

SENATO DELLA REPUBBLICA

VI LEGISLATURA

(N. 2239)

RENDICONTO GENERALE

DELLA

AMMINISTRAZIONE DELLO STATO

PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 1974

PRESENTATO DAL MINISTRO DEL TESORO
(COLOMBO EMILIO)

DI CONCERTO COL MINISTRO DEL BILANCIO
E DELLA PROGRAMMAZIONE ECONOMICA
(ANDREOTTI)

COMUNICATO ALLA PRESIDENZA IL 30 LUGLIO 1975

PARTE III

GESTIONI FUORI BILANCIO

VOLUME TERZO

Difesa

STABILIMENTI TIPOGRAFICI CARLO COLOMBO

VOLUME TERZO

MINISTERO DELLA DIFESA

ANNESSO N. 1

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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)*

DISTRETTO MILITARE — CALTANISSETTA

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	I M P O R T I		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	2.000	2.000	—
III	Spese di registrazione	5.000	2.600	—
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	2.400	—
	 Totali alla data del 30 aprile 1974	 7.000	 7.000	 —
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	—	—	—

Difesa

RELAZIONE

Dovendosi procedere alla stipulazione del contratto a trattativa privata con il Sig. Di Forti Salvatore relativo al servizio barbiere per l'anno 1974 si è operato nel modo seguente:

a) Riscossione dal contraente di lire 7.000 quale misura forfettaria per spese di bollo e registrazione come dal rendiconto (Tit. n. 223 del 1° trimestre 1974);

b) rimborso, a carico dell'anticipo di lire 4.600 all'Ufficiale Rogante delle spese effettivamente sostenute:

— per acquisto di n. 4 fogli di carta legale da lire 500 per la redazione del contratto in duplice originale;

— per la registrazione del contratto per lire 2.600 (Tit. n. 46 del 2° trimestre 1974);

c) rimborso al contraente della differenza di lire 2.400 non impiegata (Tit. n. 67 del 2° trimestre 1974).

ANNESSO N. 2

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 TELECOMUNICAZIONI FF. AA. — CHIAVARI

per l'anno finanziario 1974

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	397.500	—	397.500
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	53.650	—
III	Spese di registrazione	150.000	46.000	50.350
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	416.250	— 416.250
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	547.500	515.900	31.600
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	31.600	—	31.600

Difesa

RELAZIONE

Tutti gli importi riscossi dalle Ditte che, nell'anno 1974, hanno stipulato contratti con questa Scuola, sono stati versati alla competente Sezione di Tesoreria provinciale di Genova.

Le somme di volta in volta occorrenti sono state prelevate nella misura esattamente necessaria a soddisfare l'esigenza.

Col concludersi dell'obbligazione, tutti i residui sono stati restituiti alle Ditte proprietarie.

ANNESSO N. 3

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 ALLIEVI CC. — ROMA

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	86.850	8.400	5.450
III	Spese di registrazione	—	73.000	—
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	—	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	86.850	81.400	5.450
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	5.450	—	5.450

Difesa

RELAZIONE

Durante l'esercizio finanziario 1974 il Capitano Amministrazione in spe. Carlo Chiappini nella sua qualità di Ufficiale Rogante della scuola allievi carabinieri, ha avuto in gestione la somma di lire 86.850 affidatagli, quale anticipazione spese contrattuali delle sottostate ditte:

- Ditta Mapa Ceccato - Via Cavour n. 300, Roma;
- Ditta Mortillaro Rosario - Via della Giuliana n. 6, Roma;
- Ditta Coluccelli Antonio - Satila Porto di Terra n. 1, Gaeta.

La gestione della somma di cui sopra è stata condotta mediante deposito provvisorio sulla Tesoreria provinciale di Roma.

Le spese sono state sostenute mediante emissione di ordini di pagamento mod. 180/T sulla Tesoreria medesima.

Il saldo tra le anticipazioni avute e le spese sostenute è stato inviato al domicilio delle ditte contraenti.

ANNESSO N. 4

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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)*

DISTRETTO MILITARE — L'AQUILA

per l'anno finanziario 1974

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	—	—
III	Spese di registrazione	24.600	24.600	—
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	—	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	24.600	24.600	—
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	—	—	—

Difesa

RELAZIONE

Il rendiconto delle spese contrattuali relative ai contratti stipulati per l'anno 1974 dal Distretto militare dell'Aquila risulta costituito da un singolo conto, essendo stato stipulato per il citato anno 1974, un nuovo contratto col medico civile Dottor Tonino Esposito, residente a L'Aquila in Corso Federico II, assuntore del servizio odontoiatrico del Presidio militare dell'Aquila per il periodo dal 1° gennaio 1974 al 31 dicembre 1974. A tale scopo è stato esteso il contratto n. 80 di repertorio in data 31 dicembre 1973.

Allo scopo di provvedere alle spese contrattuali questo Comando ha riscosso dal dott. Tonino Esposito l'importo di lire 24.600, mediante ordine di riscossione n. 8 in data 11 gennaio 1974 (all. 1 al rendiconto) rilasciandone debita quietanza.

Unica spesa sostenuta è stata quella per la registrazione del contratto medesimo; è stato a tal fine pagato all'Ufficio del Registro dell'Aquila l'importo di lire 24.600 con titolo n. 9 in data 10 maggio 1972 (all. 2 al rendiconto).

La gestione non ha quindi presentato alcun saldo a debito o a credito.

ANNESSO N. 5

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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)*

**5° REGGIMENTO ARTIGLIERIA DA MONTAGNA « OROBICA » —
SILANDRO**

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	4.200	—
III	Spese di registrazione	30.000	8.600	—
IV	Altre spese	—	17.200	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	—	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	30.000	30.000	—
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	—	—	—

Difesa

RELAZIONE

Il contratto per il quale sono state gestite spese contrattuali dal distaccoamento 5° Reggimento artiglieria da montagna di Silandro, durante l'esercizio finanziario 1974, è il seguente:

— n. 47 di rep. in data 19 dicembre 1974 - Cessione letame della Caserma Druso in Silandro anno 1975 — trattativa privata — valore presunto lire 400.000.

La gestione è avvenuta attraverso la cassa del Distaccoamento 5° Reggimento artiglieria da montagna in quanto le operazioni di riscossione e pagamento sono state definite entro 30 giorni, come segue:

- Anticipo: riscossione in contanti;
- Spese: pagamento in contanti;
- Restituzione: pagamento in conto corrente postale.

ANNESSO N. 6

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 CARBURANTI DI G. C. — MONOPOLI

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

MINISTERO DELLA DIFESA

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	3.000	—
III	Spese di registrazione	—	2.300	—
IV	Altre spese	10.000	950	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	3.750	—
	Totale alla data del 31 dicembre 1974	10.000	10.000	—
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	—	—	—

Difesa

RELAZIONE

Durante l'esercizio finanziario 1974 questo Deposito ha stipulato un solo contratto per il quale la Ditta contraente ha anticipato spese contrattuali:

Conv. n. 155 di Rep. - S.p.A. Off. mecc. Nardelli & C. - Foggia - Manutenzione e riparazione carri cisterna ferroviari anno 1974:

— Titolo n. 14 del 22 marzo 1974 - Ri-		
scosso anticipo spese contratto	L. 10.000	
— Titolo n. 15 del 22 marzo 1974 - Acqui-		
sto carta bollata e cancelleria »		3.950
— Titolo n. 20 del 19 agosto 1974 - Spese		
registrazione contratto »		2.300
— Titolo n. 53 del 31 dicembre 1974 - Re-		
stituita differenza spese contrattuali »		3.750
		10.000
Totali L.	10.000	10.000

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

ANNESSO N. 7

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 TRATTORI ESERCITO — PIACENZA

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	2.645.210	—	2.645.210
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	200.300	—
III	Spese di registrazione	1.303.500	783.050	73.435
IV	Altre spese	—	246.715	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	1.281.475	— 1.281.475
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	3.948.710	2.511.540	1.437.170
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	1.437.170	—	1.437.170

Difesa

RELAZIONE

Nell'esercizio finanziario 1974 la gestione delle spese contrattuali si è svolta ordinatamente seguendo le norme emanate dal Ministero del Tesoro con la nota circolare n. 22 (prot. n. 120430) in data 5 marzo 1973.

Nel corso di detto esercizio sono stati costituiti nuovi depositi provvisori per un importo totale di lire 1.303.500 rappresentati da numero 12 quietanze di Tesoreria.

Le somme prelevate ammontano complessivamente a lire 2.511.540.

Detta somma comprende l'aliquota di lire 1.281.475 che è stata fatta restituire direttamente dalla Sezione di Tesoreria alle ditte interessate per contratti già definiti.

I prelevamenti di solito vengono fatti mensilmente, ciò per alleviare il lavoro della Sezione di Tesoreria in quanto trattasi di somme di lieve entità (nell'esercizio 1974 sono stati effettuati numero 12 prelevamenti).

Per le spese da anticipare lo scrivente si serve del fondo permanente di lire 60.000 concesso dalla Direzione O.R.T.E. con atto amministrativo n. 1 del 1° gennaio 1974.

La rimanenza dei depositi, dimostrata nel prospetto riassuntivo in lire 1.437.170, concorda con quella esistente presso la Sezione provinciale di Tesoreria alla data del 31 dicembre 1974.

ANNESSO N. 8

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 — ANCONA

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N. 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	3.030.390	—	3.030.390
I	Spese di copia e stampa	—	330.745	— 330.745
II	Spese di bollo	—	659.900	— 659.900
III	Spese di registrazione	—	644.300	— 644.300
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	1.249.555	— 1.249.555
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	3.030.390	2.884.500	145.890
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	145.890	—	145.890

Difesa

RELAZIONE

A cura del Direttore dei conti, con il controllo del Capo ufficio amministrazione, le scritture contabili, afferenti le spese contrattuali, sono state effettuate con l'osservanza di quanto prescritto dal paragrafo 87 delle « Istruzioni sulla stipulazione dei contratti per i servizi dell'Amministrazione della Difesa ».

In complesso, come si può rilevare dal « Rendiconto riassuntivo annuale », durante l'anno 1974 è stata gestita la somma di lire 3.030.390 così costituita:

— depositi residui dell'anno 1973 (per Tesoreria) L.	1.121.870
— depositi costituiti nell'anno 1974 presso la Sezione di Tesoreria provinciale dello Stato di Ancona »	1.444.290
— depositi costituiti durante l'anno 1974 in contanti o considerati tali ma con versamento a mezzo il c/cp 15/5289 intestato a questa Direzione »	464.230

Totale L.	3.030.390
	=====

Al 31 dicembre 1974 è risultata una rimanenza di lire 145.890 quale ammontare di vari depositi afferenti a contratti o convenzioni private in corso di approvazione e che certamente saranno estinti entro il 1975.

Anche per il 1974, la gestione con depositi in contanti, o ritenuti tali anche se effettuati a mezzo il c/cp n. 15/5289 intestato a questa Direzione, è stata preferita per la stipula di obbligazioni private di importo non eccedente la somma di lire 2.400.000; per questi casi, quasi sempre, è stato possibile contenere il deposito nell'ammontare effettivo della spesa. Le eventuali rimanenze, sono state restituite, con tempestività, alle Ditte, a mezzo assegno postale con tassa a carico del destinatario; la tassa postale è risultata di lire 70 in quanto la scrivente utilizza assegni postali con attestazione di addebitamento (Mod. Ch 16).

Le spese addebitate sono quelle previste dalle vigenti norme. Per la dattilografia si è continuato a corrispondere i compensi determinati secondo quanto fissato in epoca remota. Poiché, come è noto, la dattilografia dei contratti deve essere eseguita dopo il normale

orario di servizio e non durante le ore di straordinario retribuite con fondi di bilancio, il compenso corrisposto non è remunerativo.

Si rappresenta pertanto la necessità di aggiornare i compensi finora corrisposti ed a tal proposito si riportano quelli proposti, con la relazione per l'anno 1973, ritenuti ancora validi:

a) dattilografia verbali di deliberamento licitazione private e accettazione offerte private (2 originali e 7 copie)
 compenso forfettario L. 3.000

b) dattilografia atti contrattuali:

— per ogni facciata degli originali e copia in bollo » 200
 — per ogni facciata di copia in carta vergatina . . » 100
 — per anticipazioni acquisto carta bollata, vergatina e carta carbone, sull'importo complessivo delle pagine dattiloscritte, corresponsione di una aliquota del 10 %

c) esenzione dall'IVA trattandosi di lavoro occasionale e con compenso modesto.

ANNESSO N. 9

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 ESERCITO — PIACENZA

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numéro 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	16.206.395	—	16.206.395
I	Spese di copia e stampa	—	623.230	— 623.230
II	Spese di bollo	2.162.580	529.170	1.633.410
III	Spese di registrazione	—	990.300	— 990.300
IV	Altre spese	—	53.080	— 53.080
V	Restituzione saldo al contraente .	—	4.087.265	— 4.087.265
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	18.368.975	6.283.045	12.085.930
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	12.085.930	—	12.085.930

Difesa

RELAZIONE

Nel corso dell'esercizio 1974 sono stati amministrati n. 123 depositi relativi a contratti stipulati, per i quali i fornitori hanno anticipato complessivamente, insieme al residuo degli anni precedenti, lire 18.368.975.

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:

- L. 623.230 per spese di copie e stampa;
- » 529.170 per spese di bollo;
- » 990.300 per registrazione contratti;
- » 53.080 per spese postali, telefoniche e varie;
- » 4.087.265 restituite per contratti espletati.

Totale L. 6.283.045

Restano disponibili, per le future necessità, lire 12.085.930. Tanto risulta dal rendiconto riepilogativo allegato.

ANNESSO N. 10

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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)*

5ª DIREZIONE ARTIGLIERIA — VERONA

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	641.795	—	641.795
I	Spese di copia e stampa	1.104.695	106.060	98.635
II	Spese di bollo	1.078.550	125.300	953.250
III	Spese di registrazione	1.006.100	61.200	944.900
IV	Altre spese	1.036.050	29.870	1.006.180
V	Restituzione saldo al contraente .	—	1.657.505	— 1.657.505
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	4.867.190	1.979.935	2.887.255
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	2.887.255	—	2.887.255

Difesa

RELAZIONE

Procedura di acquisizione:

Il versamento delle spese contrattuali da parte degli aggiudicatari avviene mediante deposito provvisorio alla Tesoreria dove rimane a disposizione della 5^a Direzione artiglieria di Verona che custodisce le relative quietanze.

Procedura di erogazione:

I pagamenti avvengono mediante emissione da parte della Direzione - Uff. Contratti - di ordinativi di pagamento (Mod. 180/T Div. V/B) sul deposito provvisorio di cui sopra.

Per quanto riguarda i documenti giustificativi delle spese sostenute:

— si allegano: fatture di cancelleria (dette fatture però non rispecchiano i singoli contratti dato che gli acquisti vengono fatti globalmente (es. nastri macchina da scrivere, da calcolo, carta, carta carbone, matrici, biro, matite, gomme, colla, buste ecc.) e l'uso della merce acquistata non può essere scissa per contratto.

— per l'acquisto di valori bollati non vengono rilasciate fatture;

— esistono le ricevute delle raccomandate, ma le stesse, per le note disposizioni vengono allegate alla minuta dei fogli spediti.

ANNESSO N. 11

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 — FIRENZE

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	I M P O R T I		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	470.400	—	470.400
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	571.000	60.500	478.500
III	Spese di registrazione	—	32.000	—
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	349.900	— 349.900
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	1.041.400	442.400	599.000
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	599.000	—	599.000

Difesa

RELAZIONE

Nell'anno 1974 la Legione Carabinieri di Firenze ha stipulato contratti con le seguenti ditte:

- Ditta F.lli De Santis di Montemiletto (Avellino);
- Ditta F.lli De Santis di Montemiletto (Avellino);
- Ditta Ciani Giuseppe di Castiglione del Lago (Perugia);
- Ditta Siemens-Elettra S.p.A. di Brà (Cuneo);
- Ditta Press S.p.A. di Brà (Cuneo);
- Ditta Press Sud S.p.A. di Arzano (Napoli).

L'importo di lire 1.041.400 di cui al «rendiconto riassuntivo» si riferisce:

- lire 571.000 alle somme acquisite da questa Amministrazione a carico delle citate ditte per «spese contrattuali»;
- lire 470.400 somma residuale anno 1973.

L'aliquota percentuale delle suddette spese è stata determinata in ragione del presunto valore dei contratti, a norma della circolare n. 120/NI/34 in data 22 giugno 1961 della disciolta Direzione generale servizi di commissariato ed amministrativi.

Nel determinare tale aliquota si è altresì tenuto conto dei prescritti oneri fiscali.

L'importo di lire 571.000 è stato versato presso la locale Tesoreria dello Stato secondo le norme impartite dal Ministero della Difesa - Ufficio del Segretario generale - con circolare n. BL/10289/C-4-7 datata 21 gennaio 1972.

Circa la erogazione dei pagamenti le somme versate in Tesoreria sono state impiegate per l'acquisto di carta bollata, per la registrazione dei contratti e per la restituzione del saldo alle ditte; per ciascun pagamento è stato emesso apposito ordinativo mod. 180/T ai sensi dell'articolo 1358 dell'I.G.S.T.

ANNESSO N. 12

al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 TRASMISSIONI — CAMNAGO LENTATE

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	I M P O R T I		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	305.100	176.700	128.400
I	Spese di copia	—	—	—
II	Spese di bollo	—	64.650	—
III	Spese di registrazione	116.700	46.000	— 49.250
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	55.300	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	421.800	342.650	79.150
	Eventuali rimanenze a fine esercizio	79.150	—	79.150

Difesa

RELAZIONE

Come attuato in precedenza, la gestione delle spese contrattuali — sulla base delle direttive avute — si articola come segue:

1) presentazione all'Ente committente da parte della ditta, della quietanza di versamento in Tesoreria dell'importo richiesto quale anticipo;

2) prelevamento in contanti presso la Tesoreria, mediante ordinativo modello 180/T, delle somme occorrenti per spese di bollo e di registrazione (tassa fissa);

3) estinzione conto, con restituzione saldo al contraente.

Nell'anno per il quale viene presentato il presente rendiconto (che riepiloga n. 15 conti già aperti nel 1973 e n. 5 conti aperti nel 1974) sono stati estinti n. 10 conti, di cui 8 con restituzione del saldo e n. 2 senza residui a credito della ditta assuntrice.

ANNESSO N. 13

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 — MILANO

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	I M P O R T I		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	20.000	—	20.000
II	Spese di bollo	—	2.000	— 2.000
III	Spese di registrazione	—	—	—
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	8.000	— 8.000
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	20.000	10.000	10.000
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	10.000	—	10.000

Difesa

RELAZIONE

1. Le somme relative alla gestione delle spese in oggetto sono state anticipate dalle ditte di cui agli uniti rendiconti per far fronte alle spese connesse alla stipulazione ed esecuzione dei rispettivi contratti di fornitura. Dette somme sono state acquisite a mezzo versamento sul c.c.p. intestato a questa Legione e conseguente trasferimento alla Tesoreria provinciale di Milano per la costituzione di un deposito a titolo di cauta custodia, estinguibile con prelevamenti parziali.

