ANNESSO N. 127

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 DI NOVARA

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 . .	—	—	—
	Anticipi concessi	210.000	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	16.000	—
III	Spese di registrazione	—	160.300	—
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo ai contraenti	—	—	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . .	210.000	176.300	28.700
	Eventuale rimanenza fine esercizio	28.700	—	28.700

RELAZIONE

Questo Ospedale nell'anno 1972 ha avuto due pratiche per anticipazioni spese contrattuali:

— Sanatorio Eremo di Miazzina S.p.A.: convenzione n. 436 di rep. in data 20 gennaio 1972 per il ricovero di militari affetti da tbc (appr. decreto ministeriale n. 539 del 13 maggio 1972 del 1° C.M.T. - V.to Rag. Centrale il 5 giugno 1972);

— Philips S.p.A. - Milano: contratto n. 437 di rep. del 20 marzo 1972 per la fornitura di un complesso radiologico (appr. decreto ministeriale n. 43 del 4 maggio 1972 reg.to alla Corte dei Conti il 12 giugno 1972 registro n. 16 fg. n. 85).

Le anticipazioni sono state regolarmente introitate al Fondo Scorta di questo Ospedale, al quale sono state successivamente imputate le spese per bollo, registrazione e restituzione saldi.

La rimanenza a saldo è stato restituita al Sanatorio l'« Eremo » di Miazzina il 3 agosto 1972 (tit. 86 del 3° trim. 1972) ed alla Ditta Philips S.p.A. - Milano in data 10 maggio 1973 (tit. 92 del 2° trim. 1973).

ANNESSO N. 128

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 - PIZZIGHETTONE

per l'anno finanziario 1972

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	IMPORTI		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto esercizio precedente . . .	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	359.700	208.800	150.900
III	Spese di registrazione	4.587.745	748.845	3.838.900
IV	Altre spese	346.555	239.995	106.560
V	Restituzione saldo	—	—	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . .	5.294.000	1.197.640	4.096.360
	Eventuale rimanenza fine esercizio	4.096.360	—	4.096.360

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

La presente relazione illustrativa a corredo dei rendiconti relativi a somme anticipate per spese contrattuali è essenzialmente redatta per una esauriente dimostrazione riguardante le procedure adottate da parte di questo Deposito per l'acquisto ed erogazioni delle entrate e dei pagamenti avvenuti nell'anno finanziario 1972.

Gli « introiti » sono stati acquisiti mediante i versamenti che le Ditte aggiudicatarie di forniture hanno fatto alla cassa del Deposito oppure sul conto corrente postale intestato al Deposito stesso.

L'entità degli introiti sono stati specificatamente previsti da una clausola riportata nella lettera di invito a partecipare alla gara di fornitura, ed è pari al 1,50 per cento dell'ammontare netto del contratto.

La somma così introitata viene annotata sui registri contabili e serve per il successivo pagamento delle seguenti spese previste da apposita clausola contrattuale e precisamente:

— spese per valori bollati;
— spese per tassa registro;
— spese postali;
— spese inerenti all'espletamento della gara;
— spese per cancelleria inerenti al contratto.

Analizzando le varie voci relative alle spese in modo particolareggiato possiamo fornire in merito tutti i chiarimenti possibili.

Spese per valori bollati

In queste spese sono stati inclusi tutti i valori bollati che sono occorsi per la stesura del verbale di deliberamento, del contratto, dei verbali di consegna, collaudo, acconti e conti finali, decreto di svincolo cauzione, ecc. Detti valori bollati sono stati prelevati dalla cassa del Deposito dall'addetto alla stesura degli atti, mediante ordine di pagamento registrato sul Giornale di Cassa e imputato a « spese contrattuali ».

Spese di registro

Queste spese si riferiscono alla tassa dovuta per la registrazione del verbale di deliberamento e del contratto. Il presumibile importo per spese di registrazione del contratto viene versato alla Tesoreria Provinciale dello Stato di Cremona come deposito provvisorio ed il pagamento di detta tassa viene effettuato direttamente all'Ufficio del Registro mediante ordinativo di pagamento Mod. 180.

Spese postali

In dette spese sono incluse tutte quelle specifiche che vengono effettuate sia per la stipula sia per l'esecuzione del contratto e sono previste da apposita clausola contrattuale. In seguito a chiarimenti avuti da Geniodife dette spese sono state eliminate e vengono ora pagate dall'Amministrazione Militare sul Capitolo 1043. In tal senso è stata modificata la clausola contrattuale e quindi dette spese non vengono più imputate alle ditte contraenti.

Spese inerenti all'espletamento della gara

Sono state comprese tutte quelle spese che l'Amministrazione Militare ha dovuto sopportare per l'espletamnto della gara e precisamente carta per ciclostile, buste, etc. e inoltre carta per sviluppo con relativa soluzione quando il contratto di fornitura debba essere corredato da disegni illustrativi.

Spese per cancelleria inerenti al contratto

Queste spese vengono calcolate in base al costo effettivo della cancelleria occorsa per la stesura del contratto e l'importo relativo viene versato in Tesoreria a Proventi Riassegnabili sul Capitolo 1043.

È doveroso far presente che in seguito all'entrata in vigore del decreto del Presidente della Repubblica n. 633 relativo all'I.V.A., le spese contrattuali sono sensibilmente ridotte in quanto l'imposta di registro che prima era fissata nella misura dell'1 per cento sul valore del contratto oggi è prevista in misura fissa di lire 2.000.

Data l'esigua entità delle somme che gli Enti dovranno in seguito amministrare, al fine di non gravare ulteriormente di lavoro gli uffici preposti, già saturi per mancanza di personale, si prega voler far presente a chi di competenza l'opportunità di eliminare la segnalazione prevista nella circolare n. 22 in data 5 marzo 1973 del Ministero del Tesoro.

Si ritiene opportuno far presente che la circolare n. 22 è stata diramata dalla Direzione di Amministrazione della R.M.N.O. ed è giunta a questo Deposito il 28 maggio 1973. Pertanto non è stato possibile rispettare il termine di presentazione dei rendiconti stabilito entro il 31 marzo 1973.

PAGINA BIANCA

ANNESSO N. 129

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*)

8° REGGIMENTO ARTIGLIERIA PESANTE CAMPALE - MODENA

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	10.000	8.500	—
III	Spese di registrazione	45.000	10.220	—
IV	Altre spese (*a*)	—	3.410	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	32.870	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . .	55.000	55.000	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	—

(*a*) Specificazione alle « Altre spese » di cui al n. IV sopra: 1) Estensione vincolo cauzionale.

