ANNESSO N. 25

al conto consuntivo del Ministero della difesa per l'anno finanziario 1972

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

RENDICONTO ANNUALE

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

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

15ª OFFICINA RIPARAZIONI ESERCITO - PADOVA

per l'anno finanziario 1972

PAGINA BIANCA

N.	OGGETTO	IMPORTI		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dall'esercizio precedente 1971	1.478.335	—	1.478.335
		—	—	4.713.335
I	Spese di copia e stampa	3.235.000	93.550	4.619.785
II	Spese di bollo		354.430	4.265.355
III	Spese di registrazione		2.911.290	1.354.065
IV	Altre spese (*a*)		233.745	1.120.320
V	Restituzione saldo al contraente	—	209.930	910.390
	Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . .	4.713.335	3.802.945	910.390
	Eventuale rimanenza fine esercizio	910.390	—	910.390

(*a*) Specificazione alle « Altre spese » di cui al n. IV sopra: 1) Spese postali varie sostenute per corrispondenza con i contraenti; 2) Spese di cancelleria varia impiegata per atti di gara, stipulazione verbali e contratti e per le esecuzioni contrattuali; 3) Nel totale di lire 233.745 non è stato incluso l'ammontare delle somme sotrnate da contratto a contratto pari a lire 49.130 (storni operati in quanto si è trattata di stessa ditta contraente).

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

1. — *Rendiconti*

Per ogni contratto stipulato viene aperto sul « Registro di conto corrente delle spese relative ai contratti » (modello n. 1029 del catal.) un conto per spese contrattuali anticipate dal contraente. I rendiconti sono riferiti ai contratti aperti alla data di 1° gennaio 1972 ed ai contratti stipulati nel corso dell'anno 1972 anche se, a volte, una stessa ditta è stipulante di più contratti.

2. — *Introiti*

A gara espletata viene richiesto all'aggiudicatario un anticipo per spese contrattuali (articolo 62 del R.C.G.S.). Durante l'anno 1972 tali anticipi sono stati versati alla cassa della 15ª O.R.M.E. che ha rilasciato regolare quietanza per ogni versamento ricevuto.

Nei rendiconti resi è stato indicato l'ammontare complessivo dell'introito nella impossibilità di fare, all'atto della riscossione stessa, una specifica anche sommaria delle varie voci costituenti l'anticipo spese.

A fine di ogni mese, detratte le spese sostenute durante il mese medesimo, sono stati versati presso la Tesoreria Provinciale dello Stato - Sezione di Padova, in conto deposito provvisorio, tutti gli introiti con un unico versamento riepilogativo ed a tergo della quietanza rilasciata dalla T.P.S. vengono annotati i prelevamenti per pagamento.

3. — *Gestione*

La gestione è affidata all'Ufficiale Rogante che la esercita con il conto corrente postale n. 9/1842 intestato a 15ª O.R.M.E. PD e con i depositi provvisori presso la T.P.S. Sezione di Padova. Gli introiti ed i pagamenti effettuati dalla cassa corrente della O.R.M.E. vengono considerati come effettuati mediante conto corrente postale.

I pagamenti a favore dei fornitori di cancelleria varia sono tutti effettuati a mezzo conto corrente postale. I rimborsi saldi ai contraenti sono stati effettuati a mezzo c/c postale e con titoli di cassa Mod. 675 del catal. quietanzati.

Per le piccole spese (postali, carte bollate, fotocopie, marche da bollo, ecc.) l'Ufficiale Rogante è stato dotato di un anticipo di lire 50.000 (cinquatamila) dai fondi permanenti del « fondo scorta » della 15ª O.R.M.E. Periodicamente sono stati fatti rimborsi e pagamenti a favore dell'Ufficiale Rogante dalla cassa corrente della O.R.M.E. per le spese sostenute nel mese cui si riferiscono. Per le spese sostenute e riferite a contratti con data di stipulazione anteriore al mese cui si riferiscono i rimborsi all'Ufficiale Rogante sono stati fatti con ordinativi di pagamento Mod. 180/T tratti sui depositi provvisori. Ai titoli di cassa e agli ordinativi di pagamento Mod. 180/T sono stati allegati documenti giustificativi di spesa.

Al 31 dicembre 1972 l'anticipo dal « fondo scorta » di lire 50.000 è stato pareggiato a seguito restituzione.

4. — *Pagamenti*

a) Spese di copia e stampa. — Comprendono le spese sostenute per le riproduzioni in eliografia, in fotocopia e xerocopia di documenti contrattuali e le spese di dattilografia per la stesura di alcuni contratti. Dette spese sono state pagate dall'Ufficiale Rogante di volta

in volta e le relative note di spesa sono state allegate alle distinte di rimborso facenti parte dei vari titoli di pagamento.

Nel corso del 1972 non sono state imputate le spese di tipografia per la stampa di modelli attinenti ai contratti.

b) Spese di bollo. — Comprendono le spese sostenute per l'acquisto in contanti di carte bollate impiegate per la stesura di contratti, verbali aggiudicazione gare e dichiarazioni di svincoli cauzionali e di marche da bollo applicate agli allegati dei contratti, richieste di pagamento Mod. 1435 del catal., verbali di eseguita collaudazione e quietanza di cassa per anticipi spese contrattuali. Dette spese, rimborsate all'Ufficiale Rogante, sono state imputate ai vari conti cui si riferivano.

c) Spese di registrazione. — Comprendono le spese di registrazione fiscale di contratti approvati, verbali aggiudicazione gare e dichiarazioni di svincoli cauzionali. Le tassazioni dell'Ufficio del Registro di Padova sono state pagate con ordinativi di pagamento Mod. 180/T tratti sui depositi provvisori presso la T.P.S. Sezione di Padova e con titoli di cassa Mod. 675 del catal. quietanzati dall'Ufficiale Rogante.

d) Altre spese. — Comprendono spese postali per diramazione gare e corrispondenza con contraenti e spese di cancelleria varia impiegata per la preparazione di gare, stipulazione di contratti ed esecuzioni contrattuali.

In alcuni rendiconti vi sono compresi gli storni di somma da contratto a contratto stipulati con una stessa ditta contraente. Detti storni sono stati operati, sempre dietro consenso del contraente, per sopperire alcune deficienze di introiti. Più esattamente essi sono:

L.	10.000	da contr. 265 rep. ditta C.I.R.A. a contr. 307 rep.;
»	10.000	da contr. 266 rep. ditta C.I.R.A. a contr. 307 rep.;
»	6.000	da contr. 302 rep. ditta C.I.R.A. a contr. 307 rep.;
»	1.520	da contr. 177 rep. ditta Abaldini L. a contr. 247 rep.;
»	1.610	da contr. 264 rep. ditta Bortolami A. a contr. 209 rep.;
»	10.000	da contr. 215 rep. ditta C.I.R.A. a contr. 234 rep.;
»	10.000	da contr. 215 rep. ditta C.I.R.A. a contr. 236 rep.
L.	49.130	Totale delle somme stornate.

e) Restituzione saldo a contraente. — (già trattato al punto 3).

5. — *Conclusioni e proposte*

In armonia con la circolare del Ministero della Difesa - Ufficio del Segretario Generale n. BL/10289/C-4-7 di prot. in data 21 gennaio 1972, questa 15ª O.R.M.E. versa in deposito provvisorio presso la locale Sezione di Tesoreria Provinciale dello Stato tutti gli introiti per spese contrattuali come già illustrato al punto 2). Questa procedura comporta un notevole aggravio di lavoro per la istituzione di una doppia contabilità e ritardi nella effettuazione dei pagamenti.

Al fine di ottenere uno snellimento si propone per il deposito di introiti per spese contrattuali l'apertura di un conto corrente postale intestato a 15ª O.R.M.E. Sezione Contratti.

Gli aggiudicatari di gare verseranno direttamente su questo c/c postale gli anticipi richiesti. I prelevamenti per pagamenti verranno fatti con le firme dell'Ufficiale Rogante e del Capo Ufficio Amministrazione.

Gli interessi che eventualmente andrebbero a maturare, saranno versati a favore dell'Erario in conto « proventi non riassegnabili » (Capo X - Capitolo 2368).

PAGINA BIANCA

ANNESSO N. 26

al conto consuntivo del Ministero della difesa per l'anno finanziario 1972

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

RENDICONTO ANNUALE

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

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

LEGIONE CARABINIERI DI SALERNO

per l'anno finanziario 1972

PAGINA BIANCA

N.	OGGETTO	IMPORTI		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente . .	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	3.000	3.000	—
III	Spese di registrazione	97.000	49.600	—
IV	Altre spese (*a*)	—	50	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	47.350	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . .	100.000	100.000	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	—

(*a*) Spesa per bollo su quietanza di Tesoreria n. 569 del 18 luglio 1972 dell'importo di lire 97.000.

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

La S.p.A. Macchingraf di Baranzate di Bollate (Milano), per la fornitura di una macchina tipografica « Heidelberg » del valore di lire 4.480.000 alla Legione Carabinieri di Salerno, accreditò sul conto corrente postale della predetta Legione la somma di lire 100.000 per spese di bollo e di registrazione, relativa al contratto all'uopo stipulato.

