postale intestato alla Sezione, oppure in contanti presso la cassa; ciò specialmente nel caso di importi modesti.

Appena effettuata la riscossione viene aperto apposito conto (mod. 1029 della istruzione dei contratti).

Il pagamento della tassa di registro viene effettuato, di norma, a mezzo di assegno di conto corrente postale, emesso dopo, che l'ufficio del registro ha comunicato l'esatto importo della tassa stessa.

Provveduto a tale pagamento, si procede alla liquidazione del conto intestato alla Ditta e si provvede alla restituzione a saldo della somma residua accompagnandola con un particolareggiato rendiconto sulla utilizzazione della somma anticipata. Nei rari casi di chiusura in passivo, viene richiesto il necessario conguaglio.

ANNESSO N. 109

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1973**

(Articolo 9 della legge 25 novembre 1971, n. 1041)

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO
«SOMME ANTICIPATE DA TERZI PER SPESE CONTRATTUALI»

*(Art. 96 della legge di contabilità generale dello Stato
e Art. 28 della legge notarile 26 febbraio 1913, n. 89)*

SOTTODIREZIONE AUTONOMA DEL GENIO MILITARE PER LA MARINA MILITARE - NAPOLI

per l'anno finanziario 1973

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	I M P O R T I		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente .	812.050	—	812.050
I	Spese di copia e stampa		757.560	
II	Spese di bollo		589.615	
III	Spese di registrazione	2.214.260	418.720	— 506.660
IV	Altre spese		4.450	
V	Restituzione saldo al contraente		950.575	
	Totali alla data del 31 dicembre 1973	3.026.310	2.720.920	305.390
	Eventuale rimanenza fine esercizio	305.390	—	305.390

RELAZIONE

La Sottodirezione Autonoma del Genio Militare per la Marina Militare - Napoli - ha compilato n. 101 rendiconti inerenti a altrettante spese contrattuali versate da Ditte Varie per la esecuzione di lavori di Istituto.

Dal rendiconto riassuntivo si rileva che il totale degli introiti è di lire 3.026.310, comprendente l'importo di lire 812.050, quale saldo attivo delle predette spese al 31 dicembre 1972 e l'importo di lire 2.214.260, quale anticipazioni da ditte varie per l'esercizio finanziario 1973.

Il bilancio risultante dalle somme anticipate dalle Ditte per l'esercizio finanziario 1973 e dalle varie spese sostenute nello stesso periodo è risultato attivo al 31 dicembre 1973 di lire 305.390,00.

I versamenti delle spese contrattuali sono stati eseguiti dalle ditte a mezzo del c/c postale n. 6-25278 intestato alla scrivente.

Con decorrenza dal 25 settembre 1973 è stato istituito apposito conto corrente postale n. 6-13618 intestato all'Ufficio Contratti di questa Sottodirezione.

Pertanto *tutte* le operazioni inerenti il servizio per la gestione spese contrattuali vengono eseguite con assegni di c/c postale.

ANNESSO N. 110

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1973**

(Articolo 9 della legge 25 novembre 1971, n. 1041)

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO
«SOMME ANTICIPATE DA TERZI PER SPESE CONTRATTUALI»

*(Art. 96 della legge di contabilità generale dello Stato
e Art. 28 della legge notarile 26 febbraio 1913, n. 89)*

DISTRETTO MILITARE DI SALERNO

per l'anno finanziario 1973

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	I M P O R T I		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente .	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	—	—
III	Spese di registrazione	14.400	14.400	—
IV	Altre spese	3.000	3.000	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	—	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1973 . .	17.400	17.400	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	—

RELAZIONE

1. Il rendiconto per l'importo di lire 3.000 concerne le spese sostenute presso l'Ufficio del Registro di Salerno per la registrazione della dichiarazione di svincolo del deposito cauzionale prestato dalla Ditta Dino Tafuri a garanzia degli impegni assunti con l'obbligazione e riparazione macchine da scrivere per gli Enti del Presidio Militare di Salerno.

La somma di lire 3.000 è stata anticipata dalla Ditta Tafuri ed introdotta in cassa col titolo n. 399 del 1° trim. 1973 e versato per lo stesso importo con titolo n. 446 del 31 marzo 1973 all'Ufficio del Registro di Salerno per la registrazione suddetta.