2. I pagamenti sono stati effettuati per le seguenti esigenze:

— per acquisto carta bollata	L.	2.000
— versamento a saldo della Ditta	»	8.000

Totale . . .	L.	10.000
		=====

L'erogazione delle spese è avvenuta in conformità alle vigenti norme sui servizi generali del Tesoro e quindi con ordinativi di pagamento mod. 180/T a favore di terzi creditori e per la parte residua a favore del proprietario del deposito.

Detti ordinativi sono stati trasmessi, con le modalità previste dagli articoli 563 e seguenti, alla Sezione di Tesoreria provinciale di Milano la quale, dopo averli muniti del proprio visto di esecuzione, ha provveduto al pagamento delle somme in essi indicate.

3. La gestione è stata condotta secondo i vigenti criteri normativi e la stessa non ha dato luogo a disservizi o inconvenienti di sorta.

ANNESSO N. 14

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	I M P O R T I		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	285.590	—	285.590
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	119.200	150.200	— 31.000
III	Spese di registrazione	93.200	89.400	3.800
IV	Altre spese	211.950	95.945	116.005
V	Restituzione saldo al contraente .	—	104.085	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	709.940	439.630	270.310
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	270.310	—	270.310

Difesa

RELAZIONE

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'acquisizione ed erogazione delle entrate e dei pagamenti avvenuti nell'anno finanziario 1974.

Gli introiti sono stati acquisiti mediante i versamenti che le Ditte aggiudicatarie di forniture hanno fatto 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. Detti importi si aggirano in complessive lire 50.000 per ogni 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 telefoniche;
- spese inerenti all'espletamento della gara;
- spese per cancelleria inerente 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.

Tasse per tassa registro. — Queste spese si riferiscono alla tassa dovuta per la registrazione dei verbali, del contratto e del decreto di svincolo. Gli importi relativi vengono pagati direttamente all'Ufficio del Registro competente trattandosi di esigue somme.

Spese telefoniche. — In queste spese sono incluse quelle che per ragioni di celerità e a richiesta della Ditta contraente vengono effettuate per l'espletamento del contratto. L'importo viene ricavato dall'apparecchio segna scatti di cui è dotato il centralino telefonico del Deposito. La relativa spesa, addebitata alle Ditte interessate, viene introitata a proventi riassegnabili e versata in Tesoreria.

Spese inerenti all'espletamento della gara. — Sono state comprese tutte quelle spese che l'Amministrazione militare ha dovuto sostenere per l'espletamento della gara e precisamente carta per ciclostile, buste e inoltre carta per sviluppo con relativa soluzione quando il contratto di fornitura debba essere corredato da disegni illustrativi.

Spese per cancelleria inerente 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 alla chiusura definitiva del contratto.

È doveroso precisare che tutte le spese imputate alle Ditte fornitrici vengono registrate nei singoli conti intestati ad ogni Ditta. Detti conti sono inviati, unitamente alla resa del saldo, alle Ditte fornitrici le quali hanno la possibilità di effettuare un controllo su tutte le spese suddette.

ANNESSO N. 15

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 — POZZUOLI

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	I M P O R T I		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	40.000	—	40.000
III	Spese di registrazione	—	—	—
IV	Altre spese	—	5.235	— 5.235
V	Restituzione saldo al contraente .	—	17.650	— 17.650
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	40.000	22.885	17.115
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	17.115	—	17.115

Difesa

RELAZIONE

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 dall'articolo 28 ultimo comma della legge notarile 26 febbraio 1913, n. 89, è affidata al Capitano C.C.r.c. Gaetano Genuini, 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		Totali complessivi introiti
	S.P.I.O.M.	N.A.T.I.	
Introiti	20.000	20.000	40.000
Pagamenti			Totali parziali pagamenti
Spese per cancelleria . . .	2.350	2.885	5.235
Restituzione saldo	17.650	—	17.650
	20.000	2.885	22.885

RIEPILOGO COMPIESSIVO

Introiti	L.	40.000
Pagamenti	»	22.885
		<hr/>
Rimanenza	L.	17.115

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 di materiale di cancelleria impiegato per la stipula degli atti con allegate quietanze di tesoreria attestante il versamento a proventi del relativo importo;

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

ANNESSO N. 16

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 SPECIALISTI AERONAUTICA — CASERTA

per l'anno finanziario 1974

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	I M P O R T I		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	59.120	—
II	Spese di bollo	—	46.000	—
III	Spese di registrazione	570.000	24.000	—
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	440.880	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	570.000	570.000	—
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	—	—	—

Difesa

RELAZIONE

Io sottoscritto tenente colonnello CC.r.c. Capocelli Carlo, ho avuto in gestione, in qualità di Ufficiale rogante, della Scuola specialisti A. M. di Caserta, per l'esercizio finanziario 1974, i depositi provvisori, per le spese contrattuali sono stati versati dalle Ditte, rimaste aggiudicatarie delle gare svolte da questo Ente, presso la Tesoreria provinciale - Sezione di Caserta.

Tale gestione si è svolta secondo le norme vigenti per l'amministrazione delle spese contrattuali.

Dai dati riassuntivi dei singoli rendiconti, allegati alla presente, si può ricavare quanto segue:

1) i depositi provvisori effettuati dalle Ditte aggiudicatarie delle gare, svolte da questa Amministrazione, per le spese contrattuali sono ammontati complessivamente a lire 570.000 (cinquecentosettantamila).

ANNESSO N. 17

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 ESPERIENZE MOTORIZZAZIONE — ROMA

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	I M P O R T I		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	2.462.660	—	2.462.660
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	115.590	105.950	9.640
III	Spese di registrazione	117.215	43.000	74.215
IV	Altre spese	7.795	7.215	580
V	Restituzione saldo al contraente .	—	2.013.105	—2.013.105
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	2.703.260	2.169.270	533.990
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	533.990	—	533.990

Difesa

RELAZIONE

1) La gestione fuori bilancio concernente le somme anticipate per spese contrattuali previste all'articolo 96 della L.C.G.S. è stata affidata per l'anno 1974 al Direttore di Ragioneria di 2^a classe Somma Enrico, 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 si può rilevare dai singoli rendiconti, allegati al rendiconto generale, che 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'esame 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:

— registrazione fiscale dei vari contratti ed atti;

— acquisto dei bollati per la compilazione sia dei contratti che dei decreti di svincolo dei depositi cauzionali provvisori e definitivi;

— spese postali, telegrafiche e per l'acquisto delle marche da bollo da applicare sulle richieste di pagamento e sui certificati di eseguita collaudazione.

4) Le richieste fatte alle Ditte contraenti per la costituzione dei depositi per spese contrattuali sono state sempre contenute entro il limite massimo di:

— lire 10.000/15.000 per atti di obbligazione;

— lire 20.000/50.000 per contratti ordinari.

ANNESSO N. 18

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 II° R. A. DIREZIONE TELECOMUNICAZIONI — BARI

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	524.660	—	524.660
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	71.600	— 71.600
III	Spese di registrazione	—	21.500	— 21.500
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	307.960	— 307.960
	Totali al 31 dicembre 1974 . . .	524.660	401.060	123.600
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	123.600	—	123.600

Difesa

RELAZIONE

In merito alla gestione, per l'anno 1974, delle spese contrattuali si mette in evidenza che:

— gli introiti di lire 524.660, indicati nel riepilogo, si riferiscono per lire 325.160 a rimanenze su depositi effettuati negli anni precedenti e per lire 199.500 a n. 4 nuovi depositi effettuati nell'esercizio in esame;

— i depositi rivenienti da esercizi precedenti sono stati tutti estinti con il rimborso delle rimanenze alle ditte interessate;

— gli altri pagamenti si riferiscono esclusivamente alle voci riguardanti le spese di bollo per stipula contratti e di registrazione fiscale.

Per quanto attiene il criterio di acquisizione e la gestione di tali depositi, si precisa che:

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

— tutti i pagamenti vengono, di conseguenza, effettuati con ordinativi, che, in base alla natura della spesa, sono emessi:

a) a favore Gestore di Cassa della Direzione di Commissariato per spese di bollo anti contrattuali anticipate dall'Ufficiale rogante;

b) a favore Ufficio del Registro per spese di registrazione fiscale;

c) a favore ditte interessate per rimborso rimanenza su depositi.

ANNESSO N. 19

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 TECNICI ELETTRONICI ARTIGLIERIA — ROMA

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	I M P O R T I		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	60.000	3.600	56.400
III	Spese di registrazione	—	12.000	— 12.000
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	44.400	— 44.400
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	60.000	60.000	—
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	—	—	—

Difesa

RELAZIONE

RENDICONTO N. 1.

A) Contratto n. 398 di rep. stipulato in data 8 aprile 1974, con la ditta Teletron di Roma, importo lire 8.999.400.

Approvato con decreto n. 279 in data 4 settembre 1974 dal Comandante dell'VIII C.M.T. - Rirezione di Amministrazione, vistato alla Regioneria centrale presso il M. D. il 26 settembre 1974 e registrato alla Corte dei conti il 31 ottobre 1974, Reg. n. 27, foglio n. 251.

a) deposito spese contrattuali costituito in quietanza di tesoreria n. 3.059 del 9 aprile 1974 dell'importo di lire 10.000.

b) emesso mod. 180/T del 6 dicembre 1974, a favore di questa Scuola, per l'importo di lire 3.200 per:

1) acquisto n. 6 marche da bollo da lire 200 pari a lire 1.200, per adeguamento dell'imposta di bollo da lire 500 a lire 700, prevista dal decreto legge 6 luglio 1974, n. 254;

2) registrazione fiscale dell'atto contrattuale nella misura di lire 2.000.

c) emesso mod. 180/T del 28 febbraio 1975, a favore della Ditta Teletron, per l'importo di lire 6.800 per restituzione del saldo.

RENDICONTO N. 2.

A) Contratto n. 401 di rep. stipulato in data 4 luglio 1974, con la Ditta « Elettronica Veneta » di Motta di Livenza importo lire 7.607.040. Approvato con decreto n. 280 in data 4 settembre 1974 dal Comandante della Regione militare centrale - VIII C.M.T. - Direzione Amministrazione - vistato alla Ragioneria centrale presso il M. D. il 21 settembre 1974 e registrato alla Corte dei conti il 31 ottobre 1974, reg. n. 27, f. n. 252.

a) deposito spese contrattuali costituito in quietanze di Tesoreria n. 6.000 dell'11 luglio 1974 dell'importo di lire 10.000.

b) emesso mod. 180/T del 6 dicembre 1974, a favore di questa Scuola, per l'importo di lire 3.200 per:

1) acquisto n. 6 marche da bollo da lire 200 pari a lire 1.200, per adeguamento dell'imposta di bollo da lire 500 a lire 700, prevista dal decreto-legge 6 luglio 1974, n. 254;

2) registrazione fiscale dell'atto contrattuale nella misura di lire 2.000.

c) emesso mod. 180/T del 28 febbraio 1975, a favore della Ditta « Elettronica Veneta », per l'importo di lire 6.800 per restituzione saldo.

RENDICONTO N. 3.

A) Contratto n. 402 di rep. stipulato in data 4 luglio 1974, con la Ditta « Elettronica Veneta » di Motta di Livenza importo lire 15.411.200. Approvato con decreto n. 281 in data 4 settembre 1974 dal Comandante della Regione militare centrale - VIII C.M.T. - Direzione Amministrazione vistato alla Ragioneria centrale presso il M. D. il 3 dicembre 1974 e registrato alla Corte dei conti il 7 dicembre 1974, reg. 30 f. n. 89.

a) deposito spese contrattuali costituito in quietanza di Tesoreria n. 5999 dell'11 luglio 1974 dell'importo di lire 10.000.

b) emesso mod. 180/T del 6 dicembre 1974, a favore di questa scuola, per l'importo di lire 3.200 per:

1) acquisto di n. 6 marche da bollo da lire 200 pari a lire 1.200 per adeguamento dell'imposta di bollo da lire 500 a lire 700, prevista dal decreto-legge 6 luglio 1974, n. 254;

2) registrazione fiscale dell'atto contrattuale della misura di lire 2.000.

c) emesso mod. 180/T del 28 febbraio 1975, a favore della Ditta « Elettronica Veneta », per l'importo di lire 6.800 per restituzione del saldo.

Difesa

RENDICONTO N. 4.

A) Contratto n. 403 di rep. stipulato in data 5 settembre 1974, con la Ditta « Montedel » Divisione Laben di Milano, importo lire 7.392.000. Approvato con decreto n. 335 in data 20 settembre 1974 dal Comandante della Regione militare centrale - VIII C.M.T. - Direzione Amministrazione, vistato alla Ragioneria centrale presso il M. D. il 14 ottobre 1974 e registrato alla Corte dei conti il 31 ottobre 1974, reg. n. 27 f. n. 255.

a) deposito spese contrattuali costituito in quietanze di Tesoreria n. 7177 del 4 settembre 1974 dell'importo di lire 10.000.

b) emesso mod. 180/T del 6 dicembre 1974, a favore di questa Scuola per l'importo di lire 2.000 per la registrazione fiscale dell'atto contrattuale;

c) emesso mod. 180/T del 28 febbraio 1975, a favore della Ditta « Montedel » Divisione Laben per l'importo di lire 8.000 per restituzione del saldo.

RENDICONTO N. 5.

A) Contratto n. 404 di rep. stipulato in data 5 settembre 1974, con la Ditta « Montedel » Divisione Laben di Milano, importo lire 7.504.000. Approvato con decreto n. 333 del 20 settembre 1974 dal Comandante della Regione militare centrale - VIII C.M.T. - Direzione Amministrazione, vistato alla Ragioneria centrale presso il M. D. il 14 ottobre 1974 e registrato alla Corte dei conti il 31 ottobre 1974, reg. n. 27 f. n. 253.

a) deposito spese contrattuali costituito con quietanze di Tesoreria n. 7178 del 4 settembre 1974 dell'importo di lire 10.000.

b) emesso mod. 180/T del 6 dicembre 1974, a favore di questa Scuola per l'importo di lire 2.000 per la registrazione fiscale dell'atto contrattuale;

c) emesso mod. 180/T del 28 febbraio 1975, a favore della Ditta « Montedel » Divisione Laben per l'importo di lire 8.000 per restituzione del saldo.

RENDICONTO N. 6.

A) Contratto n. 405 di rep. stipulato in data 5 settembre 1974 con la Ditta « Montedel » Divisione Laben di Milano, importo lire 5.600.000. Approvato con decreto n. 334 del 20 settembre 1974 dal Comandante della Regione militare centrale - VIII C.M.T. - Direzione Amministrazione, vistato alla Ragioneria centrale presso il M. D. il 14 ottobre 1974 e registrato alla Corte dei conti il 31 ottobre 1974, reg. 27 f. n. 254.

a) deposito spese contrattuali costituito con quietanze di Tesoreria n. 7179 del 4 settembre 1974 dell'importo di lire 10.000;

b) emesso mod. 180/T del 6 dicembre 1974, a favore di questa Scuola per l'importo di lire 2.000 per la registrazione fiscale dell'atto contrattuale;

c) emesso mod. 180/T del 28 febbraio 1975, a favore della Ditta « Montedel » Divisione Laben per l'importo di lire 8.000 per restituzione del saldo.

ANNESSO N. 20

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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)*

DISTRETTO MILITARE — SALERNO

per l'anno finanziario 1974

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	—	—
III	Spese di registrazione	18.500	18.500	—
IV	Altre spese	1.000	1.000	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	—	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	19.500	19.500	—
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	—	—	—

Difesa

RELAZIONE

1) Il rendiconto di lire 7.000 si riferisce alle spese di registrazione dell'obbligazione commerciale per la manutenzione delle macchine da scrivere e da calcolo per gli anni 1974 e 1975 stipulata con la ditta Guido Vittori:

— anno 1974 (titolo 17 del 9 gennaio 1974 allegato in fotocopia)	L. 5.000
— anno 1975 (titolo 415 del 28 dicembre 1974 allegato in fotocopia)	» 2.000
Totale	L. 7.000

2) Il rendiconto di lire 12.500 si riferisce alla convenzione a trattativa privata stipulata con il dott. Gennaro Falivene per il servizio odontoiatrico per il Presidio militare di Salerno per l'anno 1974:

— spese di registrazione (titolo 41 del 16 gennaio 1974)	L. 11.500
— carta legale n. 2 fogli da lire 500 (titolo 17 del 9 gennaio 1974)	» 1.000
Totale	L. 12.500

ANNESSO N. 21

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 — TORINO

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	632.330	—	632.330
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	—	—
III	Spese di registrazione	—	—	—
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	632.330	— 632.330
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	632.330	632.330	—
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	—	—	—

Difesa

RELAZIONE

Compito della Direzione delle Costruzioni aeronautiche di Torino è di provvedere, su ordine della Superiore Direzione generale delle costruzioni delle armi e degli armamenti aeronautici e spaziali e per conto del Ministero della difesa, alla stipula di contratti aventi per oggetto la fornitura di materiali speciali e la prestazione di lavori per l'Aeronautica militare.

La procedura seguita per addivenire alla stipula dei contratti è quella a trattativa privata prevista dalla legge per lavori e prestazioni di particolare natura.

La stesura dei contratti in bollo e la preparazione delle copie relative è a totale carico delle Ditte contraenti, le quali per le spese in questione costituiscono depositi provvisori presso la Tesoreria provinciale di Torino.

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

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

Alla fine del 1973 risultava una rimanenza di lire 632.330 che è stata integralmente restituita alle Ditte nel corso dell'esercizio finanziario 1974.

Quanto detto risulta dal prospetto allegato alla presente relazione.

ANNESSO N. 22

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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)*

ISTITUTO GEOGRAFICO MILITARE — FIRENZE

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N. 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	389.400	—	+ 389.400
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	45.100	19.800	+ 25.300
III	Spese di registrazione	203.850	11.700	+ 192.150
IV	Altre spese	1.050	1.050	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	22.800	— 22.800
Totali al 31 dicembre 1974		639.400	55.350	+ 584.050
	Rimanenza a fine esercizio	584.050	—	584.050

Difesa

RELAZIONE

1. *Procedure di acquisizione fondi.*

1.1 Entrate

Le entrate, ammontanti per l'esercizio finanziario 1974 a lire 639.400 (di cui lire 389.400 derivanti da riporti dell'esercizio precedente) sono state realizzate in base agli anticipi effettuati dalle Ditte contraenti nella misura del 5, 2, 1 per cento del valore effettivo di ciascun contratto.

La ripartizione dei versamenti effettuati dalle singole ditte risulta dai rendiconti di cui al punto c) della citata circolare e collegati alla presente.