Dall'accreditamento suddetto, per motivi d'urgenza, fu erroneamente prelevato l'importo di lire 3.000 per l'acquisto di n. 6 fogli di carta da bollo per la stesura del contratto.

La rimanente somma di lire 97.000 fu versata alla cassa della locale Sezione Tesoreria Provinciale di Salerno a titolo di deposito provvisorio.

Dalla disponibilità esistente presso la predetta Tesoreria furono prelevate successivamente le seguenti somme:

a) lire 49.600, per spese di registrazione del contratto n. 81 del 18 luglio 1972 presso l'Ufficio del Registro di Salerno (vedasi indicazione apposta in calce alla copia del contratto allegato);

b) lire 47.350, per restituzione del saldo alla ditta interessata.

Infine si rappresenta che sul deposito provvisorio fu trattenuta la somma di lire 50 a titolo di bollo per quietanza.

ANNESSO N. 27

al conto consuntivo del Ministero della difesa per l'anno finanziario 1972

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

RENDICONTO ANNUALE

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

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

SPOLETTIFICIO DELL'ESERCITO DI TORRE ANNUNZIATA

per l'anno finanziario 1972

PAGINA BIANCA

N.	OGGETTO	IMPORTI		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente . .	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	1.154.580	—
III	Spese di registrazione	60.095.090	42.526.100	—
IV	Altre spese (*a*)	—	360.585	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	437.540	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . .	60.095.090	44.478.605	15.616.485
	Eventuale rimanenza fine esercizio	15.616.485	—	15.616.485

(*a*) Specificazione alle « Altre spese » di cui al n. IV sopra: 1) Spese postali lire 248.895; 2) Costituzione deposito cauzionale definitivo lire 47.520; 3) Spese trasporto lire 4.080; 4) Spese sosta pacco FF.SS. lire 200; 5) Svincoli depositi cauzionali lire 40.600; 6) Passaggio fondi ad altro conto spese contrattuali della medesima ditta lire 19.090.

RELAZIONE

1) Le spese contrattuali contenute in n. 64 conti, oggetto di altrettanti rendiconti annuali intestati a ciascuna ditta appaltatrice, sono mantenute nei limiti molto ristretti e sono seguite e dall'Ufficiale Rogante e dal Capo Ufficio Amministrativo.

2) La chiusura dei singoli conti è fatta sollecitamente a contratto ultimato, liquidato, s'intende previo svincolo del relativo deposito cauzionale, allorquando risultano, dalla ditta contraente, soddisfatti tutti gli obblighi contrattuali compreso il pagamento dell'intero ammontare della tassa di registro e dopo che sarà stato ammesso a pagamento il mandato di saldo da parte del Ministero della Difesa. Tali conti sono riportati nel registro di conto corrente delle spese relative ai contratti Mod. 1029 del catalogo.

3) Agli assuntori che hanno anticipato l'approssimativo ammontare delle spese contrattuali all'atto della firma del contratto, spese queste riportate dal progetto di contratto a suo tempo approvato con dispaccio dal M.D. e calcolate in ragione della percentuale commisurata all'1 per cento circa dell'importo contrattuale, sono stati elevati loro soltanto gli addebiti riferiti a:

II. — *Spese di bollo*, intese come fogli di carta bollata e marche da bollo occorsi per stesura contratti con allegati e verbali di deliberamento. Il tutto risultante in analisi nel conto spese, allegato in copia fotostatica ad ogni singolo rendiconto;

III. — *Spese di registrazione fiscale*, i cui estremi sono stati annotati su ciascuno conto unito al rendiconto. Estremi rilevati dal repertorio degli atti registrati;

IV. — *Altre spese*, le quali compendiano quelle segnate e riepilogate nel rendiconto riassuntivo dell'esercizio finanziario di che trattasi;

V. — *Restituzione saldo al contraente*. Si è provveduto alla chiusura di parecchi conti a pareggio e si è nel contempo restituito il relativo saldo a credito a quelle ditte che hanno ottenuto l'ammissione a pagamento del mandato di saldo e si è proceduto allo svincolo del deposito cauzionale.

4) È da far rilevare che per l'esercizio finanziario in corso il saldo a credito riportato a favore delle ditte contraenti per l'ammontare complessivo di lire 15.616.485 verrà a diluirsi quasi tutto per i rimborsi a quest'ultime che si effettueranno, se si tiene conto che con l'entrata in vigore dell'I.V.A. dal 1° gennaio 1973, la registrazione fiscale dell'imposta, commisurata già all'1 per cento dell'importo contrattuale, si è ora ridotta ad una semplice tassa fissa di sole lire 2.000 per ogni contratto, oltre, s'intende, la tassazione degli allegati che formano parte integrante del contratto stesso. Si soggiunge quindi che le spese contrattuali si aggireranno ad un importo di lire 50.000 e per alcuni contratti raggiungeranno un massimo, per i molti allegati, di lire 150.000.

Nella fattispecie è stata predisposta la restituzione alla S.p.A. Elettromeccanica « La Precisa », contratto n. 3701 di rep. di cui all'allegato n. 60/88, della somma di oltre lire undici milioni e via via così si procederà anche, dopo le singole registrazioni fiscali, con altri contratti e cioè quelli dal n. 48 al 64 stipulati nel 1972, per i quali le spese contrattuali sono state a suo tempo versate in Tesoreria, mentre per i contratti dal n. 1 al n. 47, quasi tutti estinti, ad eccezione di pochi in corso di ultimazione, si attende per essi la segnalazione da parte del Ministero Difesa circa l'ammissione a pagamento dei rispettivi mandati di saldo. Ciò per poter effettuare l'ultima operazione amministrativa riferita allo svincolo del deposito cauzionale e conseguente saldo a credito per chiusura a pareggio da inviare agli aventi diritto, estinguendo gli ultimi residui risultanti ai conti particolari e fondo scorta.

ANNESSO N. 28

al conto consuntivo del Ministero della difesa per l'anno finanziario 1972

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

RENDICONTO ANNUALE

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

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

11ª DIREZIONE ARTIGLIERIA - MESSINA

per l'anno finanziario 1972

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	IMPORTI		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente . .	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	66.100	45.500	20.600
III	Spese di registrazione	708.365	316.250	392.115
IV	Altre spese	93.270	56.680	36.590
V	Restituzione saldo al contraente	220.195	669.500	— 449.305
	Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . .	1.087.930	1.087.930	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	—

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

L'ammontare complessivo delle somme anticipate dai contraenti per spese contrattuali nell'esercizio finanziario 1972 è di lire 1.087.930.

Nell'ammontare complessivo di cui sopra vi è compresa anche la somma di lire 227.920 versate da tre diverse ditte ma che è stata interamente restituita alle stesse perché i contratti non sono stati approvati dal Ministero Difesa.

La somma effettivamente erogata, tratta su quella anticipata dalle Ditte, ammonta a lire 418.430.

Detta somma è stata così impiegata:

a) per acquisto di valori bollati	L.	45.500
b) per spese di registrazione	»	316.250
c) per spese di cancelleria	»	56.680
	L.	418.430

La somma utilizzata per spese di cancelleria è stata versata in Tesoreria per essere successivamente riassegnata al Bilancio del Ministero Difesa.

ANNESSO N. 29

al conto consuntivo del Ministero della difesa per l'anno finanziario 1972

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

RENDICONTO ANNUALE

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

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

CENTRO DIFESA ELETTRONICA - ANZIO

per l'anno finanziario 1972

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	IMPORTI		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente . .	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	14.000	14.000	—
III	Spese di registrazione	332.000	237.300	94.700
		—	—	—
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	94.700	— 94.700
	Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . .	346.000	346.000	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	—

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

Nell'anno 1972 questo Centro ha gestito complessivamente la somma di lire 346.000 (trecentoquarantaseimila) a titolo di spese contrattuali per conto delle seguenti ditte:

— Coel S.p.A.	L.	206.000
— Vianello S.p.A.	»	25.000
— Europavia S.p.A.	»	15.000
— Elettronica S.p.A.	»	30.000
— Femir	»	35.000
— Torri	»	35.000

A parte l'iniziale incertezza per le nuove modalità di gestione, si è operato come segue:

a) all'atto della riscossione dell'anticipo si è provveduto ad acquistare la carta legale necessaria alla redazione dell'atto accreditando il residuo disponibile per la registrazione fiscale presso la Sezione Provinciale di Tesoreria di Latina su depositi provvisori intestati alle singole ditte contraenti;

b) successivamente, non appena è stata comunicata l'avvenuta approvazione del contratto, si è emesso ordine di pagamento per la Sezione di Tesoreria pari alla somma occorrente per la registrazione ed altro ordine di pagamento per la restituzione del saldo alla ditta contraente.

In talune circostanze quando è stato certo che l'approvazione del contratto richiedeva tempi brevi, si è omesso di costituire il deposito provvisorio gestendo l'anticipo con il c/c postale intestato a questo Centro.

Sono state sostenute le seguenti spese inerenti contratti in corso e relative esclusivamente ad acquisto carta legale, bolli e registrazioni fiscali:

— Coel S.p.A.	L.	161.600
— Vianello S.p.A.	»	9.000
— Europavia S.p.A.	»	15.000
— Elettronica S.p.A.	»	10.800
— Femir	»	25.900
— Torri	»	29.100

I saldi sono stati restituiti alle Ditte.