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

A riferimento con la circ. 5/NL datata 23 marzo 1973 M.D. Uff. Segretario Generale con cui veniva resa nota la circolare n. 22 datata 5 marzo 1973 Ministero del Tesoro Rag. Generale I.G.F. Rep. III Direzione XVIII/A diramata da Diramiles VII C.M.T. Firenze in data odierna.

Le operazioni rendicontate sono state effettuate tramite c/c postale e Cassa Corrente, data la lieve entità delle spese:

— la registrazione al fisco della convenzione è gratuita (n. 74 di Rep.);
— l'obbligazione n. 76 di repertorio non è stata approvata dalla S.D.L.G.M. di Bologna.

Si assicura che per il futuro ci si atterrà alla nuova prassi richiamata.

ANNESSO N. 130

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 III REGIONE AEREA - DIREZIONE DI COMMISSARIATO - BARI

per l'anno finanziario 1972

PAGINA BIANCA

N.	OGGETTO	IMPORTI		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente . .	13.404.580	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	246.500	—
III	Spese di registrazione	—	7.652.940	—
IV	Altre spese	—	388.860	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	542.765	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . .	13.404.580	8.831.065	4.573.515
	Eventuale rimanenza fine esercizio	4.573.515	—	4.573.515

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

Riferimento (circ. n. 22 - prot. n. 120430 del 5 marzo 1973 della Rag. Gen. dello Stato)

1) Le Ditte aggiudicatarie dei servizi e delle forniture, all'atto della stipulazione dei relativi contratti, sono state invitate a versare presso la Tesoreria Provinciale dello Stato di Bari la somma presumibilmente sufficiente per sostenere le spese contrattuali, consistenti nella registrazione fiscale dell'atto, nell'acquisto della carta bollata, nelle spese di copiatura, postali, ecc.

2) Le Ditte interessate, effettuato il versamento, hanno esibito una quietanza di tesoreria, attestante la costituzione di un deposito provvisorio a disposizione della Direzione di Commissariato per spese contrattuali.

3) La scrivente, una volta in possesso della predetta quietanza di tesoreria, ha acceso per ogni contratto un conto a scalare avente in entrata la somma depositata dalla Ditta e in uscita la varie spese 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 a favore dei singoli creditori, e precisamente:

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 Commissariato per l'importo corrispondente alla somma anticipata per l'acquisto di carta bollata;

c) a favore degli interessati per l'importo corrispondente al compenso per copiatura e redazione atti, calcolato secondo quanto disposto dalla disciolta Direzione Generale di Commissariato Militare con circolare n. 7616 dell'11 luglio 1955 che si allega in copia;

d) a favore del Capo Ufficio Segreteria della Direzione di Commissariato per l'importo corrispondente alla somma anticipata per spese postali e telegrafiche;

e) a favore delle Ditte interessate per l'importo corrispondente all'eventuale saldo attivo.

5) Eseguito il contratto e chiuso il conto delle spese contrattuali, viene inviato a ciascuna Ditta un estratto conto analitico delle spese sostenute, in duplice copia, una delle quali, firmata, viene restituita alla scrivente per accettazione.

ANNESSO N. 131

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 DI COMMISSARIATO MILITARE - BOLOGNA

per l'anno finanziario 1972

PAGINA BIANCA

N.	OGGETTO	IMPORTI		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente . .	5.086.680	—	—
	Introiti nell'esercizio	10.310.085	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	240.500	—
III	Spese di registrazione	—	6.007.690	—
IV	Altre spese	—	1.052.915	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	1.734.055	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . .	15.396.765	9.035.160	6.361.605
	Eventuale rimanenza fine esercizio	6.361.605	—	—

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

La gestione degli introiti e dei pagamenti delle spese contrattuali relativi all'esercizio finanziario 1972 è stata condotta mediante il conto corrente postale n. 8/15006 intestato alla Sezione di Commissariato Militare di Bologna ed i depositi provvisori costituiti presso la Tesoreria Provinciale di Bologna.

La procedura di acquisizione e di erogazione delle entrate e dei pagamenti concernenti la suddetta gestione ha avuto questo sviluppo:

— versamento sul c/c postale della Sezione, da parte dei contraenti, delle somme anticipate per le spese contrattuali;

— versamento in Tesoreria, in conto deposito, delle suddette somme;

— addebito ai contraenti, mediante emissione dell'apposito ordinativo Mod. 180/T sulla Tesoreria, degli oneri relativi alle spese di registrazione, acquisto di valori bollati, spese di cancelleria e telefoniche.

A dimostrazione delle somme anticipate, delle spese sostenute, e dei saldi restituiti, i rendiconti intestati ai contraenti sono stati corredati della seguente documentazione in fotocopia:

a) ordini di riscossione relativi alle somme versate dalle Ditte sul conto corrente postale della Sezione di Commissariato Militare di Bologna;

b) ordini di pagamento per spese di registrazione presso gli Uffici finanziari effettuati direttamente dal c/c postale della Sezione;

c) ordini di pagamento per il versamento in Tesoreria delle somme anticipate dalle Ditte per la costituzione dei depositi provvisori singoli per contratto o cumulativo per più contratti;

d) lettere di trasmissione alla Tesoreria Provinciale degli ordinativi di pagamento Mod. 180/T sui vari depositi provvisori (singoli o cumulativi) a favore:

1) degli Uffici Finanziari (Ufficio Registro Atti Pubblici e Privati),

2) del c/c postale della Sezione a rimborso delle somme anticipate per l'acquisto di valori bollati o per il pagamento di spese postali o telefoniche connesse all'attività contrattuale;

3) delle Ditte fornitrici della cancelleria impiegata nell'attività contrattuale;

4) dei contraenti, per la restituzione del saldo delle somme anticipate.

Al 31 dicembre 1972 la gestione riassuntiva di tutti i rendiconti era la seguente:

— riporto dell'esercizio precedente.	L.	5.086.680
— introiti dal 1° gennaio 1972 al 31 dicembre 1972	»	10.310.085
Totale . . .	L.	15.396.765
— pagamenti effettuati dal 1° gennaio al 31 dicembre 1972 .	L.	9.035.160
— rimanenza fine esercizio	L.	6.361.605

ANNESSO N. 132

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*)

REGIONE MILITARE DELLA SICILIA - XI COMANDO MILITARE TERRITORIALE - PALERMO

per l'anno finanziario 1972

PAGINA BIANCA

N.	OGGETTO	IMPORTI		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
I	Spese di copia	302.665	248.075	54.590
II	Spese di bollo	1.017.500	887.500	130.000
III	Spese di registrazione	7.833.935	6.967.975	865.960
IV	Spese postali, telegrafiche e telefoniche . . .	386.825	305.495	81.330
V	Spese di gara	736.960	673.765	63.195
VI	Spese di cancelleria	599.390	442.990	156.400
VII	Altre spese (*a*)	171.120	76.155	94.965
VIII	Restituzione saldi ai contraenti	—	998.885	— 998.885
	Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . .	11.048.395	10.600.840	447.555
	Rimanenza a fine esercizio	447.555	—	447.555

(*a*) Specificazione alle « Altre spese » di cui al n. VII sopra: 1) Lire 3.000 per abbonamento periodici 2) Lire 6.180 per carta bollata e decreti di svincolo; 3) Lire 66.975 per spese relative all'estensione del vincolo cauzionale.