1.2 Conservazione dei fondi.

Gli importi acquisiti come dal punto precedente, vengono versati alla Tesoreria provinciale dello Stato di Firenze che costituisce depositi provvisori per ogni singolo contratto (mod. 123/T).

2. *Procedure di spesa.*

2.1 Spesa di copia e stampa (voce I del rendiconto).

Spese di bollo (voce II del rendiconto).

Queste spese sono anticipate dall'Ufficiale rogante che le trae dal fondo permanente a sua disposizione e che viene reintegrato con l'emissione di apposito ordinativo mod. 180/T.

2.2 Spese di registrazione (voce III del rendiconto).

Queste spese vengono mandate in esecuzione mediante emissione di ordinativi di pagamento sui depositi costituiti presso la Tesoreria provinciale dello Stato (vds. 1.2).

2.3 Altre spese (voce IV del rendiconto).

Si riferiscono esclusivamente alle spese di bollo trattenute dalla Sezione di Tesoreria all'atto dell'emissione della quietanza mod. 123/T.

3. *Rimanenze.*

La rimanenza complessiva, come dimostrato dal rendiconto riassuntivo, ammonta a lire 584.050 e si riferisce tutta alle aliquote « Registrazione » e « spese di bollo » di quei contratti per i quali l'*iter* non si era ancora compiuto alla data del 31 dicembre 1974, e alle aliquote di « Registrazione » dei decreti di svincolo delle cauzioni versate a garanzia dell'esecuzione dei contratti.

4. *Note di carattere generale.*

4.1 Conti individuali.

Ogni conto individuale viene seguito nell'apposito Registro di conto corrente delle spese contrattuali.

4.2 Percentuale di acconto spese contrattuali.

Per quanto riguarda la percentuale di acconto per spese contrattuali, l'aliquota precedentemente applicata (5 per cento) è stata ridotta, a decorrere dall'esercizio 1974, all'1 per cento e 2 per cento in considerazione che la registrazione fiscale è prevista, dalle vigenti disposizioni, a quota fissa.

ANNESSO N. 23

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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)*

COMMISSARIATO GENERALE AI CADUTI IN GUERRA — ROMA

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

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	—	15.300	—
III	Spese di registrazione	105.000	64.000	—
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	25.700	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	105.000	105.000	—
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	—	—	—

Difesa

RELAZIONE

Il criterio adottato nella gestione delle spese contrattuali per l'esercizio 1974 è stato quello della celerità nella definizione degli atti contrattuali.

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

Non si è riscontrato alcun inconveniente nella gestione delle spese.

ANNESSO N. 24

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 BRIGATA CADORE — BELLUNO

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N. 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	41.665	—
II	Spese di bollo	—	8.600	—
III	Spese di registrazione	977.600	147.000	—
IV	Altre spese	—	40.000	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	740.335	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	977.600	977.600	—
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	—	—	—

Difesa

RELAZIONE

All'atto della vendita dei quadrupedi, deliberati uno per uno al migliore offerente, si richiedeva un importo supplementare, pari al 10 per cento del prezzo pagato per il quadrupede, allo scopo di costituire il deposito non fruttifero, a disposizione dell'Ufficiale rogante, occorrente a far fronte a tutte le relative spese contrattuali.

Veniva così incamerata la somma di lire 977.600 pari esattamente al 10 per cento dell'importo di lire 9.776.000, quale ricavato per la vendita dei quadrupedi.

Con la somma di lire 977.600, versata immediatamente alla Tesoreria di Belluno a costituzione del deposito, venivano liquidate le seguenti spese:

- 1) L. 147.000 - Imposta di Registro.
- 2) L. 41.665 - Alla Ditta Somnavilla di Belluno per la stampa di n. 70 manifesti di « Avviso d'asta ».
- 3) L. 40.000 - Al Sig. Pancino Giovanni a titolo di compenso forfettario quale pubblico banditore.
- 4) L. 8.600 - Al capitano Santoro Giovanni, quale ufficiale rogante per rimborso di n. 5 carte da bollo da lui acquistate per la stesura del contratto verbale e del decreto di approvazione, l'acquisto di n. 60 marche da bollo da lire 100 da applicare sulle relative quietanze rilasciate agli aggiudicatari, e rimborso di lire 100 per bollo sulla quietanza di Tesoreria n. 184 del deposito provvisorio non fruttifero.

La spesa complessiva sul deposito ammontava a lire 237.265. La rimanenza era così di lire 740.335, che veniva restituita, in proporzione percentuale all'incidenza dell'acquisto sul totale del ricavo per la vendita dei quadrupedi, ai singoli contraenti, mediante vaglia cambiario, non trasferibile, della Banca d'Italia.

Con la restituzione dell'eccedenza il deposito veniva estinto.

ANNESSO N. 25

al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 COMMISSARIATO — FIRENZE

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	25.607.590	16.749.015	8.858.575
II	Spese di bollo	6.364.735	3.240.950	3.123.785
III	Spese di registrazioni	6.261.300	2.831.300	3.430.000
IV	Altre spese	5.130.400	3.433.115	1.697.285
V	Restituzione saldo al contraente .	—	1.991.555	— 1.991.555
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	43.364.025	28.245.935	15.118.090
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	15.118.090	—	15.118.090

Difesa

RELAZIONE

1. *Responsabili della gestione:*

— dal 1° gennaio 1974 al 18 gennaio 1974: Ten. Col. Comm.rio Mario Gallo;

— dal 18 gennaio 1974 al 1° giugno 1974: Cap. su. Giovanni Romaniello;

— dal 1° giugno 1974 al 1° ottobre 1974: Cap. Comm.rio Carmelo Gambino.

— dal 1° ottobre 1974 al 31 dicembre 1974: Cap. Comm.rio Pasquale Bursi.

I criteri e le modalità di gestione sono gli stessi seguiti per l'anno 1973. In particolare:

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

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

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

b) versate da questa Direzione presso la sezione provinciale di Tesoreria di Firenze, cumulativamente e con frequenza mensile (autorizzazione n. 108216 in data 15 marzo 1962 del Ministero del tesoro - Direzione generale del tesoro);

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

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

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

B) *Singole poste del rendiconto:*

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

ANNESSO N. 26

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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)*

**X OFFICINA RIPARAZIONI MOTORIZZAZIONE ESERCITO
NAPOLI**

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero	OGGETTO	I M P O R T I		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dall'esercizio precedente	3.997.750	—	3.997.750
I	Spese di copia e stampa	—	59.700	—
II	Spese di bollo	—	354.450	—
III	Spese di registrazione	8.458.385	1.794.600	5.743.225
IV	Altre spese	—	506.410	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	3.188.275	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	12.456.135	5.903.435	6.552.700
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	6.552.700	—	6.552.700

Difesa

RELAZIONE

1. - L'esercizio 1974 si è aperto con un residuo attivo di lire 3.997.750 costituite dai saldi di varie quietanze rilasciate dalla Tesoreria provinciale dello Stato all'atto del versamento dei singoli importi riscossi da questa O.R.M.E. dalle Ditte contraenti per anticipo spese contrattuali.

2. - Nell'esercizio 1974 sono state incassate da varie Ditte, a mezzo regolari titoli di riscossione e successivamente versate in Tesoreria, lire 8.458.385, per anticipo spese contrattuali.

3. - Complessivamente, pertanto, il conto acceso alle spese contrattuali, si è chiuso con un totale introiti di lire 12.456.135.

A fronte del predetto totale entrate, fanno riscontro le seguenti uscite:

a) lire 59.700 per spese di copia.

b) lire 354.450 per spese di bollo.

c) lire 1.794.600 per spese di registrazione.

d) lire 506.410 per spese postali, di cancelleria, acquisto fascicoli di lavorazione, acquisto capitolati d'oneri.

e) lire 3.188.275 restituite ai singoli contraenti a chiusura dei conti.

Il totale dei pagamenti ammonta, quindi, a lire 5.903.435 e sono stati eseguiti mediante prelevamento sulle singole quietanze di Tesoreria a mezzo mod. 180/T.

Resta un residuo attivo di lire 6.552.700 che è conforme alle rimanenze profferte dalle scritture contabili.

ANNESSO N. 27

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 ARTIGLIERIA — BRACCIANO

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	I M P O R T I		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dall'esercizio precedente	13.500	—	13.500
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	2.500	— 2.500
III	Spese di registrazione	—	2.000	— 2.000
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	9.000	— 9.000
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	13.500	13.500	—
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	—	—	—

Difesa

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 Sig. Morazzoli Bernardino, assuntore del servizio ritiro rifiuti rancio.

3. *Partite in sospeso:* nessuna.

4. *Documenti allegati:*

— Rendiconto Ditta Sig. Morazzoli Bernardino, assuntore del servizio ritiro rifiuti rancio; per l'esercizio 1974.

— Rendiconto riassuntivo esercizio finanziario 1974.

— Altri allegati descritti alla lettera c) del rendiconto.

ANNESSO N. 28

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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)*

15° O.R.M.E. — PADOVA

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

MINISTERO DELLA DIFESA

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	I M P O R T I		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	750.130	—	750.130
I	Spese di copia e stampa	—	674.630	—
II	Spese di bollo	—	503.000	—
III	Spese di registrazione	3.555.000	698.900	421.260
IV	Altre spese	—	693.300	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	563.910	—
Totali alla data del 31 dicembre 1974		4.305.130	3.133.740	1.171.390
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	1.171.390	—	1.171.390

Difesa

RELAZIONE

1) RENDICONTI.

I rendiconti sono riferiti ai contratti aperti alla data del 1° gennaio 1974 ed a quelli stipulati nel corso dello stesso anno. Le somme rendicontate sono state desunte, per ogni singolo contratto, dal « Registro di conto corrente delle spese relative ai contratti » (modello n. 1029 del catal.). Alla data del 1° gennaio 1974 i conti aperti sul mod. 1029 del catal. erano n. 23 e nel corso del 1974 sono stati aperti altri n. 33 conti; pertanto i rendiconti resi ammontano a n. 56. Alla data del 31 dicembre 1974 sul « Registro di conto corrente ecc. » rimanevano aperti solo n. 29 conti.

2) INTROITI.

Dopo l'espletamento delle gare gli aggiudicatari hanno anticipato l'importo presunto per spese contrattuali. Detti anticipi sono stati versati nella cassa della 15^a O.R.M.E. ed in parte direttamente, a cura degli aggiudicatari, presso la Tesoreria provinciale dello Stato sezione di Padova. Nei rendiconti detti anticipi sono stati riportati senza una specifica delle varie voci costituenti l'anticipo spese.

A fine mese o trimestre, detratte le spese sostenute nel mese o trimestre medesimo, gli anticipi riscossi dalla cassa della 15^a O.R.M.E. sono stati versati presso la Tesoreria provinciale dello Stato sezione di Padova in conto provvisorio. Detti versamenti sono stati effettuati cumulativamente; a tergo della quietanza rilasciata dalla Tesoreria provinciale dello stato è stata allegata una distinta riepilogativa dei singoli introiti e sulla stessa vengono annotati i prelevamenti per pagamenti vari.

3) SALDI.

Al 31 dicembre 1974 l'ammontare residuo degli introiti per spese contrattuali è di lire 1.171.390 ed è costituito dalle seguenti rimanenze su quietanze di Tesoreria provinciale dello Stato sezione di Padova:

— quietanza n. 87 del 14 febbraio 1974 . . .	L.	11.370
— quietanza n. 458 del 19 luglio 1973 . . .	»	14.650
— quietanza n. 199 del 20 marzo 1974 . . .	»	65.350
— quietanza n. 474 del 25 luglio 1974 . . .	»	38.500

— quietanza n. 625 del 23 settembre 1974 . . . »	18.230
— quietanza n. 637 del 26 settembre 1974 . . . »	820.750
— quietanza n. 908 del 17 dicembre 1974 . . . »	50.800
— quietanza n. 933 del 31 dicembre 1974 . . . »	151.740

Totale . . . L.	1.171.390
	=====

4) GESTIONE.

Ai sensi della circolare n. 8801/AT in data 17 marzo 1970 dell'Ufficio del Segretario generale, la gestione è affidata all'Ufficiale rogante della 15^a O.R.M.E., Dirett. Ragioneria Traini Armando, che la esercita con i depositi provvisori presso la Tesoreria provinciale dello Stato sezione di Padova, e prima del versamento in Tesoreria, con il c/c postale n. 9/1842 intestato alla 15^a O.R.M.E. di Padova.

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

Per le piccole spese (marche bollo, carte bollate, postali, ecc.) l'Ufficiale rogante è stato dotato di un anticipo di lire 50.000 dal fondo scorta della 15^a O.R.M.E.; al 31 dicembre 1974 detto anticipo è stato pareggiato a seguito di restituzione. Periodicamente per le spese sostenute sono stati fatti dei rimborsi all'Ufficiale rogante a mezzo di ordinativi mod. 180/T tratti su depositi provvisori od a mezzo di titoli di cassa mod. ex-675.

Per effetto dell'articolo 203 e dell'articolo 204 del Regolamento sul Servizio del materiale di artiglieria ed automobilistico per le piccole spese il Direttore dei conti è stato dotato del fondo scorta di una assegnazione di lire 50.000.

5) PAGAMENTI.

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

b) Spese di bollo. - Comprendono le spese sostenute per l'acquisto in contanti di carte bollate impiegate per la stesura di atti,

Difesa

marche da bollo applicate sugli allegati agli atti e marche da bollo applicate su richieste di pagamento, certificati di eseguita collaudazione e su quietanza di cassa per riscossione anticipi spese contrattuali. Dette spese sono state pagate all'Ufficiale rogante ed imputate ai conti cui si riferivano.

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

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

e) Restituzione saldo al contraente. - Le restituzioni di saldi spese contrattuali a favore dei contraenti sono stati effettuati solo a mezzo di ordinativi di pagamento mod. 180/T tratti su depositi provvisori.

6) CONCLUSIONI E PROPOSTE.

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

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

Gli aggiudicatari verranno invitati a versare direttamente gli anticipi richiesti per spese contrattuali su detto conto corrente. Tutti i pagamenti, compresi gli eventuali rimborsi al Direttore dei conti per le piccole spese (postali, carte bollate, ecc.), verranno effettuati a mezzo di assegni o postagiri di conto corrente postale.

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

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

ANNESSO N. 29

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 II B.A.R. TRUPPE CORAZZATE — SALERNO

per l'anno finanziario 1974

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	I M P O R T I		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di carta bollata	—	—	—
III	Spese di registrazione	30.000	30.000	—
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	—	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1973	30.000	30.000	—
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	—	—	—

Difesa

RELAZIONE

Il rendiconto per l'importo di lire 30.000 (trentamila) concernente le spese sostenute presso l'Ufficio del Registro di Salerno per la registrazione della trattativa privata n. 9 di repertorio del 19 dicembre 1973, stipulata con la Ditta Matteo Mercadante per il servizio barbiere alla truppa del II B.A.R. Truppe corazzate e del Distretto militare di Salerno per l'anno 1974.

La somma di lire 30.000 è stata anticipata e depositata dalla Ditta Matteo Mercadante alla Tesoreria provinciale dello Stato di Salerno costituendo deposito provvisorio per spese contrattuali a favore di questo Comando.

In data 18 gennaio 1974 con ordinativo di pagamento n. 1 sul deposito provvisorio del Sig. Matteo Mercadante si è provveduto a riscuotere la somma depositata per gli adempimenti degli atti per cui il deposito venne costituito.

ANNESSO N. 30

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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)*

60° REGGIMENTO FANTERIA « CALABRIA » - C.A.R. — TRAPANI

per l'anno finanziario 1974

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	I M P O R T I		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	11.000	11.000	—
III	Spese di registrazione	51.700	51.700	—
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente .	2.300	2.300	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	65.000	65.000	—
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	—	—	—

Difesa

RELAZIONE

L'attività contrattuale svolta dai Cap. Spe. Amm.ne Carrubba Giuseppe e Cap. f. spe. Di Silvestro Sebastiano nella qualità di Ufficiale rogante del 60° Rgt Ftr. « Calabria » (C.A.R.) si è limitata al primo trimestre dell'esercizio finanziario 1974.

Hanno ricevuto gli atti relativi al servizio cessione di rifiuti rancio e all'appalto per servizio barbiere.

Data la brevità di tempo di accensione e di estinzione delle partite stesse, per la redazione degli atti sopraddetti e per la relativa registrazione fiscale hanno introitato a fondo scorta i depositi per spese contrattuali ai primi del primo trimestre 1974.

Più specificamente:

a) per la Ditta Spanò Giovanni è stata riscossa la somma di lire 15.000 con titolo n. 118 dell'8 febbraio 1974 e con essa sono state effettuate le seguenti operazioni di gestione, come dimostrano i titoli giustificativi di spesa:

— lire 12.800 per acquisto di carta da bollo per la stipulazione del contratto di rifiuti rancio anno 1974, per registrazione fiscale del contratto n. 96 di repertorio del 16 febbraio 1974, e per registrazione domanda vincolo deposito cauzionale definitivo e registrazione vincolo deposito cauzionale speciale;

— lire 2.200 per restituzione saldo al contraente.

b) per il capo barbiere Salvatore Carramusa è stata riscossa la somma di lire 50.000 con titolo n. 12 del 2 gennaio 1974 e con essa sono state effettuate le seguenti operazioni di gestione, come dimostrano i titoli giustificativi di spesa:

— lire 6.000 per acquisto di carta da bollo per la stipulazione dell'atto e domanda di estensione vincolo del deposito cauzionale;

— lire 43.900 per registrazione fiscale dell'atto e della domanda di estensione vincolo;

— lire 100 per restituzione differenza spese contrattuali al Sig. Salvatore Carramusa.

ANNESSO N. 31

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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)*

**STABILIMENTO DI LAVORO E CORDERIA M. M.
CASTELLAMMARE DI STABIA**

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	I M P O R T I		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	4.400	4.400	—
III	Spese di registrazione	9.200	9.200	—
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente .	11.700	11.700	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	25.300	25.300	—
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	—	—	—

Difesa

RELAZIONE

1) Nell'esercizio finanziario 1974 sono state richieste alle Ditte contraenti varie somme per un ammontare di lire 25.300 (venticinquemilatrecento) per fronteggiare le spese contrattuali a carico delle ditte stesse.

2) La procedura per le richieste delle somme occorrenti è quella prevista dal par. C del dispaccio di Segredifesa n. 8801/AT in data 17 marzo 1970 e cioè:

a) richiesta di deposito provvisorio in Tesoreria quando si prevede una giacenza superiore ai 2-3 mesi;

b) richiesta in contanti quando la previsione della giacenza è inferiore al suddetto periodo; questa procedura è stata adottata per le somme indicate al comma 1).

3) Le spese effettuate si riferiscono tutte ad acquisto di marche da bollo ed a registrazioni. Le registrazioni e le somme pagate risultano dal prescritto repertorio vistato quadrimestralmente dall'Ufficio del Registro.