A fine d'anno non si è avuta nessuna rimanenza.

Non si sono riscontrati inconvenienti nelle nuove modalità di gestione.

ANNESSO N. 30

al conto consuntivo del Ministero della difesa per l'anno finanziario 1972

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

RENDICONTO ANNUALE

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

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

OSPEDALE MILITARE PRINCIPALE - PALERMO

per l'anno finanziario 1972

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	IMPORTI		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Riporto dell'esercizio precedente	1.543.570	712.130	—
I	Spese per copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	3.500	—
III	Spese di registrazione	—	194.100	—
IV	Altre spese (*a*)	—	80.000	—
	Riscosso dalla Tesoreria per spese contrattuali	79.950	—	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	633.790	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . .	1.623.520	1.623.520	—

(*a*) Versamento in Tesoreria della quota relativa alla registrazione contratto.

RELAZIONE

1) *Ditta Philips - Milano*: contr. n. 383 di rep. in data 27 dicembre 1969 per fornitura « Stazione schermografica mobile automontata »:

La somma di lire 300.000 che risulta introitata quale riporto degli anni precedenti, si riferisce ad un versamento per spese contrattuali effettuate dalla Ditta Philips, di Milano, nell'anno 1969 in esecuzione al contratto succitato.

Il riporto relativo alle uscite comprende le spese di registrazione dell'atto ed altre spese inerenti all'atto medesimo.

Il rendiconto del 1972 si riferisce a spese di carta legale ed a spese di registrazione del decreto di svincolo del deposito cauzionale nonché alla restituzione del saldo al contraente.

2) *Ditta Amplifon - Milano*: contr. n. 410 di rep. del 25 novembre 1970 per fornitura di « Apparecchio psico-galvanico Audio lettroencefalografo Medelec Amplaid ERA »:

La somma di lire 278.570 che risulta introitata quale riporto degli anni precedenti, si riferisce ad un versamento per spese contrattuali effettuato dalla Ditta Amplifon di Milano, nell'anno 1970 in esecuzione al contratto succitato.

Il riporto relativo alle uscite comprende le spese di registrazione dell'atto ed altre spese inerenti all'atto medesimo.

Il rendiconto del 1972 si riferisce alla restituzione del saldo al contraente.

3) *Ditta I.R.E.S.I. - Acquaviva delle Fonti (Bari)*: contr. n. 416 di rep. in data 11 maggio 1971 per fornitura di « Apparecchio radiologico mobile per traumatologia »:

La somma di lire 300.000 che risulta introitata quale riporto degli anni precedenti, si riferisce ad un versamento per spese contrattuali effettuato dalla Ditta I.R.E.S.I., di Bari nell'anno 1971 in esecuzione al contratto succitato.

Il riporto relativo alle uscite comprende spese inerenti allo stesso atto.

Il rendiconto del 1972 si riferisce a spese di carta legale, registrazione contratto e restituzione del saldo al contraente.

4) *Ditta Siemens Elettra - Milano*: contr. n. 412 di rep. in data 18 gennaio 1971 per fornitura di « Stazione Schermografica fissa da 70 mm. »:

La somma di lire 465.000 che risulta introitata quale riporto degli anni precedenti, si riferisce ad un versamento per spese contrattuali effettuato dalla Ditta Siemens Elettra, di Milano nell'anno 1971 in esecuzione al contratto succitato.

Il riporto relativo alle uscite comprende spese di registrazione ed altre spese inerenti all'atto medesimo.

Il rendiconto del 1972 si riferisce a spese di carta legale e restituzione del saldo al contraente.

5) *Ditta Comea di Roma*: contr. n. 420 di rep. in data 21 ottobre 1971 per fornitura « Autoclave di disinfezione a vapore »:

La somma di lire 200.000 che risulta introitata quale riporto anni precedenti, si riferisce ad un versamento per spese contrattuali effettuato dalla Ditta Comea di Roma nell'anno 1971 in esecuzione al contratto succitato.

Il riporto relativo alle uscite comprende spese varie per il contratto stesso.

Il rendiconto del 1972 si riferisce a spese di registrazione contratto – versamento della quota relativa alla registrazione alla Tesoreria Provinciale dello Stato ed il relativo prelevamento di detta somma all'atto della registrazione fiscale dell'atto nonché alla restituzione del saldo al contraente.

ANNESSO N. 31

al conto consuntivo del Ministero della difesa per l'anno finanziario 1972

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

RENDICONTO ANNUALE

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

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

DIREZIONE ARTIGLIERIA - NAPOLI

per l'anno finanziario 1972

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	IMPORTI		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente . .	45.000	3.660	41.340
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	6.100	— 6.100
III	Spese di registrazione	—	81.000	— 81.000
IV	Altre spese	118.390	12.020	106.370
V	Restituzione saldo ai contraenti	—	56.530	— 56.530
	Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . .	163.390	159.310	4.080
	Rimanenza a fine esercizio	4.080	—	4.080

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

Spese relative ai contratti n. 1174 di repertorio del 10 gennaio 1972 e n. 1179 di rep. del 27 aprile 1972, stipulati con le ditte:

— *Salvatore Sabino* da Lanciano per la vendita di kg. 15.709 di polvere e relativi imballaggi per l'importo di . . . . . L. 1.193.885

— *Michele Federico* da Teggiano (SA) per lo sfalcio erba e pulizia antincendio nei terreni del Deposito Munizioni di Mandrenello Padula (SA) per l'importo di . . . . . L. 4.735.580

Le somme gestite sono state versate, da parte delle ditte, direttamente alla cassa direzionale o sul conto corrente postale e accantonate ai fondi particolari, indi, assolte le prime spese (carta bollata, spese postali, ecc.), con la rimanenza di ciascun conto sono stati costituiti depositi provvisori su cui con l'emissione dei prescritti Mod. 180/T vengono erogate le spese di registrazione e restituzione delle rimanenze alle ditte interessate.

Per quanto riguarda la rimanenza ai conti particolari dell'importo di lire 4.080 della ditta Salvatore Sabino, si rappresenta che trattasi della somma necessaria per l'emissione della dichiarazione di svincolo del deposito cauzionale, che sarà emesso appena la ditta avrà ottemperato al pagamento della multa cui è stata sottoposta per ritardo nel ritiro dei materiali.

ANNESSO N. 32

al conto consuntivo del Ministero della difesa per l'anno finanziario 1972

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

RENDICONTO ANNUALE

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

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

3ª OFFICINA RIPARAZIONI ESERCITO - MILANO

per l'anno finanziario 1972

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	IMPORTI		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente . .	10.456.920	—	10.456.920
I	Spese di copia e stampa	—	116.300	— 116.300
II	Spese di bollo	—	495.735	— 495.735
III	Spese di registrazione	—	3.316.010	— 3.316.010
IV	Altre spese	—	100.000	— 100.000
V	Restituzione saldo al contraente	—	2.350	— 2.350
	Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . .	10.456.920	4.030.395	6.426.525
	Eventuale rimanenza fine esercizio	6.426.525	—	6.426.525

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

1) L'importo di lire 10.456.920 costituisce l'ammontare complessivo delle somme anticipate dalle contraenti a titolo di deposito per spese contrattuali. Dette somme sono state versate in Tesoreria a norma delle disposizioni vigenti quale deposito provvisorio per spese contrattuali.

2) Pagamenti:

a) l'importo di lire 116.300 descritto al Titolo I sotto la voce « spese di copia e stampa » costituisce l'ammontare conplessivo della spesa sostenuta per la stampa della documentazione tecnico-amministrativa (fascicoli di lavorazione) prevista per la liquidazione dei contratti di riparazione automotomezzi e loro complessivi. Detta spesa è stata addebitata ai singoli conti in base ai moduli prelevati in conto alle lavorazioni relative ai contratti di riparazione;

b) l'importo di lire 485.735 descritto al Titolo II sotto la voce « spese di bollo » rappresenta l'ammontare complessivo della spesa sostenuta per valori bollati:

— carta da bollo: per stesura contratti - verbali di aggiudicazione - svincoli cauzione - certificati di collaudo;

— marche da bollo: per regolarizzazione Richiesta di Pagamento - Capitolato Tecnico - Norme complementari e Speciali. Detti valori vengono acquistati per contanti e la spesa relativa ad ogni conto è giustificata da una dichiarazione a firma dell'Ufficiale Rogante e dal Capo Ufficio Amministrazione di questa O.R.M.E.;

c) l'importo di lire 3.316.010 descritto al Titolo III alla voce « spese di registrazione » costituisce l'intera spesa per registrazione fiscale presso l'Ufficio del Registro di Milano — Atti Pubblici e Privati — di tutti gli Atti stipulati da questa O.R.M.E. (contratti - verbali-contratti - verbali di aggiudicazione - dichiarazioni di svincolo depositi cauzionali). Dette spese sono giustificate mediante copia fotostatica di ciascun titolo;

d) l'importo di lire 100.000 descritto al Titolo IV sotto la voce « altre spese » rappresenta l'ammontare delle spese di cancelleria, varie e telefoniche, rilevate dai cartellini o da apposito registro tenuto dalla Segreteria di questa Direzione. L'addebito delle spese di cancelleria e delle spese varie viene effettuato in ragione percentuale del valore dei singoli contratti, mentre per le spese telefoniche rilevate attraverso gli appositi registri delle conversazioni telefoniche urbane ed interurbane mediante attestazione a firma del Direttore di questa Direzione.