RELAZIONE

1) *Responsabili della gestione*

Dal 1° gennaio 1972 al 13 settembre 1972 Ten. Col. Antonio Di Sano.
Dal 14 settembre 1972 al 24 settembre 1972 Ten. Col. Antonio Jorio.
Dal 25 settembre 1972 al 14 gennaio 1973 Ten. Col. Antonino Reina.
Dal 15 gennaio 1973 al 31 marzo 1973 Cap. Virgilio Spada.

La gestione è stata protratta sino al 31 marzo 1973 perché entro tale data sono state addebitate le ultime spese relative ai contratti per l'anno 1972 e nello stesso tempo restituiti i saldi alle ditte interessate. Rimangono aperti n. 15 rendiconti le cui rimanenze saranno riportate nella contabilità dell'anno 1973.

2) *Spese di gara*

Per ogni gara indetta dalla Sezione contratti è stato chiesto, alla Sezione Amministrazione, un anticipo al fine di sostenere le spese postali per l'invio della relativa lettera d'invito ed eventuali spese postali per trattative svolte con le ditte accorrenti.

Sia l'anticipo che le spese sono state annotate in un apposito registro a cura dell'Ufficiale Rogante.

Le spese sostenute, quindi, per ogni singola gara, sono state ripartite tra le ditte deliberatarie in proporzione ai valori presunti, non appena repertoriati i relativi contratti. Quindi sono state chiuse le gare con lettere rendiconto.

Per le gare indette per l'anno 1973 dette spese sono poste a carico del bilancio dello Stato in ottemperanza al dispaccio n. 101705 del 5 maggio 1972 del Commidife - allegato in fotocopia.

3) *Anticipo spese contrattuali*

Ad aggiudicazione avvenuta sono state chieste alle ditte aggiudicatarie somme calcolate in base al costo fiscale dell'atto (registrazione, carta bollata e marche da bollo), più un « quid » per spese di cancelleria, di copia e varie.

Le somme suddette sono state introitate nelle casse della Direzione di Commissariato ed annotate — tra gli altri documenti — nel fascicolo Mod. 1029.

4) *Dimostrazione delle spese sostenute*

a) La cancelleria è stata acquistata secondo la necessità di un blocco di contratti ed il relativo costo è stato addebitato in proporzione al valore presunto di ciascun contratto.

b) Il costo fiscale del verbale di deliberamento è stato — parimenti — diviso tra le ditte deliberatarie indicate nel verbale stesso sempre tenendo conto dei valori presunti dei relativi contratti.

c) Le spese — facilmente individuabili — relative ad ogni singolo contratto (di registrazione, carta bollata, marche da bollo, postali, etc.) sono state addebitate alle ditte interessate.

5) *Restituzione saldo alle ditte*

Ultimato l'*iter* contrattuale, eventuali residui sono stati restituiti alle ditte interessate unitamente alla « figlia » del Mod. 1029.

6) Dall'ottobre 1972 tutti i versamenti effettuati dalle ditte aggiudicatarie a titolo di anticipo spese contrattuali relativamente all'anno 1973, sono stati versati da questa Direzione presso la Sezione Provinciale della Tesoreria di Palermo.

7) *Proposte per una migliore e diversa disciplina della gestione delle spese contrattuali*

La gestione delle spese contrattuali sarebbe semplificata e la resa della contabilità meno gravosa, qualora l'Amministrazione appaltante potesse versare, a proventi riassegnabili, presso le Sezioni di Tesoreria Provinciali, le somme anticipate dall'appaltatore o dal privato contraente a mente dell'articolo 62 del Regolamento per l'Amministrazione del Patrimonio e per la Contabilità Generale dello Stato.

Le spese sostenute, durante l'*iter* contrattuale, potrebbero gravare sui conti particolari di ogni Ente appaltante che effettuerebbe il ripianamento delle partite con la riassegnazione, da parte del Ministero, delle somme a suo tempo versate in Tesoreria.

PAGINA BIANCA

ANNESSO N. 133

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*)

MAGAZZINO CENTRALE RICAMBI MEZZI CORAZZATI - CASERTA

per l'anno finanziario 1972

PAGINA BIANCA

N.	OGGETTO	IMPORTI		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente . .	—	—	—
	Anno 1972	289.900	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	66.700	—
II	Spese di bollo	—	22.500	—
III	Spese di registrazione	—	53.800	—
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo ai contraenti	—	21.950	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . .	289.900	164.950	124.950
	Eventuale rimanenza fine esercizio	124.950	—	124.950

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

Nell'anno millenovecentosettantadue sono stati stipulati da questo Macrico i sottonotati cintratti:

1) contratto n. 186 di Rep. del 25 maggio 1972 con la Ditta Vincenzo Amelio da S. Maria Capua Vetere, per acquisto di legname;

2) contratto n. 193 di Rep. del 20 giugno 1972 con la Ditta Paolo Morassutti da Napoli per acquisto di nastro acciaioso e sigilli di sicurezza;

3) contratto n. 194 di Rep. dell'8 settembre 1972 con la Ditta C. Olivetti — sede di Roma — per acquisto poltroncine e classificatori;

4) contratto n. 195 di Rep. dell'8 settembre 1972 con la Ditta Sorge da Milano per acquisto di uno schedario;

5) contratto n. 196 di Rep. dell'8 novembre 1972 con la Ditta Vincenzo Amelio da S. Maria Capua Vetere per acquisto di legname.

Le somme anticipate dalle Ditte contraenti per spese contrattuali, sono state depositate da questo Macrico presso la Sezione di Tesoreria Provinciale dello Stato di Caserta, che ne ha rilasciato quietanze.

Tali somme sono state impiegate:

a) per spese di copia, stampa e acquisto di cancelleria;

b) per acquisto di carta bollata per stesura contratti, dichiarazioni di svincolo e per compilazione dichiarazioni di collaudo;

c) per spese di registrazione contratti e dichiarazioni di svincolo.