2. Il rendiconto per l'importo di lire 3.500 concerne le spese sostenute presso l'Ufficio del Registro di Salerno per la registrazione del contratto stipulato con la Ditta Guido Vittori per l'anno 1973 per il servizio manutenzione e riparazione macchina da scrivere per gli Enti del Presidio Militare di Salerno.

La somma di lire 3.500 è stata anticipata dal sig. Guido Vittori ed introdotta in cassa col titolo n. 25 del 1° trim. 1973 e versata per lo stesso importo con titolo n. 63 in data 17 gennaio 1973 all'Ufficio del Registro per la registrazione del contratto suddetto.

3. Il rendiconto per l'importo di lire 10.900 concerne le spese sostenute presso l'Ufficio del Registro di Salerno per la registrazione del contratto di transazione stipulato col sig. Pasquale Roatti a seguito dell'incidente occorsogli il giorno 1° febbraio 1972 sull'Autostrada del Sole in località Ferentino.

La somma di lire 10.900 è stata anticipata dal sig. Pasquale Roatti ed introdotta in cassa con titolo n. 102 e n. 161 del IV trim. 1973 e versata per lo stesso importo con titolo n. 162 del 16 novembre 1973 all'Ufficio del Registro di Salerno per la registrazione del contratto suddetto.

ANNESSO N. 111

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1973**

(Articolo 9 della legge 25 novembre 1971, n. 1041)

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO
«SOMME ANTICIPATE DA TERZI PER SPESE CONTRATTUALI»

*(Art. 96 della legge di contabilità generale dello Stato
e Art. 28 della legge notarile 26 febbraio 1913, n. 89)*

COMANDO II REGIONE AEREA DI ROMA

per l'anno finanziario 1973

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	I M P O R T I		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente .	11.146.845	—	11.146.845
I	Spese di copia e stampa		1.144.075	
II	Spese di bollo		504.800	
III	Spese di registrazione	5.514.910	2.024.535	8.275.095
IV	Altre spese		407.480 152.885	
V	Restituzione saldo al contraente		9.556.230	
	Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . .	16.661.755	13.790.005	2.871.750
	Eventuale rimanenza fine esercizio	2.871.750	—	2.871.750

RELAZIONE

La presente relazione viene redatta in ossequio a quanto richiesto dalla circolare del Ministero del Tesoro n. 22 - protocollo 120430 datata 5 marzo 1973 - all'oggetto « Legge 25 novembre 1971 n. 1041, concernente Gestioni fuori bilancio nell'ambito delle Amministrazioni dello Stato. Rendiconti delle somme anticipate da terzi per spese contrattuali » ed a corredo dei rendiconti stessi.

Non vi è molto da variare a quanto specificato e descritto nella relazione illustrativa allegata al rendiconto per l'anno 1972, perché la procedura adottata già per il decorso esercizio, trova integrale e puntuale applicazione anche per l'esercizio 1973.

È solo da sottolineare che per alcuni conti l'operazione di rendiconto si imita soltanto ad evidenziare la restituzione a saldo alle Ditte della rimanenza del fondo costituito presso la Tesoreria Provinciale di Roma.

La gestione dei depositi costituiti dalle Ditte aggiudicatrici per far fronte alle spese di cancelleria, copia, bollo e registrazione afferenti ad ogni singolo contratto, avviene secondo le norme contenute negli artt. 1330 e 1359 delle Istruzioni Generali per i Servizi del Tesoro.

Viene, pertanto, costituito per ogni singolo contratto, un deposito provvisorio presso la Tesoreria Provinciale di Roma a cura della Ditta aggiudicataria; su tale deposito il sottoscritto Ufficiale Rogante provvede ad emettere ordinativi di pagamento a favore dei vari creditori, restituendo l'eventuale saldo attivo alla Ditta che ha costituito il deposito.

È appena il caso di rilevare, a fronte del rilievo mosso dall'Ecc.ma Corte dei Conti che richiedeva fosse acclusa agli atti la quietanza di Tesoreria, a dimostrazione dell'avvenuto deposito effettuato dalle varie Ditte contraenti, che tale quietanza non può essere allegata al rendiconto in quanto, giusta il disposto dell'art. 1359 delle Istruzioni Generali sui Servizi del Tesoro, la medesima in originale va unita al primo ordinativo di pagamento.