3) Acquisizione delle entrate:

Le ditte contraenti provvedono alla costituzione dei depositi per spese contrattuali mediante versamenti presso la cassa di questa O.R.M.E. (direttamente od a mezzo c/c postale). Gli importi di detti depositi vengono temporaneamente introdotti a Fondo Scorta per essere versati mensilmente presso la Tesoreria Provinciale di Milano per costituire in un unico deposito provvisorio, i vari depositi per spese contrattuali aventi la stessa causale. La fattura di versamento con la dizione « per conto di ditte varie » è corredata da un elenco delle ditte interessate con a lato l'importo di ciascun deposito. Tale procedura è stata autorizzata dalla Direzione Generale del Tesoro — Ispettorato Generale Servizio Cassa - Divisione VI — con circolare n. 106110 del 27 gennaio 1972 alla Regione Militare di Roma ed estesa a questa O.R.M.E. su proposta del Ministero Difesa — Direzione Generale della Motorizzazione e dei Combustibili — con dispaccio n. 8/1487/60300/30-1 del 24 maggio 1972.

4) Erogazione dei pagamenti:

I pagamenti sono effettuati:

a) dietro presentazione di fatture per le provviste di fascicoli di lavorazione — Capitolato Tecnico — Lettere di invito per gare di alienazione, cancelleria;

b) per contanti, per l'acquisto presso le varie Rivendite o Privative di valori bollati (carta e marche da bollo, francobolli).

5) Introiti delle spese:

Gli introiti delle spese sostenute per conto delle spese contrattuali sono effettuati dal cassiere di questa O.R.M.E. attraverso ordinativi (Mod. 180/T) da trarsi sui depositi provvisori per spese contrattuali costituiti, come sopra detto, presso la Sezione di Tesoreria Provinciale di Milano. Gli effettivi movimenti di denaro che hanno luogo in conseguenza delle suddette operazioni di versamento e prelevamento presso la Tesoreria, trovano riscontro anche nella gestione in contanti di questa Direzione.

PAGINA BIANCA

ANNESSO N. 33

al conto consuntivo del Ministero della difesa per l'anno finanziario 1972

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

RENDICONTO ANNUALE

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

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

DIREZIONE DELLE COSTRUZIONI AERONAUTICHE - TORINO

per l'anno finanziario 1972

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	IMPORTI		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente . .	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	3.847.500	1.802.120	2.045.380
II	Spese di bollo	—	—	—
III	Spese di registrazione	479.794.480	475.866.040	3.928.440
IV	Altre spese	—	75.940	— 75.940
V	Restituzione saldo al contraente	—	266.975	— 266.975
	Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . .	483.641.980	478.011.075	5.630.905
	Eventuale rimanenza fine esercizio	5.630.905	—	5.630.905

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

Questa Direzione stipula contratti che le vengono richiesti dalla Direzione Generale delle Costruzioni delle Armi e degli Armamenti Aeronautici e Spaziali del Ministero Difesa.

La natura particolare dei materiali e delle lavorazioni consente esclusivamente il ricorso alla trattativa privata. Pertanto per ciascun contratto viene richiesto alle Ditte assuntrici la costituzione di un deposito per le spese che si prevede di sostenere per giungere alla stipulazione dei contratti.

Il deposito è costituito presso la Tesoreria Provinciale di Torino. Le spese che si affrontano per la stipulazione dei contratti sono:

1) spese di dattilografia per la redazione del progetto di contratto (quando necessario) e per la stesura in bollo dell'atto, comprendendo in tali spese anche quelle di cancelleria;

2) spese per la registrazione fiscale dell'atto secondo le disposizioni legislativi in vigore;

3) versamento al Tesoro dello Stato delle imposte ritenute sui compensi liquidati ai dattilografi che hanno eseguito i lavori di dattilografia.

I pagamenti sono stati effettuati agli aventi diritto mediante l'emissione di ordinativi (Mod. 180/T) emessi sulla Tesoreria Provinciale di Torino a carico dei depositi provvisori costituiti.

Ad esaurimento delle spese sono state restituite alle Ditte le rimanenze e comunicati i rendiconti delle spese sostenute. Le Ditte, hanno concordato dando il proprio benestare.

Pertanto nell'anno 1972 tra costituzione di nuovi conti e partite che risultavano già accese alla fine del 1971 si sono avute complessivamente entrate per lire 483.641.980 mentre le spese sostenute sono state in totale di lire 478.011.075.

Al 31 dicembre 1972 risultano saldi per un ammontare di lire 5.630.905 che rappresentano in parte depositi non ancora utilizzati nonché rimanenze di depositi di spese già sostenute comprensive di spese di registrazione in attesa dell'approvazione degli atti.

Quanto sopra risulta dal prospetto allegato alla presente relazione.

ANNESSO N. 34

al conto consuntivo del Ministero della difesa per l'anno finanziario 1972

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

RENDICONTO ANNUALE

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

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

SEZIONE STACCATA ARTIGLIERIA - BOLOGNA

per l'anno finanziario 1972

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	IMPORTI		
		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	522.958	235.540	—
IV	Altre spese	—	104.985	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	—	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . .	522.958	340.525	182.433
	Eventuale rimanenza fine esercizio	182.433	—	182.433

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

1) *Ditta Bogoni Ettore*: Trattasi di partita remota il cui importo di lire 104.985 gravato di fermo amministrativo, non è stato restituito alla Ditta ma incamerato per confisca secondo quanto disposto dal Ministero Difesa Esercito con Decreto n. 266 del 24 luglio 1972. La somma è stata versata all'Ufficio Atti Giudiziari di Firenze.

2) *Ditta Savini Luigi di Agazzano (Piacenza)*:

a) contratto n. 1985 di rep. del 17 aprile 1972 per lo sfalcio erba nel Deposito Munizioni di Soliera Modenese;

b) contratto approvato dalla Direzione di Amministrazione del VII C.M.T. di Firenze con Determinazione n. 476 del 4 luglio 1972 – Registrato a Bologna Atti Privati il 5 agosto 1972 al n. 19376;

c) la gestione delle spese contrattuali avviene mediante deposito provvisorio presso la Sezione di Tesoreria di Bologna.

3) *Ditta Marcantognini Oddo di Pesaro*:

a) contratto n. 1986 di rep. del 20 aprile 1972 per lo sfalcio erba nel Deposito Munizioni di « Polveriera Nuova » Pesaro;

b) contratto approvato dalla Direzione di Amministrazione del VII C.M.T. di Firenze con Determinazione n. 482 del 14 luglio 1972 – Registrato a Bologna Atti Privati il 5 agosto 1972 al n. 19375;

c) la gestione delle spese contrattuali avviene mediante deposito provvisorio presso la Sezione di Tesoreria di Bologna.

4) *Ditta Marcantognini Oddo di Pesaro*:

a) contratto n. 1987 di rep. del 26 aprile 1972 per lo sfalcio erba nel Deposito Munizioni di « Spadarolo » Vergiano (Rimini);

b) contratto approvato dalla Direzione di Amministrazione del VII C.M.T. di Firenze con Determinazione n. 483 del 14 luglio 1972 – Registrato a Bologna Atti Privati il 5 agosto 1972 al n. 19374;

c) la gestione delle spese contrattuali avviene mediante deposito provvisorio presso la Sezione di Tesoreria di Bologna.

5) *Ditta Savini Luigi di Agazzano (Piacenza)*:

a) contratto n. 1992 di rep. del 3 maggio 1972 per lo sfalcio erba nel Deposito Munizioni di « Ponte Ronca » Anzola Emilia;

b) contratto approvato dalla Direzione di Amministrazione del VII C.M.T. di Firenze con Decreto n. 484 del 14 luglio 1972 – Registrato a Bologna Atti Pubblici il 25 ottobre 1972 al n. 14414;

c) la gestione delle spese contrattuali avviene mediante deposito provvisorio presso la Sezione di Tesoreria di Bologna.

6) *Ditta Onori Gino di Noceto (Parma)*:

a) contratto n. 1993 di rep. del 4 maggio 1972 per sfalcio erba nel Deposito Munizioni di « Chiesuole » Noceto (Parma);

b) contratto approvato dalla Direzione di Amministrazione del VII C.M.T. di Firenze con Decreto n. 485 del 14 luglio 1972 – Registrato a Bologna Atti Pubblici il 25 ottobre 1972 al n. 14418;

c) la gestione delle spese contrattuali avviene mediante deposito provvisorio presso la Sezione di Tesoreria di Bologna.