4) L'unica somma eccedente di lire 11.700 è stata regolarmente restituita alla Ditta Mariano Fiadini di Napoli.

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

ANNESSO N. 32

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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)*

33° REGGIMENTO ARTIGLIERIA « FOLGORE » — TREVISO

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	IMPORTI		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	3.400	3.400	—
II	Spese di bollo	6.600	6.600	—
III	Spese di registrazione	—	—	—
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	—	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	10.000	10.000	—
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	—	—	—

Difesa

RELAZIONE

INTROITO.

a) L'Ufficio amministrazione introita a F. S. con titolo di riscossione (mod. DE/3560) la somma di lire 10.000 per conto dell'assuntore Sig. Giovanni Pieragnolo (si allega fotocopia della quietanza n. 210 in data 29 novembre 1973).

b) Pagamento spese di carta legale per lire 3.400 (tremilaquattrocento).

L'Ufficio amministrazione acquista i fogli di carta legale con apposito titolo di pagamento mod. DE/3467 (si allega fotocopia del conto delle spese relative al contratto mod. 1029 foglio n. 14).

c) Pagamento spese di registrazione contratto lire 6.600 (seimilaseicento).

L'Ufficio amministrazione con apposito titolo di pagamento (mod. DE/3467) effettua il pagamento all'Ufficio del Registro di Treviso (si allega fotocopia di registrazione del contratto originale pagine n. 10).

ANNESSO N. 33

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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)*

2° REGGIMENTO GENIO PONTIERI — PIACENZA

per l'anno finanziario 1974

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	—	—	—
	Somme anticipate per spese contrattuali	50.000	—	50.000
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	3.000	- 3.000
III	Spese di registrazione	—	2.300	- 2.300
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	44.700	- 44.700
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	50.000	50.000	—
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	—	—	—

Difesa

RELAZIONE

Nel corso dell'esercizio finanziario 1974 questo Comando ha stipulato un contratto a trattativa privata per l'appalto del Servizio barbiere presso la sede del 2° Reggimento Genio pontieri di Piacenza.

Il contraente Sig. Salatto Mariano ha versato alla cassa del Reggimento la somma di lire 50.000 a titolo di anticipo per far fronte alle relative spese contrattuali e la somma è stata introitata al Conto fondo scorta « Depositi per spese contrattuali ».

Dalla somma suddetta durante l'anno 1974 sono stati effettuati i seguenti prelevamenti:

- lire 3.000 per acquisto di carta legale da lire 500;
- lire 2.300 per spese di registrazione presso l'Ufficio del registro di Piacenza;
- lire 44.700 per restituzione del saldo al contraente Sig. Salatto Mariano.

Non vi sono rimanenze di fine esercizio a titolo di spese contrattuali e tanto risulta dal rendiconto allegato alla presente relazione.

ANNESSO N. 34

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 ARSENALE M. M. — MESSINA

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	1.782.300	—
II	Spese di bollo	—	—	—
III	Spese di registrazione	—	150.700	—
IV	Altre spese	2.703.850	—	399.000
V	Restituzione saldo al contraente .	—	371.850	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	2.703.850	2.304.850	399.000
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	399.000	—	399.000

Difesa

RELAZIONE

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

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

Il rendiconto della gestione relativo all'esercizio 1974 comprende lire 2.703.850 per acquisizione di entrate e lire 2.304.850 per erogazione di pagamenti, così suddivisi:

— Per spese di copia e stampa	L.	1.782.300
— Per spese di registrazione	»	150.700
— Restituzione saldo al contraente	»	371.850

L'importo di lire 399.000 costituente la differenza fra le entrate e le spese sarà rendicontato nell'esercizio 1975.

ANNESSO N. 35

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 SERVIZI GENERALI — ROMA

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	4.084.850	—	4.084.850
I	Spese di copia e stampa	—	28.185	— 28.185
II	Spese di bollo	—	40.500	— 40.500
III	Spese di registrazione	915.000	380.000	466.200
IV	Altre spese	—	1.115	— 1.115
V	Restituzione saldo al contraente .	—	4.253.550	— 4.253.550
	Totali al 31 dicembre 1974 . . .	4.999.850	4.703.350	296.500
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	296.500	—	296.500

Difesa

RELAZIONE

Durante l'anno finanziario 1974 le spese contrattuali sono state acquisite mediante versamenti alla Tesoreria provinciale di Roma da parte delle ditte contraenti.

La gestione è stata condotta mediante prelievi a mezzo di ordinativi mod. 180/T per ogni singola voce di spesa.

Ogni ordinativo è stato intestato:

— alle persone che hanno eseguito il lavoro, per quanto attiene la copiatura degli atti contrattuali e sopportato la spesa per l'acquisto dei valori bollati;

— all'Erario, per le ritenute erariali;

— all'Ufficio del Registro di Roma, per il pagamento della tassa di registrazione degli atti;

— ai contraenti, per la restituzione a saldo.

Le spese di copia sono state conteggiate secondo le tariffe vigenti.

Le spese di bollo sono state rimborsate per l'importo dei valori bollati impiegati.

Le ritenute erariali sono state conteggiate secondo le norme vigenti sull'ammontare delle spese di copiatura degli atti.

Le spese di registrazione sono state erogate secondo l'ammontare delle tassazioni effettuate dall'Ufficio del registro di Roma.

ANNESSO N. 36

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 1974

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	—	—
III	Spese di registrazione	859.000	47.900	811.100
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	637.540	— 637.540
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	859.000	685.440	173.560
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	173.560	—	173.560

Difesa

RELAZIONE

1) *Ditta Savini Luigi di Agazzano (Piacenza).*
Residuo anno 1973.

a) contratto n. 2007 di Repertorio dell'8 maggio 1973 per lo sfalcio erbe del Deposito munizioni di Ponte Ronca - Anzola, Emilia;

b) contratto approvato dalla Direzione di amministrazione del VII C.M.T. di Firenze con decreto n. 409 del 26 giugno 1973. Registrato a Bologna Atti pubblici il 24 dicembre 1973 al n. 20205.

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

2) *Ditta Savini Luigi di Agazzano (Piacenza).*
Residuo anno 1973:

a) contratto n. 2008 di Repertorio dell'11 giugno 1973 per lo sfalcio erbe nel Deposito munizioni di Rubbiano - Fornovo Taro;

b) contratto approvato dalla Direzione di amministrazione del VII C.M.T. di Firenze con decreto n. 410 del 30 giugno 1973. Registrato a Bologna Atti pubblici il 24 dicembre 1973 al n. 20204;

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

3) *Ditta Onori Gino di Noceto (Parma).*
Residuo anno 1973:

a) contratto n. 2009 di Repertorio del 13 giugno 1973 per lo sfalcio erbe nel Deposito munizioni di Chiesuole (Noceto - Parma);

b) contratto approvato dalla Direzione di amministrazione del VII C.M.T. di Firenze con decreto n. 411 del 12 gennaio 1973 - registrato a Bologna, atti pubblici il 23 gennaio 1974, al n. 2108;

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

4) *Ditta Mazzari Foscolo di S. Rocco al Porto - Milano.*
Residuo anno 1973:

a) contratto n. 2010 di Repertorio del 14 giugno 1973 per lo sfalcio erba nel Deposito munizioni di Rio Gandore - Gazzola (Pc);

b) contratto approvato dalla Direzione di amministrazione del VII C.M.T. di Firenze con decreto n. 414 del 30 giugno 1973 — registrato a Bologna - Atti pubblici il 23 gennaio 1974 al n. 2106.

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

5) *Ditta Terranalisi di Cento (Ferrara).*

Residuo anno 1973:

a) contratto n. 2014 di repertorio del 22 giugno 1973 per lavori di diserbo chimico nel Deposito munizioni di Soliera (Modenese-Modena);

b) Contratto approvato dalla Direzione di amministrazione del VII C.M.T. di Firenze con decreto n. 423 del 30 giugno 1973 — registrato a Bologna — atti pubblici il 24 dicembre 1973 al n. 20208;

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

6) *Ditta Terranalisi di Cento (Ferrara).*

Residuo anno 1973:

a) Contratto n. 2015 di Repertorio del 25 giugno 1973 per lavori di diserbo chimico nel Deposito munizioni di Spadarolo - Vergiano - Rimini;

b) Contratto approvato dalla Direzione di amministrazione del VII C.M.T. di Firenze con decreto n. 424 del 30 giugno 1973 — registrato a Bologna — atti pubblici il 24 dicembre 1973 al numero 20200.

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

7) *Ditta S.I.A.P.A. - Roma.*

Residuo anno 1973:

a) contratto n. 2016 di Repertorio del 27 giugno 1973 per lavori di diserbo chimico nel deposito munizioni di « Polveriera Nuova », Pesaro;

Difesa

b) Contratto approvato dalla Direzione di amministrazione del VII C.M.T. di Firenze con decreto n. 432 del 30 giugno 1973 — registrato a Bologna — atti pubblici il 24 dicembre 1973 al n. 20202;

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

8) *Ditta Savini Luigi di Agazzano (Piacenza).*

a) Contratto n. 2031 di Repertorio del 31 maggio 1974 per lavori di 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. 343 del 18 luglio 1974, registrato a Bologna, atti pubblici il 16 dicembre 1974 al n. 16467.

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

9) *Ditta Savini Luigi di Agazzano (Piacenza).*

a) contratto n. 2032 di Repertorio del 3 giugno 1974 per lavori di sfalcio erba nel deposito munizioni di Rubbiano - Fornovo Taro.

b) contratto approvato dalla Direzione di amministrazione del VII C.M.T. di Firenze con decreto n. 345 del 18 luglio 1974, registrato a Bologna, atti pubblici il 2 dicembre 1974 al n. 15791.

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

10) *Ditta Savini Luigi di Agazzano (Piacenza).*

a) contratto n. 2033 di Repertorio del 14 giugno 1974 per lavori di sfalcio erbe 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. 415 del 30 novembre 1974, registrato a Bologna, atti pubblici il 5 marzo 1975 al n. 2817.

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

11) *Ditta Onori Gino - Noceto (Parma).*

a) contratto n. 2034 di Repertorio del 15 giugno 1974 per lavori di sfalcio erbe nel deposito munizioni di Chiesuole - Noceto (Parma);

b) contratto approvato dalla Direzione di amministrazione del VII C.M.T. di Firenze con decreto n. 358 del 22 luglio 1974, registrato a Bologna, atti pubblici il 4 febbraio 1975 al numero 1572.

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

12) *Ditta Russo Clodomiro - Bologna.*

a) contratto ed economia n. 2035 di Repertorio del 7 giugno 1974 per l'alienazione di rottami metallici vari provenienti da macchine utensili ed attrezzature fuori uso presso il Magazzino materiali artiglieria di Ancona;

b) contratto approvato con decreto n. 2 del 20 luglio 1974 della Sezione staccata artiglieria di Bologna, registrato a Bologna, atti pubblici al n. 13491 in data 21 agosto 1974.

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

13) *Ditta Terranalisi - Cento (Ferrara).*

a) contratto n. 2036 di Repertorio del 17 luglio 1974 per lavori di diserbo chimico nel deposito munizioni di Spadarolo - Vergiano (Rimini);

b) contratto approvato con decreto n. 370 del 31 agosto 1974 della Direzione di amministrazione del VII C.M.T. di Firenze, registrato a Bologna, atti pubblici il 20 febbraio 1975 al n. 2279.

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

14) *Ditta Terranalisi - Cento (Ferrara).*

a) contratto n. 2037 di Repertorio del 22 luglio 1974 per lavori di diserbo chimico nel deposito munizioni di Soliera Modenese (Modena);

Difesa

b) Contratto approvato dalla Direzione di amministrazione del VII C.M.T. di Firenze con decreto n. 383 del 20 settembre 1974, registrato a Bologna, atti pubblici il 4 febbraio 1975 al n. 1573.

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

15) *Ditta Terranalisi - Cento (Ferrara).*

a) contratto n. 2038 di Repertorio del 24 luglio 1974 per lavori di diserbo chimico nel deposito munizioni « Polveriera nuova » di Pesaro;

b) contratto approvato dalla Direzione di amministrazione del VII C.M.T. di Firenze con decreto n. 371 del 31 agosto 1974, registrato a Bologna, atti pubblici il 20 febbraio 1975 al numero 2280.

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

ANNESSO N. 37

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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)*

FABBRICA D'ARMI ESERCITO — TERNI

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	23.082.700	—	23.082.700
I	Spese di copia e stampa	—	236.940	—
II	Spese di bollo	6.251.829	426.005	— 18.098.315
III	Spese di registrazione	—	358.550	—
IV	Altre spese	—	3.056.029	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	20.272.620	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	29.334.529	24.350.144	4.984.385
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	4.984.385	—	4.984.385

Difesa

RELAZIONE

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

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

Costituito il deposito sopra citato l'Ufficiale rogante, mediante il modello 180/T sottoscritto dal direttore e dal capo ufficio Amministrazione dell'Ente, provvede di volta in volta a prelevare dal deposito costituito le somme occorrenti per far fronte a tutte le spese che si verificano durante lo svolgimento del contratto (spese di bolatura, registrazione, postali, ecc.).

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

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

ANNESSO N. 38

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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)*

SOTTOSEZIONE AUTONOMA GENIO M. M. — NAPOLI

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	305.390	—	305.390
I	Spese di copia e stampa	—	410.525	—
II	Spese di bollo	—	671.800	—
III	Spese di registrazione	2.382.885	546.200	580.040
IV	Altre spese	—	17.255	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	157.065	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	2.688.275	1.802.845	885.430
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	885.430	—	885.430

Difesa

RELAZIONE

La Sottodirezione autonoma del Genio militare per la Marina - Napoli, ha compilato n. 133 rendiconti inerenti le spese contrattuali versate da Ditte per l'esecuzione dei lavori di Istituto.

Dal rendiconto riassuntivo si rileva che il totale degli introiti è di lire 2.688.275 comprendente l'importo di lire 305.390 quale saldo attivo delle spese al 31 dicembre 1973 e l'importo di lire 2.382.885 quale anticipazione effettuate da ditte varie per l'esercizio finanziario 1974.

Il bilancio concernente le somme anticipate dalle Ditte per l'esercizio finanziario 1974 e le spese sostenute in detto esercizio è risultato attivo al 31 dicembre 1974 di lire 885.430.

I versamenti per le spese contrattuali sono stati eseguiti dalle ditte a mezzo del c/c postale n. 6/13618 intestato all'Ufficio contratti di questa Sottodirezione.

Tutte le operazioni inerenti il servizio per la gestione delle spese contrattuali sono state effettuate, pertanto, con assegni di c/c postale.

ANNESSO N. 39

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 IMPIANTI E MEZZI ASSISTENZA VOLO
E TELECOMUNICAZIONI — ROMA**

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Somma depositata	—	—	—
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	7.218.385	—	7.218.385
I	Spese di copia e stampa	—	2.049.220	— 2.049.220
II	Spese di bollo	—	3.303.900	— 3.303.900
III	Spese di registrazione	—	1.208.100	— 1.208.100
IV	Altre spese	16.437.540	572.000	15.865.540
V	Restituzione saldo al contraente	—	9.617.625	— 9.617.625
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	23.655.925	16.750.845	6.905.080
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	6.905.080	—	6.905.080

Difesa

RELAZIONE

In considerazione della diversità delle procedure seguite dai vari organi, si riporta in sintesi quella seguita dalla scrivente Direzione generale, anche al fine di una più semplice comprensione della documentazione:

— La battitura del contratto viene affidata a personale dell'Amministrazione che vi provvede fuori dall'orario di lavoro e di straordinario (vedi ricevute allegate ai singoli rendiconti). Su detti compensi vengono applicate le ritenute erariali nella misura della aliquota massima accertata per ciascun dipendente e ne viene effettuata mensilmente regolare comunicazione all'Ente amministrante.

— Il compenso è stabilito in lire 60 per ogni pagina in bollo e in lire 30 per ogni pagina in velina (allegato A). Le copie in bollo sono tre: una per la Direzione generale, una per l'Ufficio del Registro, una per la ditta contraente. Le copie in velina sono state aumentate da 7 a 10 essendosene constatata la normale insufficienza (allegato B).

— Le spese di cancelleria vengono calcolate forfettariamente in relazione alle pagine battute (allegato A).

All'acquisto provvede saltuariamente l'Ufficiale rogante presso il grossista di articoli di cancelleria « Di Veroli », usufruendo quindi di uno sconto del 30 per cento sui prezzi di vendita al pubblico.

Si allega pertanto copia di n. 4 fatture (allegato C) relative all'anno 1974 nonché copia di n. 11 pagine del registro dei conti di cancelleria, concernenti l'anno 1974 oltre n. 1 copia dell'ultima pagina dell'anno 1973 (allegato D).

Come si può notare c'è un'alta rimanenza di fine anno: essa è motivata dalla decisione della Direzione generale di allegare direttamente in fotocopia i disciplinari tecnici, quando possibile. Non è stata, però, presa alcuna iniziativa di riduzione in attesa delle norme relative alla annunciata gestione a mezzo bilancio.

— Per quanto concerne le spese di bollo si fa presente che, in seguito all'aumento della tassa relativa, si è dovuto spesso procedere alla integrazione di depositi già costituiti o far versare direttamente dalle ditte l'importo delle spese di registrazione.

— Il primo ordine di pagamento, quindi, viene effettuato complessivamente per le spese di battitura, bolli e cancelleria più lire

500 fisse, quali spese di trasporto (allegato E), percepite dall'incaricato ai servizi dell'Ufficiale rogante.

Detto ordine viene emesso sempre a favore di detto incaricato. Le spese di bollo sono di conseguenza documentate indirettamente dalla sottrazione delle altre spese, né può farsi riferimento alle pagine indicate nelle ricevute relative alla battitura in quanto non vi figurano gli allegati, anch'essi soggetti a bollazione.

— Il secondo mod. 180/T riguarda le ritenute erariali e viene quindi intestato direttamente al Tesoro dello Stato.

— La registrazione viene pagata con ordine intestato direttamente all'Ufficio del Registro. Come documentazione si allega fotocopia della registrazione stessa.

— Effettuata la registrazione si invia alla ditta estratto conto delle spese sostenute e si provvede, contemporaneamente, alla restituzione della eventuale rimanenza a mezzo di ordinativo direttamente intestato alla ditta che a suo tempo aveva costituito il deposito.

A conclusione si fa presente che la documentazione presentata quest'anno è del tutto diversa da quella degli altri anni. Infatti, in precedenza, mancando la benché minima direttiva da parte degli organi competenti, la documentazione stessa era stata concordata con la Ragioneria centrale. All'inizio del 1975, però, occasionalmente si è avuta notizia di alcuni rilievi, da parte della Corte dei conti sull'argomento, per cui si è provveduto in conformità.

Tutto ciò con un evidente notevole aggravio di lavoro essendo risultato inutile il lavoro di preparazione fatto durante l'anno, e dovendosi conseguentemente approntare tutto ex novo.