Tale procedura trova applicazione per ogni singola posta del rendiconto di cui al facsimile allegato alla citata circolare. In particolare:

I) *Spese di copia e stampa*: vengono addebitate alle Ditte secondo l'effettivo costo del servizio e sulla base di norme a suo tempo impartite nel 1955 dall'Ufficio del Segretario Generale del Ministero della Difesa. Le somme addebitate vengono corrisposte di volta in volta al personale che esegue il lavoro di copiatura *esclusivamente* in orario diverso da quello ordinario di ufficio.

II) *Spese di bollo*: vengono addebitate, su ogni deposito, per ciascun contratto in relazione all'effettivo impiego della carta bollata e delle marche da bollo per gli allegati. L'acquisto della carta bollata e delle marche, viene effettuato, per il fabbisogno che si ritiene necessario di volta in volta, con somme che vengono anticipate all'Ufficiale Rogante con il fondo scorta. Dopo la stipulazione del contratto viene emesso sul deposito provvisorio, giacente in Tesoreria ed intestato alla Ditta contraente, un ordinativo di pagamento per l'importo pari ai valori bollati impiegati, in favore del cassiere pro-tempore della Direzione di Commissariato della II Regione Aerea che, introitando le varie somme, ripiana lo scoperto del fondo scorta.

Tali complesse operazioni si rendono necessarie, per ciascun deposito, perché l'acquisto dei valori bollati non può avvenire mai a credito ma esclusivamente in contanti.

III) *Spese di registrazione*: tali spese, delle quali risponde, è bene precisarlo, personalmente l'Ufficiale Rogante, secondo la vigente legge sul Registro, pur nello svolgimento di pubbliche funzioni, vengono addebitate in relazione all'importo che su ciascun contratto e

relativo verbale di aggiudicazione, viene stabilito dal competente Ufficio del Registro. Rilevato l'importo, il sottoscritto emette ordinativo di pagamento, sempre sul deposito provvisorio intestato alla Ditta, in favore del Cassiere pro-tempore dell'Ufficio finanziario, entro e non oltre 20 gg. dalla notifica al sottoscritto della registrazione del contratto presso gli Organi di Controllo, pena il pagamento a carico personalmente dell'Ufficiale Rogante, delle soprattasse e pene pecuniarie per ritardata od omessa registrazione.

Tra tali spese, è ovvio, rientra l'eventuale denuncia di maggiore importo che un contratto può subire nel corso del suo svolgimento nei limiti del quinto o del ventesimo.

È appena il caso di puntualizzare che per le spese di registrazione debbesi tener conto dell'introduzione della nuova legge del registro (D.P.R. 26 ottobre 1972, n. 634), per cui in ossequio all'art. 77 di detta legge, alcune spese di registrazione sono state effettuate con il vecchio sistema ed altre con il nuovo, a tassa fissa, secondo il disposto dell'art. 38 del D.P.R. 26 ottobre 1972, n. 634, avuto riguardo al momento in cui è intervenuta l'approvazione dei vari atti. È da presumere, pertanto, che le poste del rendiconto che avranno per il futuro maggior rilevanza, se pur di importi modesti, saranno quelle relative alle spese di cancelleria ed eventualmente di copia, effettuandosi d'ora in poi, la registrazione degli atti sempre a tassa fissa.

IV) *Altre spese*: sui rendiconti, ai quali si riferisce la presente relazione, per altre spese devono intendersi le ritenute erariali (R.M., complementare e relative addizionali) che gravano sui compensi corrisposti a coloro che effettuano il lavoro di copiatura.

In tal voce rientrano, come previsto nella precedente relazione, le spese di cancelleria, il cui pagamento è stato effettuato con ordinativi di pagamento a favore delle Ditte fornitrici. Non essendosi potuto procedere materialmente ad addebitare a ciascuna Ditta l'esatto costo della cancelleria, per ogni contratto, per evidenti ragioni di serietà, opportunità e convenienza, si è provveduto, in attesa di una migliore regolamentazione della materia, ad un calcolo forfettario, dividendo l'importo della o delle fatture emesse dalla Ditta o Ditte fornitrici della cancelleria a fine anno, per il numero dei contratti stipulati, e a procedere, quindi, all'addebito dell'importo così ottenuto su ciascun deposito provvisorio.

È ovvio che a favore della Ditta fornitrice della cancelleria, dovranno essere emessi tanti ordinativi di pagamento, su ogni deposito, fino a copertura dell'importo della fattura.