7) *Ditta Onori Gino di Noceto (Parma)*:

a) contratto n. 1994 di rep. del 5 maggio 1972 per lo sfalcio erba nel Deposito Munizioni di « Rubbiano » Fornovo Taro (Parma);

b) contratto approvato dalla Direzione di Amministrazione del VII C.M.T. di Firenze con Decreto n. 486 del 17 luglio 1972 – Registrato a Bologna Atti Pubblici il 25 ottobre 1972 al n. 14419;

c) la gestione delle spese contrattuali avviene mediante deposito provvisorio presso la Sezione di Tesoreria di Bologna.

8) *Ditta Mazzari Foscolo di S. Rocco al Porto (Milano)*:

a) contratto n. 1995 di rep. del 16 maggio 1972 per lo sfalcio erba nel Deposito Munizioni di « Rio Gandore » Gazzola (Piacenza);

b) contratto approvato dalla Direzione di Amministrazione del VII C.M.T. di Firenze con Decreto n. 487 del 19 luglio 1972 – Registrato a Bologna Atti Pubblici il 25 ottobre 1972 al n. 14420;

c) la gestione delle spese contrattuali avviene mediante deposito provvisorio presso la Sezione di Tesoreria di Bologna.

PAGINA BIANCA

ANNESSO N. 35

al conto consuntivo del Ministero della difesa per l'anno finanziario 1972

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO CONCERNENTE «SOMME ANTICIPATE PER SPESE CONTRATTUALI»

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

LEGIONE CARABINIERI - CATANZARO

per l'anno finanziario 1972

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	IMPORTI		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	6.000	6.000	—
III	Spese di registrazione	5.000	5.000	—
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	—	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . .	11.000	11.000	—

RIEPILOGO ALLEGATI

1) Titolo di riscossione n. 251 del 15 febbraio 1972	L.	5.000	
2) Titolo di pagamento n. 254 del 15 febbraio 1972	»		1.000
3) Titolo di pagamento n. 270 del 18 febbraio 1972	»		1.000
4) Titolo di pagamento n. 295 del 22 febbraio 1972	»		2.000
5) Titolo di riscossione n. 453 dell'11 marzo 1972	»	1.500	
6) Titolo di pagamento n. 454 dell'11 marzo 1972	»		2.500
7) Titolo di riscossione n. 412 del 15 settembre 1972	»	4.500	
8) Titolo di pagamento n. 445 del 16 settembre 1972	»		4.500
Totale entrate ed uscite . . .	L.	11.000	11.000

RELAZIONE

Il contratto stipulato da questa legione nell'anno 1972 è il seguente:

— contratto n. 266 di repertorio (principale) in data 15 febbraio 1972 e relativo atto addizionale n. 267 di repertorio in data 15 settembre 1972 per servizio manutenzione e riparazione calzature;

— l'appalto è affidato al capo calzolaio Lanciano Rocco;

— l'importo annuo medio è di lire 100.000 (centomila) circa.

Per quanto attiene al servizio vestiario, l'attività contrattuale viene svolta dal X Comando Militare Territoriale di Napoli.

Il predetto A.C.P. cura anche il servizio rifornimento combustibili per riscaldamento invernale.

Tutti gli altri servizi vengono svolti con la procedura in economia ai sensi dell'articolo 8 della legge di contabilità generale dello Stato ed articolo 38 del regolamento di Amministrazione ed entro i limiti del decentramento amministrativo (decreto del Presidente della Repubblica 26 giugno 1955, n. 1106).

ANNESSO N. 36

al conto consuntivo del Ministero della difesa per l'anno finanziario 1972

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

RENDICONTO ANNUALE

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

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

DIREZIONE DI COMMISSARIATO M.M. - ROMA

per l'anno finanziario 1972

PAGINA BIANCA

N.	OGGETTO	IMPORTI		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente . .	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	9.000	9.000	—
II	Spese di bollo	61.000	61.000	—
III	Spese di registrazione	401.730	401.730	—
IV	Altre spese (*a*)	1.500	1.500	—
V	Restituzione saldo al contraente	30.560	—	
	Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . .	503.790	473.230	30.560
	Eventuale rimanenza fine esercizio	30.560	—	—

(*a*) Specificazione alle « Altre spese » di cui al n. IV sopra: spese di trasporto per e da il locale Ufficio del Registro.

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

Si trascrivono, di seguito, le singole poste del rendiconto con le specificazioni delle rispettive procedure di acquisizione e di erogazione delle entrate e dei pagamenti:

1) Contratto n. 385 - Ditta C. Crespi. La Ditta ha versato la somma di lire 35.000, come risulta dalla Quietanza della Tesoreria n. 154 del 7 gennaio 1972. Da tale deposito sono stati prelevati lire 6.000 per valori bollati, cancellerie e copie con l'ordinativo n. 1 intestato al Ten. Comm. Lorenzo Nichilò dipendente di questa Direzione con l'incarico di Ufficiale addetto ai valori, autorizzato a riscuotere per conto dell'Ufficiale Rogante. Successivamente sono stati prelevati lire 11.030 per spese di registrazione, come dall'ordinativo n. 2 intestato al locale Ufficio del Registro, mentre è stato restituito alla Ditta Carlo Crespi il saldo di lire 17.970 con l'ordinativo n. 3 intestato alla Ditta stessa.

2) Contratto n. 404 - Ditta Gentile Vini. La Ditta, nonostante le fosse stato richiesto un deposito in Tesoreria, ha versato a questa Direzione, per motivi d'urgenza, la somma di lire 130.000 con assegno del N.B. Da detta somma sono state trattenute lire 8.800 per spese di cancelleria, copie, bollo e trasporti e la differenza è stata versata in Tesoreria. Successivamente, con ordinativo n. 2 intestato al locale Ufficio del Registro, sono state prelevate lire 108.610 per spese di registrazione e, con l'ordinativo n. 2, intestato alla Ditta Gentile, sono state restituite alla Ditta stessa le rimanenti lire 12.590.

3) Contratto n. 503 - Ditta Richard Ginori. La Ditta, per motivi di urgenza, ha consegnato a questa Direzione la somma di lire 30.000 in assegno, anziché con versamento in Tesoreria come richiesto. Da detta somma sono state trattenute lire 7.200 per spese di bollo, copie, cancelleria e trasporto, mentre la differenza di lire 22.800 è stata versata in Tesoreria. Successivamente, all'atto della registrazione, dimostratasi tale somma insufficiente, è stata versata dalla Ditta in contanti la differenza di lire 14.250.

4) Contratto n. 504 - Ditta Richard Ginori. La Ditta, per motivi di urgenza ha consegnato a questa Direzione la somma di lire 30.000 in assegno, anziché con versamento in Tesoreria come richiesto. Da detta somma sono state trattenute lire 7.200 per spese di bollo, copie, cancelleria e trasporto, mentre la differenza di lire 22.800 è stata versata in Tesoreria. Successivamente, all'atto della registrazione, dimostratasi tale somma insufficiente, è stata versata dalla Ditta in contanti la differenza di lire 14.250.

5) Contratto n. 505 - Ditta A. Imperatore. La Ditta, per motivi di urgenza ha consegnato a questa Direzione la somma di lire 50.000 in assegno anziché con versamento in Tesoreria, come richiesto. Da detta somma sono state trattenute lire 7.200 per spese di bollo, copie, cancelleria e trasporto, mentre la differenza di lire 41.800 è stata versata in Tesoreria. Successivamente, all'atto della registrazione, dimostratasi tale somma insufficiente, è stata versata dalla Ditta in contanti, la differenza di lire 17.470.

6) Contratto n. 506 - Ditta A. Imperatore. La Ditta, per motivi di urgenza, ha consegnato a questa Direzione la somma di lire 50.000 in assegno anziché con versamento in Tesoreria come richiesto. Da detta somma sono state trattenute lire 7.200 per spese di bollo, copie, cancelleria e trasporto, mentre la differenza di lire 41.800 è stata versata in Tesoreria. Successivamente, all'atto della registrazione, dimostratasi tale somma insufficiente, è stata versata dalla Ditta, in contanti, la differenza di lire 17.470.

7) Contratto n. 520 - Ditta Rondini. La Ditta, ha versato in Tesoreria la somma di lire 520.000 come dalla quietanza n. 3141 del 21 marzo 1972. Da detta somma sono state trattenute lire 8.300 per spese di bollo e cancelleria come dall'ordinativo n. 1 intestato al Ten. Comm. Lorenzo Nichilò dipendente di questa Direzione ed autorizzato a riscuotere per conto dell'Ufficiale Rogante. Il contratto è in corso di approvazione.

8) Contratto n. 522 - Ditta A. De Vecchis. La Ditta ha versato in Tesoreria la somma di lire 75.000. Successivamente, all'atto della registrazione, dimostratasi tale somma insufficiente è stata versata dalla Ditta in contanti la differenza di lire 16.830.

9) Contratto n. 529 - Ditta Lucarelli. La Ditta ha versato in Tesoreria la somma di lire 150.000 dalla quale sono state prelevate lire 6.800 per spese di bollo, copie e cancelleria. Il contratto è in corso di approvazione.

10) Contratto n. 532-533 - Ditta Capodilupo. La Ditta ha versato in Tesoreria la somma di lire 25.000 dalla quale sono state prelevate lire 2.500 per spese di bollo, cancelleria, trasporto con l'ordinativo n. 1 e lire 2.650 per spese di registrazione del contratto n. 532. È in corso di approvazione il contratto n. 533.