Per tale motivo, tra l'altro, si è costretti a presentare fotocopia delle matrici dei mod. 180/T e non dell'originale a suo tempo depositato in Tesoreria.

ANNESSO N. 40

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 — ROMA

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	176.685	—	176.685
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	15.000	—
III	Spese di registrazione	416.435	31.500	334.535
IV	Altre spese	—	2.000	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	33.400	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	593.120	81.900	511.220
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	511.220	—	511.220

Difesa

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 1974 al Direttore di Ragioneria di 2^a classe Adriano Paolucci nella sua qualità di Ufficiale rogante della Direzione artiglieria dell'VIII C.M.T. 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 riassuntivo, tutti gli introiti per spese contrattuali sono depositati presso la sezione di Tesoreria provinciale di Roma ed i vari prelievi, subordinati alle effettive spese contenute e giustificate, sono stati effettuati a mezzo ordinativi mod. 180/T.

3) Dall'analisi del rendiconto riassuntivo si può rilevare che la 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.

4) Le richieste alle Ditte contraenti per la costituzione dei depositi per spese contrattuali sono state sempre contenute entro i limiti (circolare n. 120/NI/34 in data 22 giugno 1961 della disciolta Direzione generale dei Servizi di commissariato ed amministrativi).

ANNESSO N. 41

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 — VERONA

per l'anno finanziario 1974

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	20.000	—
III	Spese di registrazione	59.800	4.600	—
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	35.200	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	59.800	59.800	—
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	—	—	—

Difesa

RELAZIONE

Le spese contrattuali relative ai contratti n. 10 e n. 12 di rep. sono state versate dalle ditte interessate nella Tesoreria provinciale ove le stesse hanno la sede legale, secondo quanto previsto dall'articolo 1330 delle « Istruzioni generali sui Servizi del tesoro ».

Su ciascuno dei due depositi sono stati emessi n. 2 ordinativi di pagamento (mod. 180/T):

a) Il primo ordinativo è stato emesso a favore dell'Ufficiale pagatore di questo Ente, che ha provveduto a rimborsare all'Ufficiale rogante l'importo dei valori bollati per la stesura del contratto e a far registrare il contratto stesso;

b) Il secondo è stato emesso a favore della ditta contraente per la restituzione del saldo.

Si fa presente che, pur trattandosi di due contratti stipulati nel dicembre 1973, le quietanze relative al versamento delle ditte sono pervenute a questo Ente nel gennaio 1974 e pertanto la gestione delle spese contrattuali va riferita all'anno 1974, come risulta dalle date di emissione dei mod. 180/T.

ANNESSO N. 42

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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)*

LABORATORIO DI PRECISIONE ESERCITO — ROMA

per l'anno finanziario 1974

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	111.847.862	—	111.847.862
	Anticipo spese contrattuali	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	80.820	—
II	Spese di bollo	—	905.500	—
III	Spese di registrazione	4.438.970	2.163.780	286.560
IV	Altre spese	—	1.002.310	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	4.221.575	—4.221.575
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	116.286.832	8.373.985	107.912.847
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	107.912.847	—	107.912.847

Difesa

RELAZIONE

In merito al rendiconto riassuntivo per le somme gestite per fronteggiare le spese inerenti ai vari contratti ancora in corso di perfezionamento, si riporta quanto segue:

1) INTROITI.

Le somme che le Ditte versano per le spese contrattuali vengono richieste da questo Ente nel momento in cui si notifica l'aggiudicazione della gara e di solito vengono fissate in lire 50.000 o 100.000, in relazione al numero degli allegati da inviare alla registrazione fiscale.

Tale onere viene indicato di volta in volta nelle lettere d'invito alla gara.

Nele somme richieste questo Ente configura gli oneri che generalmente si materializzano a carico delle Ditte e che si determinano nel corso del contratto.

Per quanto sopra nel rendiconto riassuntivo, come anche in quelli parziali, questo Ente riporta una sola cifra in entrata che si determina nelle singole voci di uscita, appena si verificano.

Nel caso in cui, nel corso dell'espletamento del contratto, il conto risulti deficitario, questo Ente invita urgentemente la Ditta a volerlo debitamente reintegrare.

Le somme introitate vengono immediatamente versate in Tesoreria provinciale, che rilascia debita quietanza.

2) USCITE.

Per quanto riguarda le spese che questo Ente sostiene si riporta:

a) *spese di registrazione fiscale.* Riguardano le spese che di volta in volta questo Ente sostiene per la registrazione fiscale dei documenti in armonia alle vigenti norme in materia. Il pagamento della tassa viene effettuato tramite la Tesoreria provinciale e di tale pagamento se ne ha l'indicazione sugli originali dei singoli atti custoditi presso questo Ente.

b) *spese di copia e stampa.* Riguardano quegli oneri che vengono addebitati alle Ditte e che riguardano le spese che l'Ente so-

stiene per la stesura del contratto (spese di dattilografia, cancelleria, riproduzione xerografica).

Tali somme vengono comunicate alla Tesoreria provinciale che le addebita sulle singole quietanze e le introita a favore dell'Erario.

c) *spese di bollo*. Riguardano principalmente le spese per le marche da bollo necessarie a regolarizzare i documenti (1° e 2° originale) che vengono trascritti su carta uso bollo. Come spese di bollo vengono indicate anche quelle spese che riguardano documenti che la legge prevede siano fatti su carta legale, come certificati di collaudo, decreti di svincolo.

d) *spese varie*. Tra le spese varie si configurano le spese postali che l'Ente sostiene per comunicazioni che sono fatte alla Ditta, nonché alcuni storni per esigenze a carico della stessa Ditta, ma per altri contratti.

In questo gruppo sono comprese anche quelle somme derivanti quale differenza tra le spese di registrazione indicate nei singoli contratti (a titolo preventivo) e quelle effettivamente sostenute e per le quali era specificamente indicato che sarebbero state comunque addebitate alla Ditta.

A tale addebito provvede la Tesoreria provinciale su segnalazione di questo Ente e le somme vengono introitate a favore dell'Erario.

e) *restituzione a saldo*. Sono le somme a credito che vengono restituite alle Ditte tramite la Tesoreria provinciale.

Alle Ditte stesse vengono inviati a firma del Capo ufficio amministrazione dettagliati rendiconti per ogni singolo contratto.

ANNESSO N. 43

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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)*

SOTTODIREZIONE AUTONOMA GENIO M. M. — CAGLIARI

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	1.061.845	—	+ 1.061.845
I	Spese di copia e stampa	—	392.500	— 392.500
II	Spese di bollo	—	263.600	— 263.600
III	Spese di registrazione	—	192.100	— 192.100
IV	Altre spese	—	35.390	— 35.390
V	Restituzione saldo al contraente .	—	178.255	— 178.255
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	1.061.845	1.061.845	—
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	—	—	—

Difesa

RELAZIONE

Le spese contrattuali vengono gestite dalla cassa di questa Sottodirezione a mezzo mod. 1029 (R. 1961) prescritto dal regolamento lavori del Genio militare.

Gli introiti in cassa vengono effettuati con mandati di introito Mod. 7530-15-M-903056/6-016 (Mod. F-IX art. 45 delle Istruzioni).

I pagamenti vengono effettuati con mandati DM/3357 (ex 56/6-015).

ANNESSO N. 44

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 LAVORI DEMANIO E MATERIALI GENIO — UDINE

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	55.506.440	—	55.506.440
I	Spese di copia e stampa	—	2.787.800	—
II	Spese di bollo	—	2.896.200	—
III	Spese di registrazione	15.488.043	3.454.145	6.326.948
IV	Altre spese	—	22.950	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	34.111.033	— 34.111.033
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	70.994.483	43.272.128	27.722.355
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	27.722.355	—	27.722.355

Difesa

RELAZIONE

In applicazione della legge 25 novembre 1971, n. 1041 concernente la « Gestione fuori bilancio nell'ambito dell'Amministrazione dello Stato » ed in armonia con le norme applicative successivamente emanate dalle SS. AA. ministeriali, questa Direzione lavori ha provveduto a convertire la gestione delle spese contrattuali nei modi voluti e prescritti dalla precitata legge.

La gestione stessa è stata affidata al Capo ufficio amministrazione (Direttore di ragioneria Nicola Paternoster) nella sua qualità di Ufficiale rogante, coadiuvato dal personale dell'Ufficio Amministrazione e Reparto contratti.

Le operazioni di versamento per l'integrazione dei depositi (ove necessari) e per l'acquisizione di nuove Ditte vincitrici di appalti per forniture o lavori, sono state fatte mediante versamento in Tesoreria degli importi a mezzo conto corrente postale ed accompagnati dalla richiesta di rilascio di unica quietanza per deposito provvisorio (mod. 125 Tes. III).

I successivi prelievi per i noti pagamenti delle spese gravanti sulla gestione, e che si tralascia di elencare, sono stati eseguiti mediante compilazione ed invio alla Tesoreria provinciale dei modelli 180/T intestati a questa Direzione, per gli importi da trarre sul deposito provvisorio della Ditta interessata e formante oggetto della quietanza precedentemente emessa.

Ovviamente presso questa Direzione (Ufficio Amministrazione) funziona una contabilità a scheda individuale delle imprese (schedario) ed i rispettivi conti sono costantemente aggiornati per ogni singola operazione.

È stato inoltre costituito un registro con conto a scalare riflettente il movimento delle quietanze di Tesoreria.

Si può concludere perciò, che nel corso della gestione non si sono verificate particolari situazioni di rilievo, tranne alcuni casi di ritardato collegamento tra la Tesoreria (dovuto peraltro a situazioni particolari del momento) del resto superate con movimenti a pareggio del Fondo scorta.

ANNESSO N. 45

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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)*

**I REGIONE AEREA - DIREZIONE SERVIZI ED AEROPORTI
MILANO**

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Salda 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	1.453.105	—	1.453.105
I	Spese di copia e stampa	—	128.085	—
II	Spese di bollo	4.850.765	522.900	4.045.780
III	Spese di registrazione	—	54.000	—
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	836.645	— 836.645
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	6.303.870	1.541.630	4.762.240
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	4.762.240	—	4.762.240

Difesa

RELAZIONE

La gestione delle spese contrattuali è stata tenuta durante l'anno cui si riferisce la presente relazione dal Capo ufficio amministrativo-contratti, che ricopre la carica di Ufficiale rogante.

Per l'acquisizione del fondo spese contrattuali si è provveduto, in base alle spese presunte da sostenere, e richiedere alle Ditte contraenti la costituzione di un deposito provvisorio presso la Tesoreria provinciale dello Stato, sezione di Milano.

Al pagamento delle spese sostenute si è provveduto mediante ordinativi di pagamento (Mod. 180/T, articolo 1359 Istruzioni tesoro) tratti sui depositi costituiti presso la citata Tesoreria a favore dei creditori o all'Ufficiale rogante per reintegro del fondo permanente di cui all'articolo 64 del regolamento amministrativo e costituzionale Enti aeronautici (approvati con regio decreto 22 marzo 1934, n. 882) nei casi in cui le spese stesse sono state provvisoriamente fronteggiate con detto fondo.

Circa le spese da porre a carico delle Ditte sono state applicate le disposizioni vigenti in materia.

In particolare, per quanto concerne le varie spese costituenti le voci del rendiconto, sono stati seguiti i criteri appresso indicati:

1) *Spese di copia e stampa.* Il lavoro di dattilografia per la stesura dei contratti è stato retribuito con le tariffe vigenti, La cancelleria è stata fornita dai copisti o talvolta dall'Amministrazione.

2) *Spese di bollo.* La carta da bollo per la stesura degli atti (verbali e contratti) è stata acquistata dall'Amministrazione e consegnata ai copisti.

3) *Spese di registrazione.* Le spese sono state effettuate entro i termini stabiliti delle disposizioni vigenti.

4) *Altre spese.* Non sono state sostenute altre spese oltre quelle sopra indicate.

5) *Restituzione saldo al contraente.* L'importo residuo del fondo spese contrattuali è stato regolarmente rimborsato alle Ditte.

Ultimate tutte le spese contrattuali si è provveduto ad inviare a ciascuna Ditta contraente un dettagliato resoconto delle spese stesse.

ANNESSO N. 46

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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)*

2° DEPOSITO CARBURANTI — GIAVERA SUL MONTELLO

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	107.000	—	107.000
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	357.000	23.400	284.900
III	Spese di registrazione	—	48.700	—
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	—	—
Totali alla data del 31 dicembre 1974		464.000	72.100	391.900
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	391.900	—	—

Difesa

RELAZIONE

In applicazione della legge 25 novembre 1971, n. 1041 concernente la « gestione fuori bilancio nell'ambito delle somministrazioni dello Stato », questo deposito nell'anno 1974 ha continuato a gestire le spese contrattuali nei modi voluti e prescritti dalla precitata legge.

La gestione stessa è stata affidata all'Ufficiale di contabilità, cap. Piero Ubalducci, rivestente anche la carica di Ufficiale rogante.

Gli importi per spese contrattuali relativi ai contratti stipulati nell'anno 1974 sono stati versati alla Tesoreria provinciale dello Stato di Treviso direttamente dalle ditte contraenti a favore di questo deposito e per una somma globale di lire 357.000.

Da detti versamenti sono scaturite n. 10 quietanze intestate a ciascuna ditta e i depositi hanno costituito la base per le successive operazioni che nel corso dell'anno, ed in relazione alle necessità contrattuali, sono state operate a carico delle ditte contraenti.

Le operazioni di versamento sono state accompagnate dal modello 125/TES III ed i successivi prelievi, per i noti pagamenti delle spese gravanti sulla gestione, sono stati eseguiti mediante compilazione ed invio alla Tesoreria dei modelli 180 accompagnati dall'avviso (parte terza) mod. 572 del catalogo « Libretto per la riscossione dei mandati, vaglia del Tesoro, ordinativi di pagamento e ordini di pagamento », di cui all'articolo 108 del R. A.

È inoltre costituito un registro a conto scalare riflettente il movimento delle quietanze di Tesoreria e dei successivi prelievi.

ANNESSO N. 47

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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)*

II REGIONE AEREA - DIREZIONE DEMANIO — ROMA

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	360.610	—	360.610
I	Spese di copia e stampa	—	4.147.220	—
II	Spese di bollo	—	40.400	—
III	Spese di registrazione	6.031.050	709.500	1.133.930
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	304.160	— 304.160
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	6.391.660	5.201.280	1.190.380
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	1.190.380	—	1.190.380

Difesa

RELAZIONE

La presente relazione viene redatta in ottemperanza a quanto richiesto dalla circolare del Ministero del tesoro n. 22, prot. n. 120430 del 5 marzo 1973 avente per oggetto la legge 25 novembre 1971, n. 1041 concernente le gestioni fuori bilancio nell'ambito delle Amministrazioni dello Stato, rendiconti per spese contrattuali delle somme anticipate da terzi.

Si precisa che il rendiconto ha per oggetto le spese contrattuali per gli atti amministrativi stipulati da questa Direzione demanio con le imprese contraenti durante l'anno finanziario 1974 e per le quali le stesse hanno provveduto al versamento del relativo importo a mezzo della Tesoreria provinciale dello Stato, sezione di Roma, mediante la costituzione di depositi provvisori.

Come già fatto presente in risposta ai rilievi effettuati per il rendiconto 1973, si precisa che:

— per un rendiconto particolare (quello relativo alla ditta Brizzi, atto n. 14100 del 27 aprile 1972) non è possibile allegare copia della quietanza del deposito provvisorio in quanto è stato per iniziativa di questo Ufficio, in mancanza di direttive, che si è provveduto a fare copia delle stesse e si deve ad inavvertenza se di tale quietanza non è stata fatta la copia;

— non è possibile allegare ai singoli rendiconti la quietanza dei copisti, in quanto i conteggi, come per il passato, sono stati effettuati globalmente e con prelevamenti a favore di uno degli interessati che provvedeva successivamente al rimborso degli importi relativi ai singoli interessati.

Si precisa tuttavia che, dopo il rilievo effettuato nel marzo 1975 da codesta Ragioneria ed in ottemperanza allo stesso, i prelevamenti vengono effettuati dai singoli copisti, e non più globalmente, con ordinativi intestati ai medesimi.

Si precisa infine che il lavoro di copia è stato effettuato da personale dipendente di questa Amministrazione al di fuori del normale orario di ufficio e delle ore retribuite come lavoro straordinario e pertanto con onere non a carico dell'Amministrazione stessa.

ANNESSO N. 48

al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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)*

33° REGGIMENTO ARTIGLIERIA — GRADISCA

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	2.000	2.000	—
II	Spese di bollo	—	—	—
III	Spese di registrazione	—	—	—
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente .	2.000	2.000	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	—	—	—
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	—	—	—

Difesa

RELAZIONE

Concernente le singole poste del Rendiconto e le procedure di acquisizione e di erogazione dell'entrata e del pagamento.

INTROITO.

a) Introito spese di registrazione contratto lire 2.000 (duemila). L'Ufficio Amministrazione introita a F. S. il suddetto importo versato dall'assuntore, con titolo di riscossione (mod. DE-3560) n. 6 del 31 dicembre 1973.

b) Pagamento spese di registrazione contratto lire 2.000 (duemila) L'Ufficio Amministrazione effettua il pagamento all'Ufficio del registro con apposito titolo di pagamento (mod. DE-3467) n. 61 del 31 dicembre 1973.

ANNESSO N. 49

al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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)*

III REGIONE AEREA - DIREZIONE COMMISSARIATO — BARI

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	6.827.390	—	6.827.390
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	437.000	— 437.000
III	Spese di registrazione	—	707.600	— 707.600
IV	Altre spese	—	5.750	— 5.750
V	Restituzione saldo al contraente .	—	2.094.400	— 2.094.400
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	6.827.390	3.244.750	3.582.640
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	3.582.640	—	3.582.640

Difesa

RELAZIONE

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

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

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

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

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

a) a favore del cassiere dell'Ufficio del registro per l'importo corrispondente all'imposta di registro;

a) a favore del cassiere della Direzione di Commissariato per l'importo corrispondente alla somma anticipata per l'acquisto della carta bollata e marche da bollo;

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

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

Difesa

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

8) Nel contempo, si è provveduto a restituire alle singole Ditte le somme residue attive sui conti contrattuali, relativi ai contratti perfettamente seguiti e per i quali è stato già disposto lo svincolo della cauzione, dopo aver accantonato presso la Tesoreria provinciale dello Stato, sezione di Bari, l'importo presumibile per la copiatura atti di lire 15.000 o lire 20.000.

Per quanto sopra i suddetti conti contrattuali saranno definiti allorquando saranno pervenute le disposizioni relative all'addebito spese per copiatura atti.