Le somme occorrenti per le singole operazioni sono state prelevate presso la Sezione di Tesoreria Provinciale dello Stato di Caserta, con ordinativo di pagamento Mod. 180.

Le somme residuate sono state restituite alle Ditte contraenti, tramite la Sezione di Tesoreria Provinciale dello Stato di Caserta.

La Gestione delle dette somme per spese contrattuali, condotta mediante deposito provvisorio presso la Sezione di Tesoreria Provinciale dello Stato di Caserta, è stata affidata all'Ufficiale Rogante di questo Macrico, Rag. Princ. Art. e Mot. Gennaro D'Orsi.

ANNESSO N. 134

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*)

OFFICINA RIPARAZIONI MEZZI CORAZZATI - NOLA

per l'anno finanziario 1972

PAGINA BIANCA

N.	OGGETTO	IMPORTI		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Totale anticipato	2.392.190	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	199.195	—
III	Spese di registrazione	—	508.350	—
IV	Altre spese (*a*)	—	712.820	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	32.260	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . .	2.392.190	1.452.625	939.565

(*a*) Specificazione delle « Altre spese » di cui al n. IV sopra: 1) Cancelleria; 2) Spese telefoniche.

RELAZIONE

La Gestione delle spese contrattuali relative ai contratti stipulati da questa O.R.Me.C., è affidata al Dir. Rag. 2ª cl. Bellassai Biagio, nella sua qualità di Capo Ufficio Amministrazione.

Per l'esercizio 1972, trattasi di gestione diretta poiché, la stessa è avvenuta nei tre mesi prescritti dalle vigenti disposizioni.

Ogni ditta all'atto dell'aggiudicazione di una gara viene invitata fra le altre cose a versare o spedire alla cassa di questa O.R.Me.C. la somma relativa alle spese contrattuali in ragione (almeno per l'esercizio 1972) del 2,50 per cento dell'importo contrattuale.

La somma viene riscossa a fondo scorta aprendo un conto particolare per ogni ditta. Di volta in volta che si presenta la necessità di effettuare delle spese riferite a qualche determinato contratto, l'Ufficiale Rogante ne da comunicazione all'Ufficio Cassa, il quale emette il relativo ordine di pagamento, registrandolo in uscita nel conto a scalare.

L'Ufficiale Rogante a sua volta nei suoi registri Mod. 1029 effettua le stesse registrazioni in entrata e in uscita.

Alla chiusura del contratto una copia di tutte le spese effettuate viene inviata alla Ditta con la specifica dettagliata delle spese effettuate.

ANNESSO N. 135

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 - 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	—	—	—
II	Spese di bollo	31.880	31.880	—
III	Spese di registrazione	81.490	81.490	—
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente	26.630	26.630	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . .	140.000	140.000	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	—

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

Le somme erogate dalla Ditta Savini per spese contrattuali sono state tutte impiegate come è stato dimostrato nei rendiconti elaborati per ogni singolo contratto.

Le somme di cui trattasi furono regolarmente introdotte a fondo scorta.

Non vennero versate in Tesoreria in quanto spesate nel volgere di breve tempo.

Il versamento in Tesoreria di dette somme avrebbe certamente comportato formalità che avrebbero, senza dubbio, compromesso la procedura d'urgenza dei contratti ad economia stipulati per lo sfalcio erba dei Depositi Munizioni dipendenti.

Per i motivi sopraesposti si ritiene che le somme erogate per la fattispecie in esame sono state spesate con criteri ispirati a scrupolosità e correttezza nei confronti della Ditta aggiudicatrice della gara.

ANNESSO N. 136

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 COMMISSARIATO MILITARE - PADOVA

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	2.715.930	2.715.930	—
II	Spese di bollo	1.117.160	1.117.160	—
III	Spese di registrazione	6.831.800	6.831.800	—
IV	Altre spese: spese postali	24.450	24.450	—
	spese di cancelleria	96.855	96.855	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	—	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . .	10.786.195	10.786.195	1.062.555
	Eventuale rimanenza fine esercizio	1.062.555	—	1.062.555

RELAZIONE

1) Per ogni Ditta è stato effettuato un versamento singolo in Tesoreria.

In seguito, per ragioni di praticità e di snellezza burocratica — in attuazione delle disposizioni impartite con f. n. 106110 datato 27 gennaio 1972 del Ministero del Tesoro - Dir. Generale del Tesoro - Ispett. Gen. Serv. Cassa - Div. VI — per gruppo di ditte è stato effettuato un versamento unico mensile, con relativa unica quietanza, come per le contabilità contenute nelle cartelle n. 97 e 98).

1) Al rendiconto di ogni ditta e per ogni operazione, sono allegati in copia conforme:

— ordinativo di pagamento (Mod. 180/T);
— lettera di ricevuta della Tesoreria;
— titolo di riscossione;
— eventuali fatture.

2) Ogni conto reca l'eventuale rimanenza al 31 dicembre 1972.

4) La gestione è avvenuta mediante ordinativi su depositi provvisori costituiti presso la Sezione di Tesoreria Provinciale dello Stato di Padova.

5) Come rilevasi dal rendiconto riassuntivo, i dati complessivi della gestione sono stati:

— introiti	L.	11.848.750
— pagamenti	»	10.786.195
— rimanenza al 31 dicembre 1972	»	1.062.555

6) I pagamenti sono stati così effettuati:

— per spese marche da bollo e registrazione fiscale	L.	7.948.960	pari al 73,70 %
— per spese di copia e stampa.	»	2.715.930	pari al 25,17 %
— per spese di cancelleria e postali. . . .	»	121.305	pari al 1,13 %

ANNESSO N. 137

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 LOGISTICO DELLA REGIONE MILITARE NORD-EST - VERONA

per l'anno finanziario 1972

PAGINA BIANCA

N.	OGGETTO	IMPORTI		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Riporto dell'esercizio precedente	29.965.885	—	—
	Introiti anno 1972	104.822.491	—	—
I	Spese di copia e stampa			
II	Spese di bollo			
III	Spese di registrazione	—	110.533.436	—
IV	Altre spese (*a*)			
V	Restituzione saldo al contraente	—	4.314.810	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . .	134.788.376	114.848.246	19.940.130
	Eventuali rimanenze fine esercizio	19.940.130	—	—

(*a*) Specificazione delle « Altre spese « di cui al n. IV sopra: 1) Spese di cancelleria; 2) Spese postali; 3) Spese di scritturazione.