11) Contratto n. 534 - Ditta Alaimo. La Ditta ha versato in Tesoreria la somma di lire 60.000 dalla quale sono state prelevate lire 3.300 per spese di bollo e cancelleria. Il contratto è in corso di approvazione.

PAGINA BIANCA

ANNESSO N. 37

al conto consuntivo del Ministero della difesa per l'anno finanziario 1972

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

RENDICONTO ANNUALE

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

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

ARSENALE DELL'ESERCITO - PIACENZA

per l'anno finanziario 1972

PAGINA BIANCA

N.	OGGETTO	IMPORTI		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Somma anticipata inizialmente	41.361.440	—	—
	Riporto saldo rendiconto precedente	122.239.025	—	—
	Integrazione somme anticipate	30.510.815	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	70.275	—
II	Spese di bollo	—	830.000	—
III	Spese di registrazione	—	143.789.600	—
IV	Altre spese	—	821.440	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	19.344.070	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . .	194.111.280	164.855.385	29.255.895

RELAZIONE

Nel corso dell'esercizio 1972 sono stati amministrati n. 119 depositi relativi a contratti stipulati, per i quali i fornitori hanno anticipato complessivamente, insieme al residuo degli anni precedenti, lire 194.111.280.

Tale importo, in ottemperanza alle disposizioni in vigore, è stato versato presso la locale Sezione di Tesoreria Provinciale.

Durante lo stesso esercizio, a mezzo di ordinativi di pagamento, per fronteggiare le esigenze sotto specificate, sono state prelevate:

— per spese di copia e stampa	L.	70.275
— per spese di bollo	»	830.000
— per registrazione contratti	»	134.789.600
— per spese postali, telefoniche e varie	»	821.444
— restituite per contratti espletati	»	19.344.270
Totale . . .	L.	164.855.385

Restano disponibili, per le future necessità, lire 29.255.895. Tanto risulta dal rendiconto riepilogativo allegato.

ANNESSO N. 38

al conto consuntivo del Ministero della difesa per l'anno finanziario 1972

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

RENDICONTO ANNUALE

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

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

LEGIONE CARABINIERI - BARI

per l'anno finanziario 1972

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	IMPORTI		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente . .	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	2.500	2.500	—
III	Spese di registrazione	70.580	68.480	2.100
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	2.100	— 2.100
	Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . .	73.080	73.080	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	—

RELAZIONE

1. — Entrate

I fondi necessari per far fronte alle spese contrattuali sono stati anticipati dalle Ditte contraenti, previa richiesta dell'Amministrazione legionale, di norma con accreditamento sul c/c postale n. 13/2301.

Gli importi anticipati vengono portati in entrata su apposito conto del fondo scorta ed iscritti sul registro di conto corrente delle spese relative ai contratti (Mod. 377-A del catalogo).

2. — Uscite

I pagamenti vengono disposti a cura dell'Ufficiale Rogante e mandati ad effetto, con appositi titoli di cassa. Le spese sono portate in uscita dal fondo scorta e sul registro di conto corrente di cui sopra.

3. — Poste del rendiconto

Sono portate in entrata:

a) anticipi per spese contrattuali effettuati dalle ditte.

Sono portate in uscita i pagamenti eseguiti per:

a) acquisto carta da bollo per scritturazione degli atti contrattuali;
b) registrazione dei contratti presso l'Ufficio del Registro;
c) restituzione al contraente dei saldi a pareggio delle spese contrattuali.

ANNESSO N. 39

al conto consuntivo del Ministero della difesa per l'anno finanziario 1972

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

RENDICONTO ANNUALE

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

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

CENTRO STUDI ED ESPERIENZE DELLA MOTORIZZAZIONE - ROMA

per l'anno finanziario 1972

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	IMPORTI		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente . .	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	1.245	1.245	—
II	Spese di bollo	162.500	85.000	77.500
III	Spese di registrazione	3.092.730	1.316.390	1.776.340
IV	Altre spese (*a*)	60.315	11.185	49.130
V	Restituzione saldo al contraente	550.960	521.375	29.585
	Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . .	3.867.750	1.935.195	1.932.555
	Eventuale rimanenza fine esercizio	1.932.555	—	1.932.555

(*a*) Specificazione alle « Altre spese » di cui al n. IV sopra: Spese postali e telegrafiche.

RELAZIONE

1) La gestione fuori bilancio concernente le somme anticipate per spese contrattuali previste dall'articolo 96 della L.C.G.S., è stata affidata per l'anno 1972 al Dir. Rag. 2ª Cl. De Ninno Giuseppe nella sua qualità di Ufficiale Rogante del C.S.E.M. di Roma.

2) La suddetta gestione è stata disciplinata in esecuzione della legge 25 novembre 1971, n. 1041.

Infatti, come si può rilevare dai singoli rendiconti, allegati al Rendiconto Generale, tutti gli introiti per spese contrattuali sono depositati presso la Tesoreria Provinciale di Roma ed i vari prelievi, subordinati all'effettive spese sostenute e giustificate, vengono effettuati a mezzo ordinativi Mod. 180.

3) Dall'analisi del rendiconto generale si può rilevare che l'acquisizione e l'erogazione dei fondi è stata limitata alle spese strettamente pertinenti ai relativi contratti e cioè alla registrazione fiscale dei vari atti, ai valori bollati per la stipula, alle marche da bollo per le richieste di pagamento e certificati di eseguita collaudazione ed alle spese postali e telegrafiche limitatamente ai rapporti attinenti alla gestione dei contratti in questione.

4) Le richieste, alle Ditte contraenti per la costituzione dei depositi per spese contrattuali sono state sempre contenute entro il limite massimo dell'1 per cento, in considerazione che a tutto il 31 dicembre 1972 la registrazione fiscale degli atti era in misura percentuale di circa lo 0,70 per cento dell'importo dei contratti gestiti.

ANNESSO N. 40

al conto consuntivo del Ministero della difesa per l'anno finanziario 1972

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

RENDICONTO ANNUALE

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

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

DEPOSITO MATERIALI GENIO MILITARE - ROMA

per l'anno finanziario 1972

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	IMPORTI		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente . .	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	41.000	41.000	—
II	Spese di bollo	262.140	262.140	—
III	Spese di registrazione	3.367.730	3.021.430	346.300
IV	Altre spese	81.980	81.980	—
V	Restituzione saldo al contraente	3.434.790	3.434.790	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . .	7.187.640	6.841.340	346.300
	Eventuale rimanenza fine esercizio	346.300	—	346.300

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

Ai sensi della circolare n. 22 in data 5 marzo 1973 del Ministero del Tesoro – Ragioneria Generale dello Stato – Ispettorato Generale di Firenze, lo scrivente illustra la rendicontazione delle somme anticipate da varie Ditte per spese contrattuali.

Premessa. — I versamenti delle somme per spese contrattuali vengono effettuate dalle Ditte aggiudicatarie a mezzo c/c postale n. 1/15710 intestato a questo Deposito o, in particolari casi, direttamente in contanti alla Cassa del Deposito, che provvede successivamente ai relativi versamenti presso la Sezione di Tesoreria Provinciale di Roma per la costituzione dei depositi provvisori intestati alle Ditte interessate.

Per quanto riguarda il pagamento all'Ufficio del Registro delle spese di registrazione degli atti, provvede questo Deposito a mezzo ordinativi speciali Mod. 180/T, tratti sui depositi provvisori sopracitati, per conto delle Ditte medesime.

Le spese per copia e stampa, ecc. vengono di volta in volta addebitate alle ditte aggiudicatarie, recuperate e successivamente versate in Tesoreria a proventi riassegnabili.

Le spese di bollo, ecc. vengono sostenute previo prelevamento effettuati presso la Sezione di Tesoreria predetta, con ordinativi speciali Mod. 180/T, tratti sui depositi provvisori delle ditte interessate.

La restituzione dei residui saldi alle ditte medesime viene effettuata mediante i predetti ordinativi speciali, tramite la Tesoreria Provinciale.

Premesso quanto sopra, nell'anno 1972 sono stati costituiti, presso la Sezione di Tesoreria Provinciale di Roma, n. 11 depositi provvisori, concernenti n. 11 versamenti di varie ditte per spese contrattuali.

Dal rendiconto riassuntivo si rilevano gli importi relativi agli introiti, pagamenti, saldi restituiti alle ditte e due saldi ancora giacenti. Tali saldi, alla data del 31 dicembre 1972, risultano ancora a disposizione di questo Deposito, in quanto i relativi contratti stipulati con le ditte, alla data di cui sopra, dovevano ancora essere sottoposti a registrazione fiscale

ANNESSO N. 41

al conto consuntivo del Ministero della difesa per l'anno finanziario 1972

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

RENDICONTO ANNUALE

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

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

LEGIONE TERRITORIALE CARABINIERI - MILANO

per l'anno finanziario 1972

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	IMPORTI		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
I	Spese di copia e stampa	15.000	—	15.000
II	Spese di bollo	—	1.000	— 1.000
III	Spese di registrazione	—	3.900	— 3.900
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	—	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . .	15.000	4.900	10.100

RELAZIONE

La gestione delle spese in argomento si è svolta regolarmente e non ha dato luogo a disfunzioni di una certa rilevanza.