ANNESSO N. 50

al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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)*

REPARTO LAVORI NAVALI M. M. — NAPOLI

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	29.850	—	29.850
I	Spese di copia e stampa	117.700	69.300	48.400
II	Spese di bollo	46.000	32.000	14.000
III	Spese di registrazione	25.900	15.300	10.600
IV	Altre spese	1.400	1.200	200
V	Restituzione saldo al contraente	—	8.050	— 8.050
	Totale alla data del 31 dicembre 1974	220.850	125.850	95.000
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	95.000	—	95.000

Difesa

RELAZIONE

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

Detti depositi, per un ammontare complessivo di lire 220.850, comprendente lire 29.850 quale riporto dell'Esercizio 1973, sono stati utilizzati per lire 125.850, con un riporto di lire 95.000, al 31 dicembre 1974, somma da utilizzarsi nel corrente esercizio e che formerà parte del rendiconto al 31 dicembre 1975.

Come si evince dal rendiconto riassuntivo di gestione per l'anno 1974, le somme depositate sono state utilizzate per:

- a) spese di copia e stampa;
- b) spese di bollo;
- c) spese di registrazione fiscale;
- d) bolli dovuti ed applicati sui rendiconti resi ai contraenti.

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

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

ANNESSO N. 51

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 APPROVVIGIONAMENTO AUTOVEICOLI E RICAMBI
TORINO**

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	15.403.255	—	15.403.255
I	Spese di copia e stampa	—	63.595	—
II	Spese di bollo	14.345.355	3.874.000	841.955
III	Spese di registrazione	—	2.568.400	—
IV	Altre spese	—	1.550.985	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	7.130.330	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	29.748.610	15.187.310	14.561.300
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	14.561.300	—	14.561.300

Difesa

RELAZIONE

Le somme residue al 1° gennaio 1974, per anticipi spese contrattuali registrati ai Conti particolari del Fondo scorta, sono state versate mediante postagiuro in deposito provvisorio presso la Tesoreria provinciale di Torino e così tutti i successivi versamenti fatti dalle Ditte per anticipo spese contrattuali, a mano a mano che venivano stipulati i contratti.

Complessivamente sono stati gestiti n. 658 contratti (di cui numero 224 liquidati e chiusi e n. 434 tuttora in corso) con un importo d'introiti di lire 29.748.610 (lire 15.403.255 rimanenza esercizio 1973 e lire 14.345.355 introitate nell'esercizio 1974), come risulta dalle relative quietanze mod. 123/T rilasciate dalla Tesoreria ed allegate in copia al rendiconto riassuntivo.

A fronte di ciascuna quietanza sono stati prelevati, di volta in volta, mediante ordinativi di pagamento mod. 180/T, le seguenti somme:

- L. 63.595 per spese di stampa;
- L. 3.874.000 per spese di bollatura;
- L. 2.568.400 per spese di registrazione fiscale a favore dell'Ufficio del Registro;
- L. 1.550.985 per spese di cancelleria e telefoniche ed altre spese;
- L. 7.130.330 per spese di rimborso a varie ditte.

Per quelle partite che risultano « negative » le Ditte hanno già versato i relativi importi, che figureranno nel corrente esercizio 1975.

Durante l'esercizio 1974 sono stati effettuati rimborsi (parziali e totali) di residui anticipi spese contrattuali a n. 227 Ditte, mediante mod. 180/T per complessive lire 7.130.330.

Alla data del 31 dicembre 1974 la giacenza residua complessiva risulta di lire 14.561.300. Tale consistenza è stata riportata nel rendiconto riassuntivo dell'esercizio 1975 e, partitamente, nei singoli rendiconti delle Ditte interessate.

La gestione delle spese è affidata all'Ufficiale rogante ultimo in carica, il Direttore di Ragioneria di 2^a classe Limongelli Giuseppe.

ANNESSO N. 52

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 ARMA CARABINIERI — ROMA

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	6.165.480	—	6.165.480
I	Spese di copia e stampa	—	29.000	— 29.000
II	Spese di bollo	—	1.021.990	— 1.021.990
III	Spese di registrazione	—	663.100	— 663.100
IV	Altre spese	17.830	17.830	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	2.269.280	— 2.269.280
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	6.183.310	4.001.200	2.182.110
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	2.182.110	—	2.182.110

Difesa**RELAZIONE**

Nell'anno 1974 è stata depositata, sul conto corrente postale numero 1/66261, intestato al Comando generale dell'Arma dei carabinieri, Raggruppamento logistico, Reparto amministrativo, Ufficiale rogante pro-tempore, Viale Romania n. 45, Roma. la somma di lire 6.183.310, versata da varie ditte a titolo di anticipo 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 direttamente versati sul conto corrente postale di cui sopra, evitando così una giacenza di denaro presso l'organo che gestisce le spese in argomento.

Infine si fa presente che la somma di lire 14.830 riportata al numero IV (altre spese) e annotata alla nota *d*) in calce al rendiconto riassuntivo, è stata versata in conto entrate eventuali Tesoro degli interessi maturati sul conto corrente postale n. 1/66261 durante l'anno 1973, con quietanza di Tesoreria n. 18061 del 22 aprile 1974.

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 1974, la rimanenza è di lire 2.182.110, come risulta dall'allegato rendiconto.

ANNESSO N. 53

al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 SCUOLA FANTERIA — CESANO DI ROMA

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	25.400	24.000	1.400
III	Spese di registrazione	159.600	71.000	88.600
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	9.000	—9.000
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	185.000	104.000	81.000
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	81.000	—	81.000

Difesa

RELAZIONE

1) Il rendiconto riguarda le somme anticipate da vari contraenti:

— nel mese di gennaio 1974, per i contratti validi per l'esercizio finanziario 1974;

— nel mese di dicembre 1974, per i contratti validi per l'esercizio finanziario 1975.

2) I depositi richiesti sono stati determinati sul presunto ammontare delle spese relative ai contratti da stipulare.

3) Le spese sostenute riguardano:

— spese di registrazione e acquisto di carte bollate, per i contratti validi per l'esercizio finanziario 1974;

— acquisto di carte bollate, per i contratti validi per l'esercizio finanziario 1975.

4) Le restituzioni a saldo si riferiscono alle somme anticipate nel mese di gennaio 1974 per i contratti validi per l'esercizio finanziario 1974.

5) La rimanenza a fine esercizio si riferisce ai depositi richiesti nel mese di dicembre 1974, per i contratti stipulati per l'esercizio finanziario 1975.

Detta rimanenza, da dimostrarsi nel rendiconto relativo all'anno 1975, è stata utilizzata per:

— acquisto di carte bollate;

— spese per registrazione contratti validi per l'esercizio finanziario 1975.

Il saldo è stato restituito alle ditte contraenti in data 13 febbraio 1975.

6) Non si è provveduto al versamento in Tesoreria dei depositi, perché la giacenza dei medesimi nella cassa della Scuola non ha superato i 2 (due) mesi.

ANNESSO N. 54

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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)*

**1° BATTAGLIONE SERVIZI RAGGRUPPAMENTO « ARIETE »
PORDENONE**

per l'anno finanziario 1974

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	4.000	—
III	Spese di registrazione	—	2.300	—
IV	Altre spese	20.000	—	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	13.700	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1973	20.000	20.000	—
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	—	—	—

Difesa

RELAZIONE

a) Con titolo n. 38 del 21 dicembre 1973 è stata introitata nella cassa di Battaglione la somma di lire 20.000 per anticipo spese contrattuali da parte dell'assuntore.

b) Con titolo n. 39 del 21 dicembre 1973 è stata rimborsata all'Ufficiale rogante la somma di lire 2.000 per acquisto carta bollata.

c) Con titolo n. 60 del 27 dicembre 1973 è stata rimborsata allo stesso la somma di lire 2.300 per registrazione contratto.

d) Con titolo n. 61 del 27 dicembre 1973 è stata restituita all'interessato la somma di lire 13.700.

ANNESSO N. 55

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 — ROMA

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	456.000	—	456.000
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	199.450	226.350	— 26.900
III	Spese di registrazione	144.000	184.000	— 40.000
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente .	634.550	382.500	252.050
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	1.434.000	792.850	641.150
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	641.150	—	641.150

Difesa

RELAZIONE

— Che i versamenti delle somme per spese contrattuali vengono effettuate dalle ditte aggiudicatarie a mezzo c/c postale n. 1/15710 intestato a questo Deposito e recentemente presso la Sezione di Tesoreria provinciale di Roma per la costituzione di depositi provvisori intestati alle ditte interessate.

— Che questo Deposito provvede al versamento, all'Ufficio del Registro, delle spese di registrazione degli atti a mezzo ordinativi speciali — mod. 180/T — tratti sui depositi provvisori sopracitati, per conto delle Ditte medesime.

— Che le spese per copia e stampa dei relativi atti contrattuali, vengono di volta in volta addebitate alle ditte aggiudicatarie, recuperate e successivamente versate in Tesoreria a proventi riassegnabili.

— Che le spese di bollo, atti vari soggetti all'imposta di bollo ecc., vengono sostenute previo prelevamenti effettuati presso la sezione di Tesoreria provinciale di Roma, con ordinativi speciali — mod. 180/T — tratti sui depositi provvisori delle ditte interessate.

— Che la restituzione alle ditte dei residui saldi viene effettuata mediante i predetti ordinativi speciali attraverso la Tesoreria provinciale.

Premesso quanto sopra nell'anno 1974 sono stati costituiti presso la Sezione di Tesoreria provinciale di Roma n. 18 depositi provvisori relativi a n. 18 versamenti di varie ditte per spese contrattuali.

Dal rendiconto riassuntivo si rilevano gli importi relativi agli introiti, ai pagamenti, ai saldi restituiti alle ditte ed ai saldi ancora giacenti. Tali saldi, alla data del 31 dicembre 1974, sono rimasti a disposizione di questo deposito in quanto alcuni contratti stipulati con le ditte, essendo in corso di approvazione, dovranno essere sottoposti a registrazione fiscale e per altri, la cui fornitura è assoggettata a periodi di garanzia, si dovrà procedere, alla scadenza, alla regolarizzazione fiscale degli ultimi atti amministrativi.

ANNESSO N. 56

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 ARTIGLIERIA CONTRAEREA — SABAUDIA

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	—	—
III	Spese di registrazione	30.900	30.900	—
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	—	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	30.900	30.900	—
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	—	—	—

Difesa

RELAZIONE

Nell'esercizio finanziario 1974 la Scuola di artiglieria contraerei di Sabaudia ha provveduto alla stipulazione di appositi contratti per assicurare i seguenti servizi:

- Servizio barbiere;
- Servizio odontoiatrico;
- Servizio manutenzione e riparazione macchine d'ufficio;
- Servizio veterinario.

1) *Il servizio barbiere* è stato affidato al Sig. Mutone Salvatore, residente in Sabaudia.

L'assuntore ha versato all'Ufficio cassa della Scuola di artiglieria contraerei la somma di lire 2.300 (duemilatrecento), quale anticipo spese contrattuali (ordine di riscossione n. 13 dell'8 gennaio 1974 allegato in copia), al quale è stata rilasciata la relativa quietanza di cassa.

La somma predetta è stata interamente erogata per la registrazione del contratto n. 52 di rep. del 31 dicembre 1973, effettuata presso l'Ufficio del registro di Latina, come risulta dalla fotocopia del contratto, allegata alla copia del titolo n. 23 dell'11 gennaio 1974, che riporta gli estremi dell'avvenuta registrazione.

2) *Il servizio odontoiatrico* è stato affidato al dott. Sandri Alessandro di Roma.

Il predetto contraente ha versato all'Ufficio cassa della Scuola la somma di lire 24.000 (ventiquattromila), quale anticipo spese contrattuali (ordine di riscossione n. 12 dell'8 gennaio 1974 allegato in copia), al quale è stata rilasciata la relativa quietanza.

La somma predetta è stata interamente erogata per la registrazione del contratto n. 53 di rep. del 31 dicembre 1973, effettuata presso l'Ufficio del Registro di Latina, come risulta dalla fotocopia del contratto, allegata alla copia del titolo n. 22 dell'11 gennaio 1974, che riporta gli estremi dell'avvenuta registrazione.

3) *Il servizio manutenzione e riparazione macchine d'ufficio* è stato affidato alla ditta Franzino Salvatore di Fondi.

La predetta ditta ha versato all'Ufficio cassa della Scuola la somma di lire 2.300 (duemilatrecento), quale anticipo spese contrattuali,

(ordine di riscossione n. 11 dell'8 gennaio 1974 allegato in copia), alla quale è stata rilasciata la relativa quietanza di cassa.

La somma predetta è stata interamente impiegata per la registrazione del contratto n. 54 del 31 dicembre 1973, effettuata presso l'Ufficio del registro di Latina, come risulta dalla fotocopia del contratto allegata alla copia del titolo n. 21 dell'11 gennaio 1974, che riporta gli estremi dell'avvenuta registrazione.

4) *Il servizio veterinario* è stato affidato al dott. Giangrande Aurelio, residente in Sabaudia.

Il citato contraente ha versato all'Ufficio Cassa della scuola la somma di lire 2.300 (duemilatrecento), quale anticipo per spese contrattuali (ordine di riscossione n. 216 del 6 novembre 1974, al quale è stata rilasciata la relativa quietanza.

La somma predetta è stata interamente erogata per la registrazione del contratto n. 57 di rep. del 30 ottobre 1974, effettuata presso l'Ufficio del registro di Latina, come risulta dalla fotocopia del contratto allegata alla copia del titolo n. 217 del 6 novembre 1974 che riporta gli estremi dell'avvenuta registrazione.

Nessuna rimanenza di somme anticipate per spese contrattuali esiste alla data del 31 dicembre 1974.

ANNESSO N. 57

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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)*

7^a O.R.M.E. — FIRENZE

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	4.422.420	—	4.422.420
I	Spese di copia e stampa	—	675.875	— 675.875
II	Spese di bollo	—	308.800	— 308.800
III	Spese di registrazione	—	1.570.120	— 1.570.120
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	1.218.650	— 1.218.650
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	4.422.420	3.773.445	648.975
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	648.975	—	648.975

Difesa

RELAZIONE

La scrivente in esecuzione dell'articolo 1330 delle Istruzioni generali per i Servizi del tesoro ha provveduto al versamento in Tesoreria dei depositi provvisori per spese contrattuali ammontanti nell'anno 1974 a lire 2.877.850.

— Per le spese inerenti alla registrazione fiscale degli atti contrattuali viene emesso ordinativo a favore del locale Ufficio del Registro;

— per le spese di bollo, postali, stampati ed altre spese minute inerenti ai vari contratti questa ORME, onde evitare un continuo e frazionatissimo carteggio con la Tesoreria, anticipa i singoli importi necessari e chiede l'immediato rimborso del totale alla Tesoreria stessa.

— I rimborsi delle eccedenze vengono invece effettuati direttamente dalla Tesoreria.

Come appare dal rendiconto alle ditte vengono addebitate soltanto le spese: fiscali, di bollo, postali e di stampati.

ANNESSO N. 58

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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)*

1° PARCO VEICOLI CORAZZATI — CASERTA

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	151.870	—
II	Spese di bollo	—	2.800	—
III	Spese di registrazione	1.797.390	2.300	1.639.420
IV	Altre spese	—	1.000	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	—	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	1.797.390	157.970	1.639.420
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	1.639.420	—	1.639.420

Difesa

RELAZIONE

Nell'esercizio finanziario 1974, questo Comando ha stipulato il verbale contratto n. 362 di rep. in data 23 settembre 1974 per alienazione materiali fuori uso con le seguenti ditte:

— ditte Pietro Di Lorenzo di Ponticelli (NA), aggiudicataria di n. 3 lotti per un valore di lire 25.727.800;

— ditta Nunzio Esposito di S. Giorgio a Cremano (NA), aggiudicataria di n. 1 lotto per un valore di lire 10.220.000.

Il suddetto contratto è stato approvato con decreto n. 141 del 24 ottobre 1974 del Comandante del X C.M.T., vistato dalla Ragioneria centrale - M.D.E. - il 13 novembre 1974 al n. 802 e registrato alla Corte dei conti il 2 dicembre 1974 al Reg. n. 30 Difesa Esercito, foglio n. 66.

Per le spese contrattuali sono stati costituiti presso la Tesoreria di Caserta i seguenti depositi provvisori:

— ditta Pietro Di Lorenzo (quietanza n. 426 del 27 settembre 1974): lire 1.286.390;

— ditta Nunzio Esposito (quietanza n. 427 del 27 settembre 1974): lire 511.000.

Dai suddetti depositi sono state prelevate complessivamente lire 157.970, come da n. 6 mod. 180 allegati in copia.

La spesa complessiva sostenuta al 31 dicembre 1974 ammonta a lire 157.970 (la documentazione giustificativa è allegata ai rendiconti annuali).

ANNESSO N. 59

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 ESERCITO — NAPOLI

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	797.095	—	797.095
I	Spese di copia e stampa	—	4.600	— 4.600
II	Spese di bollo	—	144.270	— 144.270
III	Spese di registrazione	—	471.400	— 471.400
IV	Altre spese	—	8.780	— 8.780
V	Restituzione saldo al contraente .	974.715	242.505	732.210
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	1.771.810	871.555	900.255
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	900.255	—	900.255

Difesa

RELAZIONE

In relazione all'oggetto ed ai singoli rendiconti allegati, che si inoltrano a norma dell'articolo 9 della legge 25 novembre 1971, n. 1041, alla Ragioneria centrale ed alla Corte dei conti, si precisa in merito che questo Arsenale ha condotto gestione mediante contabilità speciale, presso la Tesoreria provinciale dello Stato di Napoli.

Come si rileva dai singoli rendiconti, questo Arsenale ha anticipato dal fondo cassa costituito per spese contrattuali e gestito dall'Ufficiale rogante, le spese iniziali di bollatura, costituzione di deposito provvisorio ed altro, risultante dai Modd. 1029, allegati a ciascun rendiconto.

Per i contratti di vendita n. 1773 e 1777 il deposito provvisorio, costituito nella misura del 2,50 per cento dell'importo contrattuale è risultato insufficiente, per cui la Ditta ha versato in contanti le differenze, risultanti dai Modd. 1029, per fronteggiare le spese occorrenti.

ANNESSO N. 60

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 AUTONOMA DI COMMISSARIATO MILITARE
DELLA SARDEGNA — CAGLIARI**

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	734.737	—	734.737
I	Spese di copia e stampa	175.000	172.000	3.000
II	Spese di bollo	123.700	113.700	6.000
III	Spese di registrazione	160.180	144.140	16.040
IV	Altre spese	1.052.620	485.555	567.065
V	Restituzione saldo al contraente .	—	—	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	2.246.237	915.395	1.330.842
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	1.330.842	—	1.330.842

Difesa

RELAZIONE

Le somme anticipate dalle Ditte interessate per spese contrattuali e gestite dalla Sezione autonoma di Commissariato militare della Sardegna ammontano, per l'anno 1974, a lire 1.511.500.