La gestione di cui sopra, per un ammontare complessivo di lire 134.788.376, relativo a numero 506 contratti, è stata così condotta:

— per ogni contratto è stata effettuata, da parte di ciascuna ditta interessata, un versamento in Tesoreria;

— la Banca d'Italia ha accreditato le singole somme, mediante quietanze, a disposizione dell'Ufficiale Rogante di questa Direzione per spese di registrazione e contrattuali;

— i prelievi presso la Tesoreria Provinciale dello Stato sono avvenuti mediante la compilazione di ordinativi su depositi provvisori (Mod. 180/T), a favore:

a) dell'Ufficio del Registro, per le registrazioni fiscali;

b) delle ditte fornitrici per provvista materiale di cancelleria, riproduzione copie e stampa e per battitura a macchina;

c) di un Ufficiale di questa Direzione, per acquisto marche da bollo, per la regolarizzazione fiscale dei contratti e per le esigenze connesse alle spese postali.

Il predetto ammontare di lire 134.788.376 si riferisce:

— per lire 29.965.885 a riporto dell'esercizio 1971;
— per lire 104.822.491 a introiti dell'anno 1972.

L'utilizzo della suddetta somma è stata così ripartita:

— per spese di copia e stampa: lire 7.597.315 (con emissione di 180/T a favore della ditta fornitrice di fotocopie);

— per spese di bollo: lire 2.433.570 (con emissione di 180/T a favore dell'Ufficiale incaricato da questa Direzione per acquisto di marche da bollo per la regolarizzazione fiscale dei contratti);

— per spese di registrazione: lire 68.865.700 (con emissione di 180/T a favore dell'Ufficio del Registro);

— per spese di cancelleria: lire 6.841.917 (con emissione di 180/T a favore della ditta fornitrice di materiale di cancelleria);

— per spese postali: lire 6.167.155 (con emissione di 180/T a favore di un Ufficiale di questa Direzione);

— per spese di scritturazione: lire 18.627.779 (con emissione di 180/T a favore delle copisterie incaricate);

— per restituzione saldo al contraente: lire 4.314.810 (con emissione di 180/T a favore del contraente stesso).

A fine esercizio 1972 si è avuta una rimanenza di lire 19.940.130.

Si fa presente, infine, che l'incidenza delle spese contrattuali, su un valore presunto globale di circa lire 10.000.000.000 è stata dello 0,4 per cento circa.

ANNESSO N. 138

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*)

MINISTERO DELLA DIFESA - DIREZIONE GENERALE IMPIANTI E MEZZI PER L'ASSISTENZA AL VOLO, DIFESA AEREA E TELECOMUNICAZIONI - ROMA

per l'anno finanziario 1972

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	IMPORTI		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Somma depositata	246.793.835	—	—
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente . .	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	2.312.440	—
II	Spese di bollo	—	2.877.030	—
III	Spese di registrazione	—	120.612.560	—
IV	Altre spese (*a*)	—	634.910	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	52.941.445	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . .	246.793.835	179.378.385	67.415.450
	Eventuale rimanenza fine esercizio	67.415.450	—	67.415.450

(*a*) Specificazione alle « Altre spese » di cui al n. IV sopra: 1) Cancelleria, lire 398.500; 2) Varie, lire 97.600; 3) Postali, lire 138.810.

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

1) *Spese di copia e stampa*

In base a disposizione interna del 15 febbraio 1971 conseguente alle valutazioni medie effettuate tra le varie Direzioni Generali di questo Ministero, riferito, in difetto, alle competenze richieste sul mercato per le medesime prestazioni, il compenso per la battitura dei contratti è stabilito in:

— lire 60 per ogni pagina in bollo;
— lire 30 per ogni pagina in velina.

2) *Spese di bollo*

Ogni contratto deve essere redatto in tre copie in bollo, cui si aggiunge la bollazione dell'eventuale documentazione tecnica presentata dalla ditta stipulante.

3) *Spese di registrazione*

Secondo le tariffe fissate dalla legge sul registro in vigore.

4) *Altre spese*

a) *Cancelleria.* — Con la stessa disposizione di cui al punto 1) sono state stabilite le seguenti quote forfettarie fissate in relazione al numero delle pagine del contratto, sulla base del costo medio reale da sostenere:

— fino a 20 pagg.	L.	1.500
— da 21 a 40 pagg.	»	2.500
— oltre 40 pagg.	»	3.500

b) *Varie.* — Sono quelle sostenute dal personale incaricato per lo svolgimento delle operazioni esterne (consegna e ritiro dei contratti presso l'Ufficio del Registro, consegna degli ordinativi presso la Tesoreria Provinciale, etc.) e sono calcolate nella somma forfettaria di lire 500.

c) *Spese postali.* — Sono quelle relative all'inoltro, mediante raccomandata R.R., degli inviti di gara alle ditte interessate.

5) L'acquisizione delle entrate avviene tramite deposito presso la Tesoreria dello Stato fatto direttamente dalle Ditte.

I pagamenti si effettuano mediante l'emissione di ordinativi su detti depositi:

a) per le spese di copia e stampa, bollo e le altre spese: a favore del dipendente incaricato dall'Amministrazione;
b) per le spese di registrazione: a favore dell'Ufficio del Registro;
c) per i rendiconti: a favore delle ditte.

Le spese di cui al punto *a*) sono gestite e controllate direttamente dall'Ufficiale Rogante.

ANNESSO N. 139

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*)

MAGAZZINO CENTRALE RICAMBI AUTO - PIACENZA

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 . .	606.170	—	606.170
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	300	300	—
III	Spese di registrazione	—	—	—
IV	Altre spese (*a*)	10.850	10.850	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	—	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . .	617.320	11.150	606.170
	Eventuale rimanenza fine esercizio	606.170	—	—

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

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

La gestione delle spese contrattuali è seguita dal Direttore dei Conti con la tenuta dei registri Mod. 1029 di cat. 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 617.320 costituisce il fondo presso la Sez. di Tesoreria al 1° gennaio 1972 costituita da anticipi in ragione del 3 per cento degli importi contrattuali.

I pagamenti in lire 11.150 comprendono varie spese postali, acquisto carta bollata per stesura contratti, spese relative a svincoli depositi provvisori.

La rimanenza di lire 606.170 concorda con la somma esistente presso la locale Sezione di Tesoreria Provinciale alla data del 31 dicembre 1972.

ANNESSO N. 140

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*)

XIII REPARTO RIPARAZIONE RIF. REC. - VICENZA

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 . .	30.000	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	400	—
II	Spese di bollo	—	5.000	—
III	Spese di registrazione	—	24.600	—
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	—	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . .	30.000	30.000	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	—

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

1) In data 15 dicembre 1971 — sorta l'esigenza di assicurare il servizio di cui all'oggetto per l'anno 1972 — questo Comando ha provveduto ad inviare lettere d'invito a n. 7 esercenti l'attività di barbiere.