Il rendiconto si riferisce in realtà, alle operazioni avvenute nell'ultimo trimestre, non essendosene verificate altre nel precedente periodo dello stesso anno.

ANNESSO N. 42

al conto consuntivo del Ministero della difesa per l'anno finanziario 1972

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

RENDICONTO ANNUALE

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

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

DIREZIONE GENERALE DI COMMISSARIATO - ROMA

per l'anno finanziario 1972

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	IMPORTI		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente . .	1.529.525	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	553.850	—
II	Spese di bollo	8.573.520	177.000	—
III	Spese di registrazione	—	5.808.240	—
IV	Altre spese	—	155.475	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	1.622.245	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . .	10.103.045	8.316.810	1.786.235
	Eventuale rimanenza fine esercizio	1.786.235	—	1.786.235

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

Presso questa Direzione Generale di Commissariato la gestione delle somme anticipate dalle Ditte per spese contrattuali, ricevute dall'Ufficiale Rogante, è condotta mediante deposito provvisorio presso la Tesoreria Provinciale dello Stato, Sezione di Roma.

Ai fini della stipulazione del contratto, alle Ditte aggiudicatarie viene chiesto di presentare una quietanza della Tesoreria Provinciale dello Stato, Sezione di Roma (Mod. 123/T), attestante il versamento, in favore dell'Ufficiale Rogante, della somma ritenuta sufficiente per coprire tutte le spese contrattuali (copia, stampa, bollo e « varie ») e di registro.

Su tale somma vengono effettuati i necessari prelevamenti mediante ordinativi di pagamento (Mod. 180/T).

Di norma, sul deposito, vengono effettuati tre prelevamenti: il primo ordinativo viene emesso a favore dell'Ufficiale Rogante per coprire le spese di copia, stampa, bollo e « varie » il secondo a favore dell'Ufficio del Registro, per il pagamento della tassa; il terzo a favore della Ditta per la restituzione dell'eventuale rimanenza.

Con il 1° ordinativo si trasmette in Tesoreria la quietanza — nell'originale — fino allora custodita in cassaforte.

Sempre in cassaforte, l'Ufficiale Rogante, custodisce:

1) il *Repertorio*: (elencazione cronologica dei contratti con gli estremi di registrazione);

2) il *Registro di Cassa*: (elencazione analitica e cronologica, a partita doppia, delle entrate e delle uscite riferite a ciascun contratto);

3) il *Partitario*: (elencazione sintetica delle entrate e delle uscite, per ciascun contratto);

4) i fascicoli contenenti i documenti contabili relativi a ciascun contratto in corso od esaurito, ivi compresa la copia della quietanza.

Per ciascun contratto, dopo l'emissione del decreto di svincolo della cauzione definitiva, l'Ufficiale Rogante trasmette alla Ditta un estratto conto delle spese sostenute, unitamente ad una dichiarazione di benestare che la Ditta restituisce firmata per accettazione.

ANNESSO N. 43

al conto consuntivo del Ministero della difesa per l'anno finanziario 1972

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

RENDICONTO ANNUALE

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

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

ACCADEMIA AERONAUTICA - NAPOLI

per l'anno finanziario 1972

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	IMPORTI		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente . .	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	40.600	—
II	Spese di bollo	—	41.500	—
III	Spese di registrazione	1.250.000	397.200	—
IV	Altre spese (*a*)	—	44.590	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	726.110	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . .	1.250.000	1.250.000	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	—

(*a*) Specificazione delle « Altre spese » di cui al n. IV sopra: 1) Lire 8.010 per spese di cancelleria; 2) Lire 36.580 per spese postali gare.

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

In ottemperanza delle disposizioni impartite dal Ministero del Tesoro Ragioneria Generale dello Stato con dispaccio n. 120430 del 5 marzo 1973, trasmesso a questa Accademia dall'Ufficio del Segretario Generale in data 23 marzo 1973, si espone quanto segue:

1) La gestione fuori bilancio concernente le somme anticipate per spese contrattuali, previste dall'articolo 96 della legge di contabilità generale dello Stato e dell'articolo 28 ultimo comma della legge notarile 26 febbraio 1913, n. 89, è affidata al Ten. Col. C.C.r.c. Rosario Musumeci, nella sua qualità di Ufficiale Rogante dell'Accademia Aeronautica.

2) La gestione è condotta mediante depositi provvisori presso la Tesoreria Provinciale dello Stato di Napoli, da parte delle seguenti ditte:

NOMINATIVI DELLE DITTE

	Cerullo Nicola	Cerullo Nicola	Rigillo Antonio	Spina Margherita	Biondo Antonio	Rossi Prudente Francesco	Totali complessivi introiti
INTROITI	180.000	200.000	230.000	80.000	260.000	300.000	1.250.000

	Cerullo Nicola	Cerullo Nicola	Rigillo Antonio	Spina Margherita	Biondo Antonio	Rossi Prudente Francesco	Totali parziali pagamenti
PAGAMENTI							
Spese per copia e stampa	7.620	8.680	9.680	6.240	6.620	1.760	40.600
Spese per bollo	8.000	8.000	8.500	6.000	7.000	4.000	41.500
Spese per cancelleria .	1.535	1.730	1.925	1.220	1.300	300	8.010
Spese postali gare . . .	8.100	8.100	7.830	3.240	9.310	—	36.580
Spese di registrazione .	77.800	68.300	—	34.200	106.300	110.600	397.200
Restituzione saldo . . .	76.945	105.190	202.065	29.100	129.470	183.340	726.110
	180.000	200.000	230.000	80.000	260.000	300.000	1.250.000

RIEPILOGO COMPLESSIVO

Introiti	L.	1.250.000
Pagamenti	»	1.250.000
Rimanenza . . .	L.	—

3) La procedura di acquisizione e di erogazione delle entrate è la seguente:

a) ordinativi di pagamento al Comando Accademia degli importi occorrenti per spese contrattuali (dattilografia, carta da bollo stesura atti, materiale di cancelleria impiegato per detti e spese postali);

b) ordinativi di pagamento all'Ufficio del Registro di Pozzuoli per le spese di registrazione contratti;

c) ordinativi di pagamento alle ditte per la restituzione delle somme residue.

4) Le spese, come si evince dal prospetto di cui sopra, sono così costituite:

a) postali per diramazione inviti alle gare. Dette spese, per il periodo successivo alle istruzioni emanate dal Segretario Generale con dispaccio BL/12316/C-4-7 del 5 aprile 1972, sono state gravate sul competente capitolo 1043 dello Stato di Previsione della Difesa;

b) compensi per la dattilografia degli atti contrattuali a favore del personale militare, in esecuzione delle disposizioni del Ministero della Difesa Direzione Generale del Commissariato Militare, di cui al dispaccio n. 7616 dell'11 luglio 1935.

Detti compensi sono stati sottoposti alle ritenute del 4 per cento per I.R.M., ai sensi della legge 8 aprile 1952 e del decreto presidenziale 11 luglio 1952 n. 767, ed il relativo importo è stato versato presso la competente Sezione Provinciale di Tesoreria, mediante il Mod. 125-*bis*/T del modulario del tesoro.

Si dichiara che il lavoro di dattilografia è stato eseguito in orario non di ufficio.

c) nota dell'Ufficiale Rogante per acquisto carta da bollo per stesura verbali di deliberamento e atti contrattuali;

d) nota spese cancelleria con allegata quietanza di tesoreria attestante il versamento a proventi del relativo importo.

Per l'avvenire, si assicura la più scrupolosa osservanza delle disposizioni impartite dal Ministero del Tesoro con la circolare n. 22 del 5 marzo 1973.

PAGINA BIANCA

ANNESSO N. 44

al conto consuntivo del Ministero della difesa per l'anno finanziario 1972

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

RENDICONTO ANNUALE

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

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

COMANDO GENERALE DELL'ARMA DEI CARABINIERI - ROMA
(RAGGRUPPAMENTO LOGISTICO)

per l'anno finanziario 1972

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	IMPORTI		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente . .	16.118.000	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	134.000	—
III	Spese di registrazione	—	5.326.670	—
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	—	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . .	16.118.000	5.460.670	10.657.330
	Eventuale rimanenza alla fine dell'esercizio .	10.657.330	—	10.657.330

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

Nell'anno 1972 è stata depositata, presso la Sezione di Tesoreria Provinciale di Roma la somma di lire 16.118.000, versata da varie ditte a titolo di anticipo per spese contrattuali.

Nella gestione di detta somma sono state rigorosamente applicate le norme impartite dagli organi superiori.

Il criterio seguito nel richiedere l'anticipo di detta somma, è stato quello di avere una giacenza di fondi strettamente necessaria per far fronte alle spese riguardanti le varie fasi del perfezionamento degli atti.

Gli importi anticipati dalle ditte sono stati prontamente versati in Tesoreria evitando così una giacenza di denaro presso l'organo che gestisce le spese in argomento.