All'ammontare di tale somma le ditte hanno contribuito in misura diversa a seconda dell'importo del contratto, in quanto la somma richiesta per l'accreditamento sul c/c postale di questa Sezione, presumibilmente occorrente sia per le spese di registrazione sia per le spese di stipulazione e di esecuzione dell'atto, è inversamente proporzionale al valore del contratto stesso e, comunque, contenuto nei limiti strettamente indispensabili.

Ad avvenuto accreditamento, questa Sezione, attraverso l'Ufficio Amministrazione, provvede al versamento della somma in Tesoreria con modelli 125/T.

Per far fronte alle varie spese, si provvede, sempre attraverso l'Ufficio amministrazione, all'emissione di modelli 180/T (ordinativi di pagamento), tratti sui depositi costituiti in Tesoreria nel modo sopra descritto.

Per quanto riguarda il reintegro delle somme anticipate alle ditte da questa Sezione, che sono tratte dal fondo permanente a disposizione dell'Ufficio contratti, per spese relative alla stipulazione ed alla esecuzione dei vari contratti (fogli bollati, marche da bollo, spese postali, spese di gara ecc.) si provvede all'emissione di ordinativi di pagamento intestati ad un Ufficiale appositamente delegato. A contratto ultimato, le rimanenze dei depositi costituiti in Tesoreria vengono restituite ai titolari delle varie ditte attraverso ordinativi di pagamento ad essi intestati. Si precisa, inoltre, che la somma di lire 4.393.604, riporto degli anni 1972-73 è stata ridotta a lire 734.737: più precisamente delle somme anticipate dalle ditte per l'esercizio 1972 restano da restituire lire 139.943; delle somme anticipate dalle ditte per l'esercizio 1973 restano da restituire lire 594.794.

Per il 1974, invece, dalla somma complessiva di lire 1.511.500 devono essere restituite lire 596.105.

Questa Sezione precisa che non ha per il momento possibilità di produrre entro la data fissata per la presentazione del rendiconto in epigrafe, la documentazione attestante la chiusura dei contratti oggetto del rendiconto stesso, in quanto la quasi totalità dei contratti vengono prorogati per il successivo esercizio finanziario, altri prorogati per un trimestre ed altri per un bimestre. Nella considerazione che la chiusura dei contratti deve avvenire necessariamente quando gli stessi sono stati completamente eseguiti e liquidati, ne

Difesa

consegue che la chiusura degli impegni contrattuali e l'acquisizione della documentazione completa relativa alla citata chiusura degli atti, supera la data di presentazione del rendiconto, per cui la documentazione stessa attestante la restituzione di saldi sugli anticipi, potrà essere prodotta in occasione dell'invio del successivo rendiconto.

ANNESSO N. 61

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 ARSENALE — BRINDISI

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	210.850	—	210.850
I	Spese di copia e stampa	—	166.750	—
II	Spese di bollo	—	45.700	—
III	Spese di registrazione	327.900	31.600	— 183.450
IV	Altre spese	—	6.800	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	260.500	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	538.750	511.350	27.400
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	27.400	—	27.400

Difesa

RELAZIONE

La somma di lire 538.750, di cui alla colonna 3 del rendiconto riepilogativo, è costituita dalla rimanenza di lire 210.850 dell'esercizio finanziario 1973 e dall'acquisizione di lire 327.900 mediante versamenti, in conto depositi provvisori, effettuati di volta in volta dalle Ditte contraenti, come indicato nei n. 14 rendiconti singoli, corrispondenti ai depositi costituiti.

L'erogazione dei pagamenti, di cui alla colonna 4 dello stesso rendiconto, è stata effettuata mediante invio alla Tesoreria provinciale sezione di Brindisi dei prescritti mod. 180/T:

— a favore del Cassiere dell'Ufficio del Registro di Brindisi per le spese di registrazione fiscale degli atti;

— a favore delle Ditte contraenti per la restituzione dei saldi a conguaglio delle spese sostenute;

— a favore dell'Ufficiale rogante per quanto riguarda le spese di carte bollate e marche da bollo impiegate e per quanto riguarda i compensi di copia dovuti ai copisti.

I compensi di copiatura, calcolati a norma della legge 26 giugno 1967, n. 477, sono stati erogati direttamente dal sottoscritto ai copisti, come risulta dalle accluse singole quietanze firmate dagli interessati e vistate dall'Ufficiale rogante.

Le spese di carte bollate e di marche da bollo risultano dai Mod. 180/T allegati in copia a ciascun rendiconto.

I saldi, di cui alla colonna V del rendiconto, si riferiscono alle somme tuttora giacenti presso la locale Tesoreria provinciale e che saranno impiegati, dopo l'approvazione degli atti per la registrazione fiscale degli atti stessi e successivamente per lo svincolo delle cauzioni costituite a garanzia degli appalti.

Quanto precede è conforme alle disposizioni in materia previste dagli articoli 9 e 118 del regio decreto 23 novembre 1939, n. 1898.

ANNESSO N. 62

al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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)*

UFFICIO CONTRATTI M. M. — VENEZIA

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

MINISTERO DELLA DIFESA

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Riporto esercizio precedente . . .	50.000	—	+ 50.000
I	Spese di copia e stampa	—	29.790	— 29.700
II	Spese di bollo	—	—	—
III	Spese di registrazione	—	19.000	— 19.000
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	16.210	— 16.210
	Somme anticipate	170.000	—	+ 170.000
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	220.000	65.000	155.000
	Rimanenza a fine esercizio	155.000	—	155.000

Difesa

RELAZIONE

1) Le somme per le spese contrattuali vengono acquisite a mezzo di depositi provvisori effettuati presso la sezione di Tesoreria provinciale dello Stato di Venezia.

2) Le somme depositate durante l'esercizio finanziario 1974 ammontano a lire 170.000 che, aggiunte a lire 50.000 (rimanenza dell'esercizio 1973), formano un totale di lire 220.000.

3) A mezzo di ordinativi di pagamento, dal totale suddetto, è stata prelevata la somma di lire 65.000, per i titoli indicati nel capitolo n. 4.

4) La rimanenza a tutto il 31 dicembre 1974, relativa ai contratti con le Ditte:

— Lagomarsino di Milano, Rep. 173	L.	44.000
— Cantieri navali Alpa di Offanengo, Rep. 204	»	61.000
— Cantieri navali Alpa di Offanengo, Rep. 222	»	50.000
		155.000

risulta pertanto di L. 155.000
giacente presso la citata Tesoreria e da impiegarsi per le operazioni di copia, bollo, registrazione ecc.

5) Le fotocopie della quietanza di Tesoreria n. 976 del 24 settembre 1973 di lire 50.000, della Ditta Lagomarsino (Rep. n. 173), sono state inviate in allegato ai rendiconti dell'esercizio 1973.

ANNESSO N. 63

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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)*

1ª REGIONE AEREA — DIREZIONE DEMANIO — MILANO

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	6.943.885	—	6.943.885
I	Spese di copia e stampa	—	6.363.000	— 6.363.000
II	Spese di bollo	—	3.072.650	— 3.072.650
III	Spese di registrazione	15.905.315	2.595.300	13.310.015
IV	Altre spese	—	797.930	— 797.930
V	Restituzione saldo al contraente .	—	4.940.480	— 4.940.480
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	22.849.200	17.769.360	5.079.840
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	5.079.840	—	5.079.840

Difesa

RELAZIONE

I rendiconti relativi alle somme anticipate dalle Ditte contraenti per spese contrattuali sono stati redatti in quattro esemplari.

Ogni rendiconto è stato corredato dei documenti riguardanti le operazioni di entrata ed uscita.

I documenti allegati sono: Copia della quietanza di Tesoreria, fattura relativa alla copiatura dattilografica dell'atto contrattuale, ordinativo di pagamento emesso sulla Tesoreria.

Le poste relative ai pagamenti effettuati sono state specificate secondo le voci contenute nel modello trasmesso con circolare n. 120430 del Ministero del tesoro - Ragioneria generale dello Stato - in data 5 marzo 1973. In alcuni rendiconti nella colonna « introiti » figurano somme superiori agli effettivi pagamenti.

Ciò in quanto, in sede di richiesta spese contrattuali alle Ditte aggiudicatrici era stata prevista la registrazione fiscale degli atti a tassa proporzionale.

Le somme eccedenti per taluni rendiconti sono state restituite alle Ditte in quanto il rapporto contrattuale si è estinto.

Circa la procedura di acquisizione e di erogazione delle entrate, e dei pagamenti questa Direzione ha operato nel seguente modo:

— In sede di aggiudicazione dell'appalto, è stato richiesto alla Impresa con la quale è stato instaurato un rapporto negoziale, un vaglia cambiario della Banca d'Italia, intestato alla Tesoreria provinciale dello Stato, sezione di Milano, a titolo di costituzione fondo spese contrattuali.

Il vaglia cambiario della Banca d'Italia è stato trasmesso alla Tesoreria provinciale dello Stato di Milano, la quale ha rilasciato regolare quietanza di deposito provvisorio.

L'erogazione delle somme introitate è stata effettuata a mezzo di ordinativi di pagamento, tratti sulla Tesoreria provinciale dello Stato, sezione di Milano e a favore:

a) Ufficio del Registro, per le spese relative alla registrazione fiscale dell'atto contrattuale;

b) Copista per spese di copiatura, cancelleria ed altre spese inerenti;

c) Ditta contraente, per la restituzione del residuo spese contrattuali.

ANNESSO N. 64

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 — MILANO

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	627.300	—	627.300
I	Spese di copia e stampa	534.400	453.600	80.800
II	Spese di bollo	389.000	286.000	103.000
III	Spese di registrazione	389.000	376.000	13.000
IV	Altre spese	687.400	606.860	80.540
V	Restituzione saldo ai contraenti .	—	904.640	— 904.640
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	2.627.100	2.627.100	—
	Rimanenza a fine esercizio 1974 . .	—	—	—

Difesa

RELAZIONE

1) *Anticipo spese contrattuali.*

La somma approssimativa occorrente per copie, stampe, bollati, registrazione fiscale, cancelleria, ecc., viene indicata nella lettera di aggiudicazione inviata alla Ditta e fatta depositare alla Tesoreria provinciale di Milano la quale rilascia regolare quietanza.

Detta quietanza, custodita presso questa sezione, viene restituita alla Tesoreria con la prima operazione di prelievo per spese occorrenti.

2) *Spese di bollo.*

Dalla somma anticipata, con richiesta a mezzo mod. 180/T, viene prelevata dalla Tesoreria la somma occorrente per la quota bollati verbali deliberamento e bollati per il contratto.

I bollati vengono acquistati presso la privata (che non rilascia fatture) ed applicati ai relativi atti.

3) *Spese di registrazione fiscale.*

A ricezione della comunicazione dell'approvazione del contratto, viene chiesta alla Tesoreria, con mod. 180/T, l'esatta somma occorrente per la registrazione fiscale dell'atto.

4) *Spese di copia, stampa, cancelleria, ecc.*

Le spese si riferiscono a quelle sostenute per la scritturazione, stampa, cancelleria e varie (dalla diramazione delle lettere di invito a quelli occorrenti per il contratto, atti vari, e relative copie, inviate agli Enti e reparti per l'approvazione e l'esecuzione).

La ripartizione di tali spese, viene effettuata in misura proporzionale all'entità del lavoro di scritturazione, stampa e cancelleria necessaria per ciascun contratto.

5) *Restituzione saldo al contraente.*

Ultimate tutte le operazioni di spesa, con mod. 180/T, viene data comunicazione alla Tesoreria di restituire, direttamente alla

Ditta, con vaglia cambiario della Banca d'Italia, la differenza a conguaglio, differenza risultante al punto V della scheda. Nel frattempo viene inviato alla Ditta il rendiconto risultante dal mod. 1029.

— Per l'anno 1974, come rilevasi dal rendiconto riassuntivo allegato alla presente relazione, sono state effettuate le seguenti operazioni:

— rimanenza in Tesoreria - esercizio 1973 . . .	L.	627.300
— somma riscossa dalla Tesoreria, es. 1974 . . .	»	1.999.800
		<hr/>
Totale . . .	L.	2.627.100
		<hr/> <hr/>

— spese per copie e stampa, come risulta dalla fattura che si allega in originale, lire 453.600;

— spese per acquisto presso la privativa di n. 572 marche da bollo da lire 500 cadauna, lire 286.000 applicati ai relativi atti esistenti presso l'ufficio contratti;

— spese per registrazione fiscale, lire 376.000, come risulta dal totale della somma indicata in ciascun atto originale esistente presso l'ufficio contratti;

— spese per registrazione fiscale, lire 376.000, come risulta dal totale della somma indicata in ciascun atto originale esistente presso l'ufficio contratti;

— spese per fornitura cancelleria lire 549.360, come risulta dalla fattura che si allega in originale, nonché la spesa di lire 57.500 per telefonate, come da fotocopia bolletta allegata alla presente relazione;

— restituite alle Ditte, tramite la Tesoreria provinciale di Milano, lire 904.640, come risulta dal riepilogo dei modelli 180/T (allegati in fotocopia) a conguaglio spese; le somme indicate al punto V di ciascuna scheda.

ANNESSO N. 65

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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)*

**1^a REGIONE AEREA — DIREZIONE DI COMMISSARIATO
MILANO**

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	1.392.100	—	1.392.100
I	Spese di copia e stampa	—	1.698.085	— 1.698.085
II	Spese di bollo	5.382.950	884.800	4.498.150
III	Spese di registrazione	—	640.000	— 640.000
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	2.317.080	— 2.317.080
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	6.775.050	5.539.965	1.235.085
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	1.235.085	—	1.235.085

Difesa

RELAZIONE

La gestione delle spese contrattuali è stata tenuta durante l'anno cui si riferisce la presente relazione dall'Ufficiale rogante in carica, nonché Capo ufficio contratti.

Per l'acquisizione del fondo spese contrattuali si è provveduto, in base alle spese presunte da sostenere, a richiedere alle ditte contraenti la costituzione di un deposito provvisorio presso la Tesoreria provinciale dello Stato, sezione di Milano.

L'importo di tale deposito è stato annotato in entrata sul registro dei conti dei provveditori sul quale sono state annotate cronologicamente anche tutte le spese sostenute.

Al pagamento delle spese sostenute si è provveduto mediante ordinativi di pagamento (Mod. 180/T, articolo 1359 Istruzioni tesoro) tratti sui depositi costituiti presso la citata Tesoreria.

Circa le spese da porre a carico delle ditte sono state applicate tutte le disposizioni vigenti in materia.

In particolare, per quanto concerne le varie spese costituenti le voci del rendiconto, sono stati seguiti i criteri appresso indicati:

1) Spese di copia e stampa: il lavoro di dattilografia per la stesura dei contratti è stato affidato a personale dell'A. M. che lo ha svolto fuori l'orario d'ufficio. Il lavoro è stato retribuito secondo le tariffe vigenti. Le clausole a stampa e la cancelleria necessaria è stata fornita direttamente dagli stessi.

2) Spese di bollo: la carta da bollo per la stesura degli atti (verbali e contratti) è stata acquistata direttamente dai copisti ai quali, come risulta dalle note, è stata rimborsata.

3) Spese di registrazione: alle spese di registrazione degli atti, presso l'Ufficio del Registro di Milano, si è provveduto mediante ordinativi di pagamento.

4) Altre spese: non sono state sostenute altre spese oltre a quelle sopra indicate.

5) Restituzione a saldo al contraente: l'importo residuo del fondo spese contrattuali, con mandato di pagamento, è stato regolarmente rimborsato alle ditte.

Ultimate tutte le spese contrattuali si è provveduto ad inviare a ciascuna delle ditte contraenti un dettagliato resoconto di tutte le spese sostenute.

ANNESSO N. 66

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 M. M. — MESSINA

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Somme versate	974.230	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	308.460	—
II	Spese di bollo	—	378.800	—
III	Spese di registrazione	—	157.900	—
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	129.070	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	974.230	974.230	—
	Eventuale rimanenza a fine eser- cizio	—	—	—

Difesa

RELAZIONE

Il rendiconto della spesa per la gestione fuori bilancio riferentesi all'esercizio 1974 riassume i conti di tutti gli atti (contratti e scritture private) stipulati dalla Direzione Marigenimil con le varie ditte private.

Per ogni singolo atto è stato compilato un conto nel quale sono riportati le anticipazioni, i vari pagamenti riguardanti le spese di copia, di stampa, di bollo, di registrazione, con il saldo finale.

Ogni pagamento è documentato dalla « Partita estranea » debitamente quietanzata sulla quale sono indicate le varie voci con a fianco le relative spese.

ANNESSO N. 67

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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)*

**1^a REGIONE AEREA - DIREZIONE TELECOMUNICAZIONI
MILANO**

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	92.760	—	92.760
I	Spese di copia e stampa	—	347.750	—
II	Spese di bollo	—	231.200	—
III	Spese di registrazione	1.069.680	130.000	324.030
IV	Altre spese	—	36.700	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	234.960	— 234.960
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	1.162.440	980.610	181.830
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	181.830	—	181.830

Difesa

RELAZIONE

La gestione delle spese contrattuali è stata tenuta durante l'anno cui si riferisce la presente relazione dall'Ufficiale rogante in carica, nonché Capo ufficio amministrativo.

Per l'acquisizione del fondo spese contrattuali si è provveduto, in base alle spese presunte da sostenere, a richiedere alle Ditte contraenti la costituzione di un deposito provvisorio presso la Tesoreria provinciale dello Stato, sezione di Milano.

L'importo di tale deposito è stato annotato in entrata sul registro dei conti dei Provveditori, sul quale sono state annotate cronologicamente anche tutte le spese sostenute.

Al pagamento delle spese sostenute si è provveduto mediante ordinativi di pagamento (Mod. 180/T articolo 1359 Istruzioni tesoro) tratti sui depositi costituiti presso la citata Tesoreria.

Circa le spese da porre a carico delle Ditte sono state applicate tutte le disposizioni vigenti in materia.

In particolare per quanto concerne le varie spese costituenti le voci del rendiconto sono stati seguiti i criteri appresso indicati:

1) *Spese di copia e stampa*: Il lavoro di dattilografia, per la stesura dei contratti è stato affidato a personale dell'A. M. che lo ha svolto fuori orario d'ufficio. Il lavoro è stato retribuito secondo le tariffe vigenti e la cancelleria necessaria è stata acquistata a cura del copista.

2) *Spese di bollo*: La carta da bollo per la stesura degli atti (verbali e contratti) è stata acquistata a cura del copista.

3) *Spese di registrazione*: Alle spese di registrazione degli atti, presso l'Ufficio del Registro di Milano, si è provveduto mediante ordinativi di pagamento.

4) *Altre spese*: Non sono state sostenute altre spese oltre a quelle di cancelleria, bollatura dei disegni e diritti di Tesoreria.

5) *Restituzione a saldo del contraente*: L'importo residuo del fondo spese contrattuali è stato regolarmente rimborsato alle Ditte.

Ultimate tutte le spese contrattuali, si è provveduto ad inviare a ciascuna delle Ditte contraenti, un dettagliato resoconto di tutte le spese sostenute.