V) *Restituzione saldo al contraente*: avviene, quando possono considerarsi esaurite tutte le operazioni precedenti che normalmente non sono contemporanee (si pensi al tempo che intercorre tra la stesura del contratto e la sua registrazione fiscale) ed il saldo viene restituito con ordinativo a favore del contraente che ha costituito il deposito.

PAGINA BIANCA

ANNESSO N. 112

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1973**

(Articolo 9 della legge 25 novembre 1971, n. 1041)

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO
«SOMME ANTICIPATE DA TERZI PER SPESE CONTRATTUALI»

*(Art. 96 della legge di contabilità generale dello Stato
e Art. 28 della legge notarile 26 febbraio 1913, n. 89)*

SEZIONE ARSENALE M. M. - MESSINA

per l'anno finanziario 1973

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	I M P O R T I		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	545.600	—	545.600
I	Spese di copia e stampa		1.392.750	
II	Spese di bollo		10.000	
III	Spese di registrazione	2.061.212	370.462	— 545.600
IV	Altre spese		—	
V	Restituzione saldo al contraente		833.600	
	Totali alla data del 31 dicembre 1973	2.606.812	2.606.812	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	—

RELAZIONE

Per la gestione delle somme anticipate da terzi per spese contrattuali, le procedure di acquisizione delle entrate sono state effettuate mediante depositi provvisori presso la Sezione di Messina della Tesoreria Provinciale dello Stato.

Le procedure di erogazione delle spese per: compenso copiatura contratti, registrazione fiscale contratti e decreti di svincolo depositi cauzionali e differenze alle Ditte contraenti, sono state effettuate con ordinativi di pagamento (Mod. 180-T.) tratti sui relativi depositi provvisori.

Il rendiconto della gestione relativo al 1973 e rimanenza esercizio 1972, ammonta a lire 2.606.812 (eserc. 1973: lire 2.061.212 e rimanenza eserc. 1972: lire 545.600) per acquisizione di entrate a lire 2.606.812 per erogazione di pagamenti, così suddivisi:

Il rendiconto della gestione relativo al 1973 e rimanenza esercizio 1972, ammonta a lire 2.606.812 (eserc. 1973: lire 2.061.212 e rimanenza eserc. 1972: lire 545.600) per acquisizione di entrate a lire 2.606.812 per erogazione di pagamenti, così suddivisi:

- Per spese di copia e stampa	L. 1.392.750
- Per spese di bollo	» 10.000
- Per spese di registrazione	» 370.462
- Restituzione saldo alle Ditte	» 833.600
	<hr/>
Totale	L. 2.606.812
	<hr/> <hr/>

ANNESSO N. 113

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1973**

(Articolo 9 della legge 25 novembre 1971, n. 1041)

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO
«SOMME ANTICIPATE DA TERZI PER SPESE CONTRATTUALI»

*(Art. 96 della legge di contabilità generale dello Stato
e Art. 28 della legge notarile 26 febbraio 1913, n. 89)*

COMMISSARIATO GENERALE ONORANZE CADUTI IN GUERRA - ROMA

per l'anno finanziario 1973

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	I M P O R T I		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente .	—	—	—
I	Spese di copia e stampa		—	—
II	Spese di bollo		6.000	—
III	Spese di registrazione	707.790	174.170	—
IV	Altre spese		10.000	—
V	Restituzione saldo al contraente		517.620	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1973	707.790	707.790	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	—

RELAZIONE

Il criterio adottato nella gestione delle spese contrattuali per l'eserc. 1973 è stato quello della celerità nella definizione degli atti contrattuali.

Al momento, infatti, della riscossione degli anticipi dovuti dai contraenti, si è provveduto con immediatezza alla registrazione degli atti all'Ufficio del Registro ed al conseguente rimborso al creditore degli importi residui, unitamente al conto dettagliato delle spese sostenute.

Non si è riscontrato alcun inconveniente nella gestione delle spese.