2) In data 31 dicembre 1971 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 con titolo n. 76 del 31 dicembre 1971 ed imputato a conti particolari del Reparto.

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

— in data 8 gennaio 1972 - titolo n. 3		
per acquisto di n. 4 fogli c.b.	L.	2.000
per acquisto di n. 10 fogli uso bollo	»	100
— in data 26 febbraio 1972 - titolo n. 59		
per acquisto di n. 2 fogli c.b.	»	1.000
— in data 7 marzo 1972 - titolo n. 4		
per registrazione contratto	»	20.300
— in data 27 marzo 1972 - titolo n. 41		
per acquisto di n. 4 fogli di c.b.	»	2.000
per copie fotostatiche	»	300
— in data 17 maggio 1972 - titolo n. 34		
per imposta compl. di registrazione	»	4.300
Totale . . .	L.	30.000

5) Rappresentante dell'A.M.: Ten. 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 Rep. R.R.R.
Ufficiale Rogante: Cap. S.A. spe Sergio Castiglioni - Vice Comandante XIII Rep. R.R.R.

ANNESSO N. 141

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 AUTONOMA DEL GENIO MILITARE - MESSINA

per l'anno finanziario 1972

PAGINA BIANCA

N.	OGGETTO	IMPORTI		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Anticipazioni	3.519.880	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	277.930	—
II	Spese di bollo	—	320.500	—
III	Spese di registrazione	—	1.342.015	—
IV	Spese postali per le gare dei lavori	—	23.540	—
V	Restituzione a saldo alle diverse ditte . . .	—	—	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . .	3.519.880	1.963.985	1.555.895
		1.555.895		

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

Le somme occorrenti per far fronte alle spese contrattuali vengono richieste alle imprese aggiudicatarie dei lavori in obbedienza al disposto di cui al SS-85 della « Istruzione sulla stipulazione dei contratti per i servizi dell'Amministrazione della Guerra » — ed. 1926 — ove è espressamente detto:

« I deliberatari o contraenti devono depositare anticipatamente nella cassa dell'Amministrazione appaltante l'importo approssimativo delle tasse di registro e delle altre spese del contratto e pei verbali di deliberamento (diritti di segreteria, carta da bollo, spese di stampa e di inserzione, spese pr effettuazione e conversione dei depositi in cauzione, ecc.), salvo poi a regolare il conto quando le spese saranno liquidate ».

« Le somme depositate dai deliberatari e le relative spese che di mano in mano vengono fatte per conto dei medesimi saranno iscritte sul giornale di cassa in distinti articoli ».

In particolare le somme anticipate di volta in volta e per singolo contratto, vengono elencate, a cura del Direttore dei Conti « in apposito registro di conto corrente Mod. 1029, sul quale vengono annotate al conto di ciascuno, a mano a mano che le operazioni vengono eseguite, i depositi fatti e le corrispondenti spese.

I fogli di detto registro sono numerati e il numero degli stessi viene indicato sul frontespizio e firmato dal Capo dell'Ufficio di Amministrazione.

Le spese liquidate, a carico dell'impresa assuntrice vengono desunte dall'apposito « elenco » distinto con la dizione « Partite Estranee » sul quale vengono indicate le singole spese secondo le specifiche riportate al precedente SS-85, indicate in parentesi, e cioè:

diritti di segreteria: mai addebitati all'impresa;

carta da bollo: viene riportata la spesa corrispondente alla carta da bollo usata e marche applicate sugli stampati dell'Amministrazione;

spese di stampa ed inserzione: la copiatura dei contratti viene affidata a turno al personale dell'ufficio sia appartenente alla carriera di concetto che a quella esecutiva. I compensi per copiatura vengono corrisposti nella misura di lire 20 a facciata. Per le copie riprodotte su carta bollata i compensi vengono elevati a lire 40 per facciata.

Ove ricorresse il caso d'urgenza, il compenso per copiatura viene corrisposto in misura di lire 40 per facciata e per tutte le copie. L'entità dei compensi ai copisti venne determinata con dispaccio prot. n. 6234 del 22 giugno 1951 dall'allora Direzione Generale dei servizi amministrativi del Ministero della Difesa-Marina.

Tale disposizione venne successivamente modificata con dispaccio 8801/AT del 17 marzo 1970 di Segredife relativamente agli oneri da addebitare alle imprese circa il rimborso al costo delle spese di cancelleria per riproduzioni fotostatiche, cianografiche, a stampa, ecc.

Alle imprese è stato anche addebitato il costo degli stampati forniti dall'Amministrazione ed inseriti per il completamento delle copie necessarie per l'espletamento del contratto. I compensi così addebitati alle imprese sono stati riscossi al partitario D e successivamente versati mensilmente a reintegro bilancio Marina a carico del Capo X, Cap. 2368 entrata;

compensi per collazione delle copie: non sono mai state addebitate all'impresa spese per tale titolo;

spese per effettuazioni e conversione dei depositi in cauzione: l'importo delle spese sostenute a tale titolo e coi criteri precedentemente espressi è stato addebitato alle imprese nella misura corrispondente a quello effettivo;

altre spese: nessuna altra spesa diversa da quelle sopra riportate è stata addebitata all'impresa.

Il registro di conto corrente Mod. 1029, su cui sono riportate tutte le spese inerenti al contratto secondo i titoli sopra enunciati, viene firmato dal detentore del registro stesso e

vidimato dal Capo Ufficio d'Amministrazione. Dallo stesso registro viene staccata la 2ª parte ed inviata all'impresa assuntrice indicando anche la somma residuale (ove esista) a pareggio con gli estremi del titolo di pagamento a favore della impresa stessa.

Per quanto riguarda i rendiconti relativi alle anticipazioni effettuate dalle imprese assuntrici durante l'anno 1972 sono stati ora ricompilati in conformità alle nuove direttive impartite col dispaccio circolare n. 22 del 5 marzo 1973, n. 120430 di prot. del Ministero del Tesoro - Ragioneria Generale dello Stato, pervenute allegate in copia al foglio n. 4107 del 17 aprile 1973 della Ragioneria Generale dello Stato presso il Ministero Difesa, qui giunte il 6 giugno 1973.

In particolare le spese sono state raggruppate come segue:

— anticipazioni;
— spese di copia e stampa;
— spese di bollo;
— spese di registrazione;
— altre spese;
— restituzione del saldo al contraente.