Con tali anticipi è stato fatto fronte alle seguenti esigenze:

— spese di copia e stampa;
— spese di bollo;
— spese di registrazione;
— spese varie;
— restituzione saldo al contraente.

Alla chiusura del 1972, la rimanenza è di lire 10.657.330, come risulta dall'allegato rendiconto.

ANNESSO N. 45

al conto consuntivo del Ministero della difesa per l'anno finanziario 1972

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

RENDICONTO ANNUALE

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

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

SCUOLA DI ARTIGLIERIA - ROMA

per l'anno finanziario 1972

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	IMPORTI		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente . .	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	2.500	2.500	—
III	Spese di registrazione	33.300	33.300	—
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	—	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . .	35.800	35.800	—
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	—	—	—

RELAZIONE

1) *Riferimento*:

circolare n. 22 in data 5 marzo 1973 del Ministero del Tesoro – Ragioneria Generale dello Stato – Ispettorato Generale di Finanza.

2) *Partite del rendiconto*:

ditta Cav. Minotti Paolo - assuntore del servizio barbiere.

3) *Partite in sospeso*: nessuna.

4) *Procedure eseguite*:

— titolo di riscossione n. 335 in data 27 dicembre 1972;
— titolo di pagamento n. 336 in data 27 dicembre 1972;
— titolo di pagamento n. 344 in data 29 dicembre 1972.

5) *Documenti allegati*:

— rendiconto Ditta Cav. Minotti Paolo - assuntore servizio barbiere;
— rendiconto riassuntivo esercizio finanziario 1972;
— copia dei titoli di cui al punto 4.

ANNESSO N. 46

al conto consuntivo del Ministero della difesa per l'anno finanziario 1972

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

RENDICONTO ANNUALE

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

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

DIREZIONE DELLO STABILIMENTO DI LAVORO E DELLA CORDERIA DELLA MARINA MILITARE - CASTELLAMMARE DI STABIA

per l'anno finanziario 1972

PAGINA BIANCA

N.	OGGETTO	IMPORTI		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente . .	8.300	—	—
I	Spese di copia e stampa	4.000	4.000	—
II	Spese di bollo	11.000	11.000	—
III	Spese di registrazione	159.900	159.900	—
IV	Altre spese (*a*)	400	400	—
V	Restituzione saldo al contraente	20.850	20.850	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . .	204.450	196.150	8.300
	Eventuale rimanenza fine esercizio	8.300	—	8.300

(*a*) Specificazione alle « Altre spese » di cui al n. IV sopra: 1) Spese di locomozione.

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

1) Nel corso dell'esercizio sono state richieste alle Ditte contraenti somme varie per un ammontare di lire 204.450, per far fronte alle spese contrattuali a carico delle Ditte stesse.

2) Dell'ammontare di cui sopra, lire 187.500 sono state versate in contanti e lire 16.950 con deposito provvisorio in tesoreria.

La diversa procedura adottata è quella disposta dal para C. del dispaccio di Segredifesa n. 8801/AT in data 17 marzo 1970, che prescrive il deposito in tesoreria solo quando è prevista una giacenza superiore ai due/tre mesi.

3) Le spese effettuate sui depositi sono quelle di bollo e registrazione, ad eccezione di lire 400 per spese di locomozione e, in merito, si precisa che il ricorso all'uso di mezzi (linee urbane) ha avuto luogo soltanto quando non è stato possibile abbinare il servizio fiscale con altri.

4) Tutte le somme eccedenti sono state regolarmente restituite alle Ditte contraenti.

5) Le operazioni relative ai versamenti ed alle restituzioni delle somme vengono eseguite tramite il locale Ufficio Cassa e regolarmente registrate nei prescritti registri « Valori in arrivo » e « Valori in partenza ».

ANNESSO N. 47

al conto consuntivo del Ministero della difesa per l'anno finanziario 1972

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

RENDICONTO ANNUALE

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

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

DIREZIONE DEL GENIO MILITARE PER LA MARINA - LA SPEZIA

per l'anno finanziario 1972

PAGINA BIANCA

N.	OGGETTO	IMPORTI		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Riporto dell'esercizio precedente	737.190	—	—
	Importo anticipato dell'esercizio in corso . .	27.679.760	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	627.540	—
II	Spese di bollo	—	2.145.730	—
III	Spese di registrazione	—	24.083.780	—
IV	Spese di cancelleria	—	111.550	—
	Postali	—	279.180	—
V	Restituzione a saldo al contraente	—	1.193.350	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . .	28.416.950	28.441.130	— 24.180
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	— 24.180	24.180	— 24.180

RELAZIONE

PREMESSA

Con dispaccio n. BL/11882/C-4-7 in data 23 marzo 1973 (qui giunto in data 28 marzo 1973) il Ministero della Difesa — Ufficio del Segretario Generale — ha impartito disposizioni per la resa dei conti afferente la gestione delle somme anticipate da terzi per spese contrattuali, con l'osservanza delle norme emanate in proposito dal Ministero delle Finanze — Ragioneria Generale dello Stato - Ispettorato Generale di Finanza — con la circolare n. 22, protocollo 120430 del 5 marzo 1972.

La presente relazione viene redatta in ossequio alle suddette disposizioni, allo scopo di illustrare il rendiconto delle spese in parola e le procedure di acquisizione e di erogazione delle entrate e dei pagamenti interessanti tutti i depositi amministrati da questa Direzione, relativi alla gestione del periodo 1° gennaio-31 dicembre 1972, affidata al Direttore di Ragioneria di II cl. del G. M. Mario Masetto, nella sua qualità di Capo Ufficio d'Amministrazione - Ufficiale Rogante.

Il rendiconto al quale si riferisce la presente relazione interessa in totale n. 305 depositi costituiti da terzi con versamenti presso la Cassa direzionale oppure alla Tesoreria Provinciale di La Spezia, per far fronte alle spese varie riguardanti atti ricevuti da questa Direzione nel disimpegno dei propri compiti d'istituto.

La riscossione di tali somme trova riscontro negli ordini d'introito emessi a carico dei terzi sulla base d'un conteggio analitico provvisorio delle spese da sostenere per i vari titoli (registrazione, copie, bolli, ecc.), con apertura di appositi conti interessanti ogni singolo atto, sui quali vengono registrate tutte le voci di spesa: ad operazioni ultimate i conti vengono chiusi, e l'eventuale rimanenza viene restituita all'avente diritto.

In armonia alle disposizioni emanate dal Ministero del Tesoro con la citata circolare, per ogni atto è stato redatto, sul prescritto modello, il corrispondente rendiconto, nel quale sono indicati gli importi introitati, le singole somme relative alle varie spese (copia e stampa, bollo, registrazione, cancelleria e postali), con specificazione dei documenti corrispondenti (ordini di riscossione, pagamento, ordinativi di Tesoreria, ecc.) che vengono allegati (in unico esemplare) al rendiconto stesso a titolo giustificativo.

Secondo le prescrizioni, i modelli dei rendiconti sono stati compilati in quattro esemplari.

Per le spese postali è necessario chiarire che il loro addebito a carico dei terzi è stato praticato sino al 30 giugno 1972, in quanto successivamente la spesa è stata assunta direttamente a carico dell'Amministrazione a seguito di disposizioni specifiche in materia a suo tempo emanate da Segredifesa.

I vari rendiconti sono riepilogati nel richiesto rendiconto riassuntivo, redatto in quadruplice esemplare sullo stesso prescritto modello.

AMMONTARE DEL RENDICONTO

Alla chiusura dell'esercizio finanziario 1971, dalle registrazioni contabili per la gestione delle spese contrattuali risultava un saldo attivo di lire 737.790, interessante conti ancora accesi al 31 dicembre 1971, e chiusi successivamente, che sono stati riportati nell'attuale rendiconto.

Alla chiusura dell'esercizio 1972, come si rileva dal rendiconto riassuntivo è risultato un ammontare complessivo in entrata di lire 28.416.950 contro un totale in uscita per lire 28.441.130, con una eccedenza di spesa di lire 24.180.

Tale eccedenza è dovuta alla situazione contingente della chiusura d'anno, che ha provocato ritardo nel pagamento da parte di terzi di somme ancora dovute a saldo dei propri conti per atti che era tuttavia indispensabile regolarizzare comunque per necessità amministrative connesse particolarmente all'approntamento di documentazione per assunzione di impegni di spesa a carico del bilancio di esercizio in scadenza. La regolarizzazione contabile col saldo dei conti deficitari è senz'altro subito avvenuta, ma le corrispondenti registrazioni sono state ovviamente effettuate nell'esercizio finanziario in corso come risulterà dal rendiconto che sarà prodotto per la gestione 1973.

Le somme addebitate alle Ditte, relative alle spese di cancelleria, sono state versate in Tesoreria sul Capo X, Cap. 3459, con rilascio del Mod. 181/T per il reintegro sul Cap. 1043, come appare dai titoli allegati ai rendiconti singoli.

Tali versamenti sono stati effettuati mensilmente fino all'ottobre 1972: successivamente, essendo scaduti i termini utili per la riassegnazione a reintegro di bilancio, le somme sono state accantonate per essere versate in conto competenza nel nuovo esercizio finanziario.

PAGINA BIANCA