ANNESSO N. 114

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1973**

(Articolo 9 della legge 25 novembre 1971, n. 1041)

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO
«SOMME ANTICIPATE DA TERZI PER SPESE CONTRATTUALI»

*(Art. 96 della legge di contabilità generale dello Stato
e Art. 28 della legge notarile 26 febbraio 1913, n. 89)*

6ª OFFICINA RIPARAZIONI MOTORIZZAZIONE ESERCITO - BOLOGNA

per l'anno finanziario 1973

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	I M P O R T I		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente .	567.620	567.620	—
I	Spese di copia e stampa	40.000	—	40.000
II	Spese di bollo	911.350	720.350	191.000
III	Spese di registrazione	558.200	454.200	104.000
IV	Altre spese	1.651.795	603.855	1.047.940
V	Restituzione saldo al contraente	—	—	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . .	3.728.965	2.346.025	1.382.940
	Eventuale rimanenza fine esercizio . . .	1.382.940	—	1.382.940

RELAZIONE

1) *Acquisizione delle somme versate dalle ditte.*

L'importo degli anticipi, per spese contrattuali, che si richiedono alle Ditte aggiudicatrici, vengono fissati mediante accurate analisi delle spese che si prevede di sostenere. In generale le spese che l'Amministrazione sostiene e che addebita alle singole Ditte sono:

- postali, per invio inviti gara, comunicazioni varie;
- bollatura contratti, dichiarazione di svincolo della cauzione, capitolati, quietanze e rendiconti;
- registrazione contratti e dichiarazione di svincolo della cauzione;
- telefoniche;
- stesura contratto, stampa fascicoli di lavorazione e capitolati tecnici.

Gli anticipi per spese contrattuali vengono versati dalle Ditte aggiudicatrici sul conto corrente della O.R.M.E. n. 8/2724 e successivamente versati alla Tesoreria dello Stato, presso la Banca d'Italia.

Ad ogni Ditta viene acceso un conto, nel quale si prende nota di tutte le entrate e uscite di competenza.

2) *Erogazione dell'entrata.*

Al momento in cui si accerta la necessità di effettuare una spesa, la stessa viene ordinata dal Capo Ufficio Amministrazione, a mezzo di ordine scritto; il cassiere provvede al pagamento. La somma erogata viene portata in uscita dal conto intestato alla Ditta interessata.

Periodicamente si richiede alla Tesoreria il rimborso delle spese sostenute, citando gli estremi del deposito provvisorio acceso presso la Tesoreria stessa.

Le somme che la Tesoreria accredita sul c/c della O.R.M.E. sono introitate ai conti particolari di ogni Ditta a pareggio delle partite riguardanti le spese sostenute.

3) *Pagamenti.*

I pagamenti sono effettuati a mezzo:

- c/c postale, quanto le somme da erogare devono essere corrisposte a Ditte che hanno effettuato prestazioni oppure hanno ceduto materiali attinenti al servizio contratti;

- cassa corrente, in contanti:

- a) quanto si debbono acquistare marche da bollo per bollatura documenti contrattuali. Il cassiere si incarica personalmente dell'acquisto dei valori bollati;

- b) quando si deve pagare la tassa di registrazione dei contratti. Il denaro viene consegnato all'Ufficiale Rogante che provvede personalmente ai pagamenti presso gli Uffici del Registro-Atti Pubblici e Privati.

4) *Documenti concernenti le singole operazioni allegati al rendiconto.*

a) Le spese postali sono documentate a mezzo di una dichiarazione firmata dal Capo Ufficio Amm/ne, Cassiere e Direttore dei Conti, in quanto i titoli di pagamento riguardanti le dette spese vengono compilati riepilogando tutte le spese postali sostenute in un certo periodo di tempo.

Va tenuto presente anche che parte delle spese in parola sono sostenute dalla Direzione di Amministrazione del VII CMT, che ne chiede il rimborso a mezzo di elenchi riepilogativi.

b) Le spese di bollatura, registrazione dei contratti e dichiarazioni di svincolo sono anch'esse documentate a mezzo di una dichiarazione a firma del Capo Ufficio Amm/ne, Direttore dei Conti e Cassiere.

c) Le spese telefoniche addebitate alle Ditte sono rilevate a mezzo dei cartellini S.I.P. per le interurbane e tenendo conto degli scatti per le telefonate urbane.

Per le telefonate urbane che sono le più numerose, gli scatti riguardanti le conversazioni vengono rilevati a mezzo di appositi contatori.

Le spese telefoniche addebitate con il presente rendiconto, trattandosi di telefonate urbane sono documentate con una dichiarazione a firma del Capo Ufficio Amm/ne, Direttore dei Conti e Cassiere.

d) Le spese di cancelleria addebitate alle Ditte, risultanti nel presente rendiconto, si riferiscono principalmente alla stampa dei fascicoli di lavorazione, capitolati tecnici speciali.