Ogni spesa riportata in « rendiconto » è documentata dagli elenchi — partite estranee — sui quali sono stati indicati partitamente le varie voci con a fianco il compenso relativo per:

— copiatura con la specifica delle facciate formanti il contratto e per il numero delle copie effettivamente occorrenti per l'espletamento del contratto (n. 10).

Il compenso di copiatura è quello determinato dal Ministero, di cui prima si è detto, e riportato per facciata e per il numero delle copie.

Valori bollati

Sono indicati nella effettiva quantità impiegata per l'approntamento dei due originali prescritti dalla legge notarile, comprese le marche applicate sugli stampati forniti dall'Amministrazione.

Spese postali

Riguardano le spese sostenute per l'esperimento della gara di appalto e che sono state poste a debito dell'aggiudicatario in base alle disposizioni allora vigenti e successivamente abrogate con il dispaccio n. 55003/c del 23 maggio 1972 di Geniodife Roma. Tali spese sono documentate dall'elenco (in originale) delle imprese invitate su cui è riportata la spesa sostenuta e su cui è apposta, oltre alla firma dell'archivista che effettuò la spesa, il timbro di convalida dell'Ufficio postale ricevente.

Spese di registrazione

Sulla « partita estranea » allegata al rendiconto sono riportate le somme occorse per la registrazione fiscale dell'atto, somme rilevate dal documento originale tassato dall'Ufficio del Registro competente.

Tutti i titoli di spesa, « partite estranee » allegati ai singoli rendiconti sono vistati dal Capo Ufficio d'Amministrazione che è l'Ufficiale Rogante della Direzione e riportano la firma per quietanza dell'incaricato all'espletamento dell'incombenza relativa.

Restituzione del saldo al contraente

I depositi di cui trattasi vengono, come già detto introdotti, nella cassa della Direzione e aperto il relativo conto corrente. Ove gli stessi depositi non potessero essere esauriti nel tempo di mesi tre, consentito dalle vigenti disposizioni, si procede al versamento in Tesoreria della somma residua, che viene utilizzata per le successive spese inerenti al contratto. Ciò si verifica quando i contratti, da approvarsi con provvedimento decentrato, non vengono restituiti entro detto termine dalla Corte dei Conti la quale effettua la registrazione del decreto che approva il contratto stesso e lo rende esecutivo.

Oltre ai singoli rendiconti riguardanti le anticipazioni effettuate dagli assuntori relative all'esercizio finanziario 1972, è stato approntato un rendiconto « riassuntivo », che comprende le somme complessivamente anticipate dalle Ditte, nonché le spese globalmente sostenute per copia e stampa, per bollo, per registrazione, postali, e infine la restituzione a saldo alle varie ditte.

ANNESSO N. 142

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 DEL GENIO MILITARE PER LA MARINA - ANCONA

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 e depositi nel corso del 1972	7.355.575	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	224.495	—
II	Spese di bollo	—	503.000	—
III	Spese di registrazione	—	2.152.520	—
IV	Altre spese (*a*)	—	9.400	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	3.616.160	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . .	7.355.575	6.505.575	850.000
	Eventuale rimanenza fine esercizio	850.000	—	850.000

(*a*) Specificazione alle « Altre spese » di cui al n. IV sopra: Lire 4.000 per fotocopie e lire 5.400 per spese postali anteriori al disp. n. B2/12316/C-4-7 in data 5 aprile 1972 di Segredife.

RELAZIONE

Durante l'anno 1972, presso la Sezione staccata del Genio Militare per la Marina di Ancona, la gestione dei fondi fuori bilancio concernente le somme anticipate per spese contrattuali, ha avuto una consistenza di lire 7.355.575 (lire settemilionitrecentocinquantacinquemilacinquecentosettantacinque) di cui lire 3.250.000 (lire tremilioniduecentocinquantamila) con gestione condotta mediante deposito provvisorio presso la Tesoreria Provinciale dello Stato - Sezione di Ancona e lire 4.105.575 (lire quattromilionicentocinquemilacinquecentosettantacinque) con deposito in contanti costituito a mezzo c/c postale n. 15/5289 intestato alla Sezione.

Quanto sopra è meglio evidenziato dalle seguenti risultanze:

	Per tesoreria		Per contanti	
	Entrate	Pagamenti	Entrate	Pagamenti
Depositi	3.250.000	—	4.105.575	—
Compenso per copiature	—	15.245	—	209.250
Valori bollati	—	25.500	—	477.500
Spese postali		—	—	9.400
Registrazione	—	265.910	—	1.886.610
Somme restituite	—	2.093.345	—	1.522.815
Totali	3.250.000	2.400.000	4.105.575	4.105.575
Si deduce il meno dal più	2.400.000		Pareggiato	
Residuo fine anno	850.000			

Il residuo di lire 850.000 è costituito dai depositi per spese relative ai contratti nn. 745 e 747 di Repertorio rispettivamente in data 1° febbraio 1973 e 6 marzo 1973, contabilizzate durante l'anno 1973.

La rilevante consistenza delle somme restituite (lire 3.616.150 su lire 7.355.575 di deposito) è dovuta alla registrazione gratuita, di alcuni atti contrattuali — come la S.P. n. 729 di Rep. — ai sensi del decreto legge 30 giugno 1972, n. 266 convertito nella legge 11 agosto 1972, n. 485, trattandosi di lavori per il risanamento di fabbricati danneggiati dai movimenti sismici verificatosi durante l'anno 1972 in Ancona.

La gestione con deposito contanti è stata preferita nei casi di S.P., che avendo subito esecuzione, consentono di accertarne subito tutte le spese afferenti la stipulazione dell'atto contrattuale e quindi poter restituire, l'eventuale somma sopravanzata, entro il limite di trenta giorni.

I pagamenti in conto a gestione condotta mediante depositi provvisori presso la Tesoreria, sono stati effettuati tramite detto Ente; per i depositi in contanti a mezzo c/c postale n. 15/5289 i pagamenti del compenso di copiatura, di rimborso spese valori bollati e della

tassa per la registrazione fiscale sono stati effettuati per contanti, mentre l'eventuale somma sopravanzata è stata rimborsata al contraente a mezzo c/c postale.

Le spese addebitate sono quelle previste dalle vigenti disposizioni e cioè:

a) compenso per copiatura calcolata con quote fissate in epoca remota e cioè:

— lire 40 per ogni facciata su carta bollata;
— lire 20 per ogni facciata di copia su carta semplice;
— 10 per cento sull'importo così determinata a compenso delle spese di acquisto cancelleria e anticipato acquisto valori bollati.