Le spese in questione sono sostenute dalla ORME e addebitate alle Ditte in relazione al consumo di fascicoli. Per ogni automezzo riparato si usano cinque fascicoli.

La O.R.M.E. fa stampare ogni anno cinquemila fascicoli circa; le Ditte prelevano i fascicoli firmando apposite ricevute.

Gli addebiti sono effettuati in base ai prelevamenti. Le spese in questione sono documentate con una dichiarazione a firma del Capo Ufficio Amm/ne, Direttore dei Conti e Cassiere.

5) *Rimborso eccedenze.*

Le rimanenze di fondi vengono restituite alle Ditte entro 30 giorni dalla data di emissione del mandato di pagamento a saldo e dopo aver registrato la dichiarazione di svincolo della cauzione.

6) *Conclusioni.*

Il lavoro riguardante la gestione delle spese contrattuali è abbastanza impegnativo e richiede l'utilizzo di un impiegato che dedichi a detto lavoro parecchie ore al giorno. Tenuto conto della carenza di personale sarebbe auspicabile una semplificazione delle operazioni in questione.

PAGINA BIANCA

ANNESSO N. 115

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1973**

(Articolo 9 della legge 25 novembre 1971, n. 1041)

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO
« SOMME ANTICIPATE DA TERZI PER SPESE CONTRATTUALI »

*(Art. 96 della legge di contabilità generale dello Stato
e Art. 28 della legge notarile 26 febbraio 1913, n. 89)*

DIREZIONE LAVORI E MATERIALI GENIO - MILANO

per l'anno finanziario 1973

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	I M P O R T I		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente .	5.232.085	—	5.232.085
I	Spese di copia e stampa		—	
II	Spese di bollo		1.257.525	
III	Spese di registrazione	4.896.500	1.248.870	4.487.260
IV	Altre spese		45.000	
V	Restituzione saldo al contraente		6.832.365	
	Totali alla data del 31 dicembre 1973 . .	10.128.585	9.383.760	744.825
	Eventuale rimanenza fine esercizio	744.825	—	744.825

RELAZIONE

La gestione delle spese contrattuali si è svolta anche nell'es. 1973 secondo le modalità previste dalla legge 25 novembre 1971, n. 1041.

Dal rendiconto riassuntivo emerge:

- somme a riporto esercizio precedente	L. 5.232.085
- anticipazioni spese contrattuali es. 1973	» 4.896.500
	<hr/>
Totale	L. 10.128.585
	<hr/> <hr/>

Di tale ammontare complessivo lire 6.832.365 sono state restituite nel corso dell'esercizio alle ditte contraenti per effetto dell'entrata in vigore del D.P.R. 26 ottobre 1972, n. 634 che prevede la registrazione degli atti di appalto a tassa fissa anziché proporzionale.

In merito ai singoli rendiconti si specifica che nella voce II - spese di bollo - per ragioni pratiche di prelievo fondi dalla Tesoreria sono state incluse le spese di registrazione a tassa fissa del verbale di deliberamento relativo all'aggiudicazione dei lavori.

Inoltre, la numerazione dei conti delle imprese - come da elenco allegato - si riferisce ai registri esistenti presso la scrivente.

I numeri che nella progressione risultano omessi riguardano conti estinti in precedenza.

ANNESSO N. 116

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1973**

(Articolo 9 della legge 25 novembre 1971, n. 1041)

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO
«SOMME ANTICIPATE DA TERZI PER SPESE CONTRATTUALI»

*(Art. 96 della legge di contabilità generale dello Stato
e Art. 28 della legge notarile 26 febbraio 1913, n. 89)*

XIII REPARTO R.R.R. - VICENZA

per l'anno finanziario 1973

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO 2	I M P O R T I		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente .	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	800	— 800
II	Spese di bollo	—	5.000	— 5.000
III	Spese di registrazione	—	2.300	— 2.300
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	21.900	— 21.900
	Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . .	30.000	30.000	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	—

RELAZIONE

1. In data 7 dicembre 1972 – sorta l'esigenza di assicurare il servizio di cui all'oggetto per l'anno 1973 – questo Comando ha provveduto ad inviare lettere d'invito a n. 6 esercenti l'attività di barbiere.

2. In data 31 dicembre 1972 è stata esperita la gara per la ricerca del contraente ed essendo il Sig. Padovan Giorgio risultato aggiudicatario si è proceduti alla riscossione del deposito provvisorio occorrente per le eventuali spese contrattuali ed alla stipulazione del contratto.

3. L'importo presunto per le spese contrattuali di lire 30.000 è stato riscosso col titolo n. 19 del 31 gennaio 1973 ed imputato a conti particolari del Reparto.

4. Le spese sostenute risultano registrate sul modello 377/A e sono così ripartite:

- in data 27 gennaio 1973 – titolo 47

Registrazione contratto e estensione deposito cauzionale:

- per registrazione	L. 2.300
- per acquisto 10 fogli c.b.	» 5.000
- per acquisto fogli uso bollo	» 800
- in data 27 febbraio 1973 – titolo 46	

Restituzione cauzione per differenza spese contrattuali » 21.900

Totale . . . L. 30.000

5. Rappresentante dell'A.M.: T. Col. Nicola Papa Relatore dell'VIII Dep. Misto; Aggiudicatario: Sig. Giorgio Padovan.

Autorità a cui è stata demandata l'approvazione: Magg. Aldo Di Sarno Comandante del XIII reparto R.R.R.; Ufficiale Rogante: Cap. S.A. spe Bruno Rossi, Vice Comandante XIII Reparto R.R.R.

ANNESSO N. 117

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1973**

(Articolo 9 della legge 25 novembre 1971, n. 1041)

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO
«SOMME ANTICIPATE DA TERZI PER SPESE CONTRATTUALI»

*(Art. 96 della legge di contabilità generale dello Stato
e Art. 28 della legge notarile 26 febbraio 1913, n. 89)*

OFFICINA RIPARAZIONI MOTORIZZAZIONE ESERCITO - PADOVA

per l'anno finanziario 1973

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	I M P O R T I		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente .	910.390	—	910.390
I	Spese di copia e stampa		456.420	
II	Spese di bollo		435.580	
III	Spese di registrazione	4.292.000	625.500	— 160.260
IV	Altre spese		412.350	
V	Restituzione saldo al contraente		2.522.410	
	Totali alla data del 31 dicembre 1973	5.202.390	4.452.260	750.130
	Eventuale rimanenza fine esercizio	750.130	—	750.130

RELAZIONE

1) *Rendiconti.*

I rendiconti sono riferiti ai contratti aperti alla data del 1° gennaio 1973 ed a quelli stipulati nel corso dello stesso anno. Le somme rendicontate sono state desunte, per ogni singolo contratto, dal « Registro di Conto Corrente delle spese relative ai contratti » (modello n. 1029 del catal.). Alla data del 1° gennaio 1973 i conti aperti sul mod. 1029 del catal. erano n. 51 e nel corso del 1973 sono stati aperti altri n. 23 conti; pertanto i rendiconti resi ammontano a n. 74. Alla data del 31 dicembre 1973 sul « Registro di conto corrente, ecc. » rimanevano aperti solo n. 23 conti.

2. *Introiti.*

Dopo l'espletamento delle gare gli aggiudicatari hanno anticipato l'importo presunto per spese contrattuali. Detti anticipi sono stati versati nella cassa della 15 O.R.M.E. e nei rendiconti resi sono stati riportati senza una specifica delle varie voci costituenti l'anticipo spese.

A fine mese o trimestre, detratte le spese sostenute nel mese o trimestre medesimo, gli anticipi sono stati versati presso la Tesoreria Provinciale dello Stato Sezione di Padova in conto deposito provvisorio. Detti versamenti sono stati effettuati cumulativamente; a tergo della quietanza rilasciata dalla T.P.S. è stata allegata una distinta riepilogativa dei singoli introiti e sulla stessa vengono annotati i prelevamenti per pagamenti vari.

3) *Saldi.*

Al 31 dicembre 1973 l'ammontare residuo degli introiti per spese contrattuali è di lire 750.130 ed è costituito dalle seguenti rimanenze su quietanze di T.P.S. Sezione di Padova:

quietanza n. 666 del 7 giugno 1972	L. 15.430
quietanza n. 87 del 14 febbraio 1973	» 61.860
quietanza n. 458 del 19 luglio 1973	» 295.070
quietanza n. 670 del 10 ottobre 1973	» 278.140
quietanza n. 763 dell'8 novembre 1973	» 99.630
	<hr/>
Totale . . .	L. 750.130
	<hr/> <hr/>

4) *Gestione.*

La gestione è affidata all'Ufficiale Rogante della 15^a O.R.M.E., V. Dirett. Rag/ria Traini Armando, che la esercita con i depositi provvisori presso la T.P.S. Sezione di Padova e, prima del versamento in Tesoreria, con il c/c postale n. 9/1842 intestato alla 15^a O.R.M.E. di Padova.