L'importo complessivo è stato assoggettato dell'I.G.E. in ragione del 4 per cento.

b) costo dei valori bollati per elaborazione atti contrattuali e di tutti quelli occorrenti per la contabilità lavori (verbali, certificato di acconto, etc.);

c) spese per riproduzione fotostatiche, cianografiche, etc.;

d) spese postali per le spedizioni degli inviti a gare fino alla ricezione del dispaccio n. B2/12316/C-4-7 in data 5 aprile 1972 con il quale Segredife ha disposto che tali spese devono essere gravate a bilancio con imputazione a carico del capitolo 1043 (spese postali telegrafiche e telefoniche).

I compensi per copiatura sopra riportati non sono più remunerativi per compensare l'eventuale rischio d'addebito del costo della carta bollata in caso di errori nella dattilografia.

Si propone pertanto che sia esaminata la possibilità di aggiornare le quote che, a parere dello scrivente, potrebbero essere:

a) dattilografia verbali di deliberamento licitazioni private a compenso forfettario	L.	3.000
b) Dattilografia atti contrattuali:		
— per ogni facciata degli originali e copie in bollo. . . .	»	200
— per ogni facciata di copia in carta vergatina	»	100
— per anticipo acquisto carte bollate, vergatine e carta carbone, sull'importo complessivo delle pagine dattiloscritte corresponsione di un'aliquota del		10 %

Importo complessivo non soggetto ad I.V.A. trattandosi di personale dell'Amministrazione con reddito di lavoro inferiore a lire 5.000.000 (lire cinquemilioni) annue.

PAGINA BIANCA

ANNESSO N. 143

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 III REGIONE AEREA - DIREZIONE TELECOMUNICAZIONI DI 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 . .	843.780	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	21.220	—
II	Spese di bollo	—	16.500	—
III	Spese di registrazione	—	294.230	—
IV	Altre spese	—	10.390	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	417.780	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . .	843.780	760.120	83.660
	Eventuale rimanenza fine esercizio	83.660	—	83.660

RELAZIONE

Premesso che la gestione delle spese contrattuali per l'anno 1972 era affidata al Dott. Ernesto Boghetich, Ufficiale Rogante in carica a tutto il 31 marzo 1973, lo scrivente, dall'esame dei dati riportati sui rendiconti e ricavati dal Registro dei Conti dei Provveditori in possesso dell'Ufficio Contratti, ha rilevato che:

— tutte le spese indicate nei rendiconti non vanno oltre la data del 30 settembre 1972;

— dal 1° luglio 1972, in esecuzione di disposizioni ministeriali, le spese postali non sono state più addebitate alle ditte aggiudicatarie, ma fatte gravare sul Bilancio del Ministero Difesa, con imputazione al capitolo di spesa 1043;

— le somme versate dalle ditte aggiudicatarie con assegno circolare non trasferibile sono state versate, per conto delle stesse, in Tesoreria, contro rilascio di quietanza, per la costituzione di un deposito provvisorio a disposizione della Direzione versante;

— sulle somme depositate come sopra detto sono stati emessi ordinativi di pagamento per:

compensi copiatura atti contrattuali (a favore del personale impiegato);

bolli atti contrattuali, spese postali e di cancelleria (a favore fiduciario Ufficio Contratti per aver l'Ufficiale Rogante anticipate le relative somme);

spese di registrazione fiscale (a favore Ufficio del Registro);

restituzione rimanenti somme alle ditte interessate.

Le nuove disposizioni, in vigore dal 1° ottobre 1972, circa:

— l'impiego di personale dell'Amministrazione per la copiatura degli atti contrattuali e conseguente versamento al Tesoro dello Stato del costo di tale impiego;

— l'uso di cancelleria dell'Amministrazione e conseguente versamento al Tesoro dello Stato del relativo costo;

non hanno potuto trovare attuazione non essendo state effettuate spese per tali esigenze dal 1° ottobre al 31 dicembre 1972.

ANNESSO N. 144

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 COSTRUZIONI AERONAUTICHE - 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 . .	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	3.494.700	2.548.780	—
II	Spese di bollo		697.000	—
III	Spese di registrazione		a cura ditta	—
IV	Altre spese (*a*)		253.920	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	—	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . .	3.494.700	3.494.700	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	—

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

RELAZIONE

La gestione fuori bilancio concernente le somme anticipate per spese contrattuali è stata condotta mediante « Deposito provvisorio » presso la Sezione di Tesoreria Provinciale di Milano.

Nell'anno 1972, questa Direzione ha introitato complessivamente lire 3.494.700 quale anticipo per spese contrattuali, relative a n. 128 contratti stipulati con Ditte varie nell'anno medesimo.

Con la suddetta cifra, la scrivente ha sostenuto le seguenti spese:

L.	2.543.780	a pagamento della copiatura dei contratti suddetti e della stampa di disegni a corredo dei medesimi;
»	697.000	per l'acquisto delle carte bollate necessarie per la stipula dei contratti di cui trattasi;
»	253.920	per ritenute erariali a carico delle persone addette alla copiatura dei contratti.
L.	3.494.700	Totale.

ANNESSO N. 145

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*)

182° REGGIMENTO CORAZZATO «GARIBALDI» - SACILE

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	—	—	—
III	Spese di registrazione	—	—	—
IV	Altre spese (*a*)	5.000	—	5.000
V	Restituzione saldo al contraente	—	—	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . .	5.000	—	5.000
	Eventuale rimanenza fine esercizio	5.000	—	5.000

(*a*) Specificazione alle « Altre spese » di cui al n. IV sopra: 1) Spese di missione corrisposta al Rappresentante dell'Amministrazione finanziaria.

RELAZIONE

Relazione illustrativa della gestione fuori bilancio concernente le somme anticipate per spese contrattuali previste dall'articolo 98 della legge di contabilità generale dello Stato e dall'articolo 26 — ultimo comma — della legge notarile 26 febbraio 1913, n. 89. Allegato al rendiconto per la somma di lire 5.000 relativo al contraente Ditta Salvador Domenico (barbiere) per l'esercizio finanziario 1972.

Con ordine di riscossione n. 86 in data 23 dicembre 1972 sono state corrisposte lire 5.000 dal Sig. Salvador Domenico, aggiudicatario per il servizio barbiere anno 1973 a titolo di anticipo per spese contrattuali.

Su tale anticipo hanno gravato lire 1.665 corrisposte al rappresentante dell'Amministrazione Finanziaria, per rimborso spese di missione da Pordenone a Sacile, con titolo di pagamento n. 70 del 27 gennaio 1973.

Con titolo di pagamento n. 65 del 23 febbraio 1973 sono state restituite al Sig. Salvador Domenico lire 3.335 quale saldo dell'anticipo per spese contrattuali.