Gli interessi che eventualmente vengono a maturare sul c/c postale a fine anno vengono versati in Tesoreria in conto proventi non riassegnabili.

Per le piccole spese (marche bollo, carte bollate, postali, ecc.) l'Ufficiale Rogante è stato dotato di un anticipo di lire 50.000 dal fondo scorta della 15^a O.R.M.E.; al 31 dicembre 1973 detto anticipo è stato pareggiato a seguito di restituzione. Periodicamente per le spese sostenute sono stati fatti dei rimborsi all'Ufficiale Rogante a mezzo di ordinativi mod. 180/T tratti su depositi provvisori od a mezzo di titoli di cassa mod. ex-675.

5) *Pagamenti.*

a) *Spese di copia e stampa.* Comprendono le spese sostenute in tipografia per l'approntamento di stampati vari attinenti lettere di invito a gare, contratti e dichiarazioni svincoli cauzione. L'ammontare di spesa è documentato da regolare fattura emessa dalla ditta assuntiva del servizio. Inoltre comprendono spese per riproduzioni in fotocopia, xerocopia ed eliografia di documenti vari contrattuali; l'ammontare di spesa è stato pagato di volta in volta in contanti dall'Ufficiale Rogante.

b) *Spese di bollo* - Comprendono le spese sostenute per l'acquisto in contanti di carte bollate impiegati per la stesura di atti, marche da bollo applicate sugli allegati agli atti e marche da bollo applicate su richieste di pagamento, certificati di eseguita collaudazione e su quietanza di cassa per riscossione anticipi spese contrattuali. Dette spese sono state pagate all'Ufficiale Rogante ed imputate ai conti cui si riferivano.

c) *Spese di registrazione* - Comprendono le spese di registrazione fiscale di verbali aggiudicazione gare, contratti approvati e dichiarazioni svincoli cauzionali. Le tassazioni dell'Ufficio del Registro di Padova sono state pagate con ordinativi di pagamento tratti su depositi provvisori (mod. 180/T) e con titoli di cassa mod. ex-675 quietanzati dall'Ufficiale Rogante.

d) *Altre spese* - Comprendono le spese postali sostenute per dimazione di gare e corrispondenza con ditte contraenti o per conto di ditte contraenti. Inoltre comprendono le spese di cancelleria varia impiegata per la preparazione di gare, stipulazione di contratti ed esecuzioni di contratti.

e) *Restituzione saldo a contraente* - Le restituzioni di saldi spese contrattuali a favore dei contraenti sono stati effettuati solo a mezzo di ordinativi di pagamento mod. 180/T tratti su depositi provvisori. Nel corso dell'anno 1973 sono stati fatti anche rimborsi parziali a favore di alcuni contraenti al fine di evitare l'immobilizzo di somme a lungo termine.

6) *Conclusioni e proposte.*

Il versamento ed i successivi prelevamenti per pagamenti vari nella locale Sezione di Tesoreria Provinciale dello Stato delle somme anticipate per spese contrattuali comportano un aggravio di lavoro con la conseguente istituzione di una contabilità sulla quietanza di T.P.S. e sul regolamentare « Registro di conto corrente, ecc. » (mod. 1029 del cat.).

Per uno snellimento nella gestione si suggerisce di autorizzare l'apertura di un conto corrente postale intestato alla 15^a O.R.M.E. Padova Sezione Contratti.

Gli aggiudicatari verranno invitati a versare direttamente gli anticipi richiesti per spese contrattuali su detto conto corrente.

Tutti i pagamenti, compresi gli eventuali rimborsi all'Ufficiale Rogante, per le piccole spese (postali, carte bollate, ecc.), verranno effettuati a mezzo di assegni o postagiri di conto corrente postale.

Gli estratti conti, i certificati di allibramento e tutti gli altri documenti rilasciati dall'Ufficio dei conti correnti postali andranno a formare parte integrante della rendicontazione annuale delle spese contrattuali.

Gli interessi maturati eventualmente sul c/c postale saranno versati in Tesoreria in conto proventi non riassegnabili.

PAGINA BIANCA