ANNESSO N. 68

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 — CATANZARO

per l'anno finanziario 1974

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	—	—
III	Spese di registrazione	2.300	2.300	—
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente .	2.700	2.700	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	5.000	5.000	—
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	—	—	—

Difesa

RELAZIONE

Dall'esame degli atti contrattuali dell'esercizio finanziario 1974 di questo Ospedale militare, risulta stipulato il seguente contratto a trattativa privata:

— N. 822 di Rep. del 1° gennaio 1974 col Sig. Raffaele Raffaele per servizio barbiere.

È stata riscossa, per anticipo spese contrattuali, la seguente somma:

— L. 5.000 (cinquemila) col titolo n. 33 del 14 gennaio 1974 dal Sig. Raffaele Raffaele.

Tale anticipo è stato impiegato come segue:

— Registrazione fiscale con titolo n. 61 del 19 gennaio 1974	L. 2.300
— Registrazione anticipo spese contrattuali con titolo n. 73 del 22 gennaio 1975	L. 2.700

ANNESSO N. 69

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 TRASMISSIONI — ROMA

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Riporto dell'esercizio precedente .	5.153.555	—	+ 5.153.555
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	359.400	—
III	Spese di registrazione	975.465	287.000	— 1.205
IV	Altre spese	—	316.325	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	1.278.795	— 1.278.795
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	6.129.020	2.255.465	3.873.555
	Rimanenza a fine esercizio . . .	3.873.555	—	3.873.555

Difesa

RELAZIONE

1) La gestione delle anticipazioni fatte da terzi per spese contrattuali è affidata al Capo ufficio amministrazione quale, per legge, Ufficiale rogante del Deposito, impersonato dal Direttore di Ragioneria di 2^a cl. Giorgio Giammarco.

2) In ottemperanza a quanto disposto dalle norme per la gestione di somme fuori bilancio - II comma articolo 9 legge n. 1041/1971, ed al fine di regolarizzare la contabilità relativa a spese contrattuali, questo Deposito versò presso la Tesoreria provinciale dello Stato, in conto deposito provvisorio, in unica soluzione, le somme versate da parte delle ditte contraenti sul c.c. postale n. 1/1915 intestato a questo Ente.

3) Alla chiusura dell'esercizio finanziario 1973 è risultato un saldo attivo di lire 5.153.555.

RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 1974

Il rendiconto al quale si riferisce la presente relazione interessa in totale 158 depositi costituiti dalle ditte con versamenti presso:

— il c/c postale n. 1/1915 intestato a questo Deposito	L.	441.520
— la locale Tesoreria provinciale dello Stato »		520.000
— passaggio da vari conti, con accordi presi verbalmente con le ditte contraenti »		13.945
		<hr/>
Totale introiti esercizio finanziario 1974	L.	975.465
		<hr/> <hr/>

Sulla suddetta somma sono state imputate tutte le spese riguardanti:

— spese di bollo (carta legale per il perfezionamento dei vari atti)	L.	359.400
--	----	---------

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

— spese di registrazione (registrazione contratti - scritture private, determinazioni di svincolo cauzionale, presso gli uffici del Registro atti pubblici e privati) »	287.000
— passaggio a vari conti delle ditte contraenti . . . »	13.945
— restituzioni saldi alle ditte contraenti per contratti definiti »	1.278.795
— somme relative ad incameramenti, disposti dalle Superiori autorità, per inadempienze contrattuali, da parte delle ditte contraenti, versate presso la Tesoreria provinciale dello Stato »	316.325

Totale pagamenti esercizio finanziario 1974 . . . L.	2.255.465
	=====

RIEPILOGO.

— Saldo attivo esercizio finanziario 1973 L.	5.153.555
— Introiti esercizio finanziario 1974 »	975.465

Totale entrate esercizio finanziario 1974 . . . L.	6.129.020
Totale pagamenti esercizio finanziario 1974 . . . »	2.255.465

Saldo attivo al 31 dicembre 1974 . . . L.	3.873.555
	=====

ANNESSO N. 70

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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)*

48° REGGIMENTO FANTERIA — BARI

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	53.800	53.800	—
III	Spese di registrazione	229.100	185.800	+ 43.300
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	43.300	— 43.300
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	282.900	282.900	—
	Eventuale differenza di fine esercizio	—	—	—

Difesa

RELAZIONE

L'attività contrattuale di questo Reggimento concerne l'appalto del servizio barbiere per la truppa delle caserme « Milano » e « Capozzi » di Bari e dei distaccamenti di Campobasso, Barletta e Potenza, per un totale di cinque contratti, nonché i contratti per fitto locali adibiti a barberie e laboratori di sarti e calzolai.

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

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

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

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

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

a) l'assuntore Concordia Mattia ha costituito un fondo spese contrattuali in data 22 dicembre 1973 per l'importo di lire 50.000 (integrato in data 19 aprile e 9 maggio 1974 da altri due versamenti per complessive lire 5.300), di cui lire 9.100 occorrente per l'acquisto di carta bollata, marche da bollo e mod. 1 e lire 46.200 quale importo occorrente per la registrazione fiscale del contratto di appalto del servizio e del contratto per fitto locale;

b) l'assuntore Concordia Rosario ha costituito un fondo spese contrattuali in data 22 dicembre 1973 di lire 25.000 (integrato da altro versamento di lire 5.000 in data 19 aprile 1974), di cui lire 7.100 per acquisto di carta bollata, marche da bollo e mod. 1 e lire 22.900 quale importo presumibilmente occorrente per la registrazione fiscale del contratto di appalto del servizio e del contratto fitto locale. Quest'ultima spesa è risultata, invece, di lire 22.400 per cui all'assuntore sono state restituite lire 500 a saldo del conto finale;

c) l'assuntore Rossino Gerardo ha costituito un fondo spese contrattuali in data 22 dicembre 1973 di lire 50.000 (integrato da altri due versamenti in data 19 aprile e 9 maggio 1974 per complessive lire 12.600) di cui lire 8.700 per acquisto di carta bollata, marche da bollo e mod. 1 e lire 53.900 per spese di registrazione del contratto di appalto del servizio e del contratto per fitto locale;

d) l'assuntore Palumbo Francesco ha costituito un fondo spese contrattuali in data 22 dicembre 1973 di lire 35.000 (integrato da altro versamento in data 19 aprile 1974 di lire 10.000), di cui lire 8.700 per acquisto di carta bollata, marche da bollo e mod. 1 e lire 36.300 quale importo presumibilmente occorrente per la registrazione del contratto di appalto del servizio e del contratto per fitto locale. Quest'ultima spesa è risultata invece di lire 35.200, per cui all'assuntore sono state restituite lire 1.100 a saldo del conto finale;

e) l'assuntore Lettieri Giuseppe ha costituito un fondo spese contrattuali di lire 25.000 in data 22 dicembre 1973 (integrato da altro versamento di lire 15.000 in data 11 luglio 1974), di cui lire 11.350 per acquisto carta bollata, marche da bollo e mod. 1 e lire 28.650 quale importo presumibilmente occorrente per la registrazione fiscale del contratto di appalto del servizio e del contratto per fitto locale. Quest'ultima spesa è risultata invece di lire 20.300, per cui all'assuntore sono state restituite lire 8.350 a saldo del conto finale;

f) l'assuntore Gerardi Donato ha costituito un fondo spese contrattuali in data 14 settembre 1974 di lire 15.000, di cui lire 2.950 per acquisto di carta bollata, marche da bollo e mod. 1 e lire 12.050 quale importo presumibilmente necessario per la registrazione fiscale del contratto per fitto locale. Quest'ultima spesa è risultata invece di lire 2.300 per cui all'assuntore sono state restituite lire 9.750 a saldo del conto finale.

g) l'assuntore Rosato Antonio ha costituito un fondo spese contrattuali in data 14 settembre 1974 di lire 20.000, di cui lire

Difesa

2.950 per acquisto di carta bollata, marche da bollo e mod. 1 e lire 17.050 quale importo presumibilmente occorrente per la registrazione fiscale del contratto per fitto locale. Quest'ultima spesa è risutata invece di lire 3.200, per cui all'assuntore sono state restituite lire 13.850 a saldo del conto finale;

h) l'assuntore Zaramella Giulio ha costituito un fondo spese contrattuali di lire 15.000 in data 20 settembre 1974, di cui lire 2.950 per acquisto di carta bollata, marche da bollo e mod. 1 e lire 12.050 quale importo presumibilmente occorrente per la registrazione fiscale del contratto per fitto locale. Quest'ultima spesa è risultata invece di lire 2.300 per cui all'assuntore sono state restituite lire 9.750 a saldo del conto finale.

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

ANNESSO N. 71

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 — FIRENZE

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	—	—	—
I	Spese di copie e stampa	—	65.500	—
II	Spese di bollo	—	114.100	—
III	Spese di registrazione	2.092.200	85.300	+ 1.787.730
IV	Altre spese	—	39.690	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	728.730	- 728.730
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	2.092.200	1.033.620	1.058.580
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	1.058.580	—	1.058.580

Difesa

RELAZIONE

1. *Ufficiale rogante responsabile della gestione*: Dir. rag. 2^a classe Gimignani Mario.

2. *Riscossione delle spese contrattuali*: Dopo esperite le gare per lavori, forniture od alienazioni, viene richiesto alle ditte aggiudicatarie l'anticipo delle spese contrattuali nella misura stabilita dal Ministero della difesa con circolare n. 7/8455-III del 28 luglio 1962.

L'introito delle spese contrattuali, effettuate a cura delle ditte mediante accredito sul conto corrente postale intestato alla 7^a Direzione artiglieria, viene temporaneamente imputato al F. S. e versato tempestivamente in Tesoreria provinciale dello Stato dopo averne preso nota sul registro mod. 1029 del catalogo « Registro di conto corrente delle spese relative ai contratti ».

3. *Pagamenti per registrazione contratti, svincoli, cauzioni, spese varie*: La spesa per registrazione contratto, registrazione decreto svincolo cauzione, acquisto carta bollata ed ogni spesa riguardante un determinato contratto viene portata a compimento mediante emissione del mod. 180/T tratto sulla Tesoreria provinciale dello Stato, a favore dell'Ufficio del Registro od altro competente beneficiario.

L'eventuale residuo attivo, a favore della Ditta aggiudicataria, viene restituito alla stessa a cura della Tesoreria provinciale dello Stato mediante accreditamento sul conto corrente postale intestato alla singola ditta appaltante.

4. Ad ogni ditta appaltante viene trasmesso, a fine contratto, la seconda parte del mod. 1029 con indicate le anticipazioni complessive e le singole spese inerenti al contratto.

ANNESSO N. 72

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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)*

7° REGGIMENTO ALPINI — BELLUNO

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	20.000	7.000	—
III	Spese di registrazione	15.000	6.300	+ 18.700
IV	Altre spese	—	3.000	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	18.700	- 18.700
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	35.000	35.000	—
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	—	—	—

Difesa

RELAZIONE

Questo Ente stipula esclusivamente i contratti relativi al servizio barbiere ed al servizio di selleria.

Per la stipulazione di tali contratti che si rinnovano di anno in anno senza dar luogo in genere a procedure particolari per l'espletamento di gare o di licitazioni, le spese necessarie sono esclusivamente quelle relative ad acquisti di carte bollate e di registrazione fiscale.

In considerazione del fatto che le riscossioni ed i pagamenti, contenuti entro cifre di modesta entità sono stati effettuati entro brevi lassi di tempo, questo Ente non ha provveduto alla costituzione di depositi per spese contrattuali a titolo di anticipo presso la sezione di Tesoreria.

Le somme di cui ai rendiconti allegati, sono state introitate in cassa con regolari operazioni di riscossione e di pagamento e sono state dimostrate sul registro Mod. 1029 delle spese contrattuali.

Agli assuntori è stata rilasciata quietanza per le somme versate ed essi stessi hanno rilasciato all'A. M. quietanza per i saldi restituiti.

ANNESSO N. 73

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 GENIO M. M. — LA SPEZIA

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Riporto dell'esercizio precedente .	373.560	—	+ 373.560
I	Spese di copia e stampa	—	833.120	- 833.120
II	Spese di bollo	—	2.844.700	- 2.844.700
III	Spese di registrazione	8.259.670	2.245.000	+ 6.014.670
IV	Altre spese	—	222.780	- 222.780
V	Restituzione saldo al contraente .	—	73.840	- 73.840
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	8.633.230	6.219.440	2.413.790
	Eventuale rimanenza a fine eser- cizio	2.413.790	—	2.413.790

Difesa

RELAZIONE

1. In ottemperanza alle vigenti disposizioni in materia di gestione delle anticipazioni fatte da terzi per spese contrattuali, si è provveduto a compilare il rendiconto generale (cui la presente relazione è a corredo) che ha lo scopo di illustrare il movimento dei depositi amministrati da questa Direzione per la causale in questione, durante il periodo dal 1° gennaio 1974 al 31 dicembre 1974.

2. La gestione dei depositi di cui trattasi è stata affidata, per il combinato disposto dall'articolo 1 del regio decreto 30 aprile 1931, n. 586, al Capo ufficio d'amministrazione quale, per legge, Ufficiale rogante della Direzione, impersonato dal Direttore di ragioneria di 2ª classe (G. M.) Vincenzo Garofalo.

3. Il rendiconto al quale si riferisce la presente relazione interessa in totale 489 depositi costituiti da terzi con versamenti presso:

— la cassa di questa Direzione, per un importo di L.	1.954.840
— la locale sezione di Tesoreria provinciale dello Stato, per un importo di »	6.678.390

e quindi per un ammontare complessivo di L. 8.633.230

=====

Sulla suddetta somma sono state imputate tutte le spese riguardanti il perfezionamento fiscale e amministrativo degli atti (contratti, scritture private, obbligazioni private, concessioni demaniali ecc.) ricevuti da questa Direzione nel disimpegno dei propri compiti di istituto.

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

5. In armonia alle disposizioni emanate dal Ministero del tesoro con la circolare n. 22, prot. n. 120430 in data 5 marzo 1972,

per ogni atto è stato redatto, sul previsto modello, il corrispondente rendiconto nel quale sono indicati:

- gli importi introitati;
- le singole spese effettuate (per copia e stampa, bollo, registrazione, cancelleria).
- la specifica dei documenti (ordini di riscossione o pagamento - ordinativi di Tesoreria) che, allegati in un unico esemplare al rendiconto stesso, comprovano la regolarità dei movimenti verificatisi nelle « entrate » e nelle « uscite » dei vari depositi costituiti.

6. Secondo le prescrizioni, i rendiconti sono stati compilati in duplice esemplare e ricapitolati nel « riepilogo riassuntivo », redatto invece in quadruplica esemplare sul medesimo modello dei rendiconti.

AMMONTARE DEL RENDICONTO.

7. Alla chiusura dell'e. f. 1974, dalle registrazioni contabili afferenti la gestione delle spese in questione, risultava un saldo attivo di lire 373.560. rappresentato dalle anticipazioni fatte per atti il cui perfezionamento era in corso di regolarizzazione.

8. La gestione dell'e. f. 1974 si è conclusa con un saldo attivo di lire 2.413.790 che si riferisce, anch'esso, ad anticipazioni relative ad atti il cui perfezionamento (fiscale e amministrativo) è subordinato alla registrazione presso gli organi di controllo dei rispettivi provvedimenti approvativi.

9. Nel corso della gestione delle spese di cui innanzi si è purtroppo verificato che per due atti contrattuali (e precisamente il contratto di locazione n. 6919 di rep. in data 1° aprile 1973 e l'atto di riconoscimento debito n. 6932 di rep. in data 10 aprile 1973 stipulati entrambi con l'Impresa Masoero di Torino, per l'affitto di alcuni immobili privati da destinare ad uso ufficio di Navalgenarmi Torino), la controparte non ha provveduto al versamento della somma dovuta per tassa di registrazione fiscale ammontante a complessive lire 299.100.

10. La suddetta spesa risulta evidenziata nel rendiconto n. 4 che chiude con un saldo passivo di pari importo (lire 299.100). Trattasi in pratica, di spesa anticipata dai fondi della gestione contrattuale

Difesa

per adempiere agli incumbenti fiscali dei precedenti due atti, considerato il rifiuto della controparte a versare la somma necessaria, giustificandosi di aver adito — nel frattempo — le vie legali per il perdurare della morosità da parte dell'Amministrazione.

11. Data la particolare posizione dell'Amministrazione nel procedimento legale iniziato presso la Pretura di Torino, si ritenne opportuno di dar subito corso alla registrazione fiscale, una volta approvati e registrati i relativi decreti, per poter pagare i canoni arretrati (in quanto l'Amministrazione M. M. di fatto aveva già occupato gli immobili) e far così decadere, anche se parzialmente, la morosità.

12. Le vertenze legali sono ancora in corso e sull'esito delle quali (una si è conclusa con sentenza di sfratto) non è possibile fare alcuna previsione avendo l'Avvocatura dello Stato proposto appello in tribunale, mentre l'Avvocatura generale ha proposto ricorso per « cassazione, per difetto di giurisdizione ».

13. Dato il perdurare del silenzio della controparte, che più volte invitata a far pervenire la somma anticipata da questa Direzione, non ha mai fornito risposta, la scrivente ha interessato l'Avvocatura distrettuale dello Stato di Genova per conoscere le azioni legali da intraprendere per il recupero della predetta somma.

Quel L. U., con nota n. 1372 in data 11 marzo 1975, ha comunicato che tratterà direttamente la pratica, essendo intenzionato ad agire ex articolo 633 c.p.c. e ss.

14. Le somme addebitate alle Ditte per spese di cancelleria, sono state versate in Tesoreria sul capo X - capitolo 3459, con rilascio dei relativi modelli 181/T, per le successive incombenze di reintegro al capitolo 1043 di bilancio, come appare dai titoli allegati ai singoli rendiconti.

Tali versamenti sono stati, però, effettuati mensilmente fino all'ottobre 1974; successivamente, essendo scaduti i termini utili per le operazioni di reintegro a bilancio, le somme sono state accantonate e versate in conto competenza dell'e. f. 1975.

ANNESSO N. 74

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 — ROMA

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	4.758.535	—	4.758.535
	Anticipo spese contrattuali	783.610	—	783.610
I	Spese copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	14.150	- 14.150
III	Spese di registrazione	—	277.600	- 277.600
IV	Altre spese	—	10.070	- 10.000
V	Restituzione saldo al contraente .	—	3.553.520	- 3.553.520
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	5.542.145	3.855.340	1.686.805
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	1.686.805	—	1.686.805

Difesa

RELAZIONE

Il saldo attivo dell'esercizio finanziario 1973 è stato di lire 4.758.535, come da prospetto allegato.

Nell'arco dell'esercizio finanziario 1974 per la stipulazione di nuovi contratti, sono stati formati depositi per le spese contrattuali il cui ammontare complessivo è stato di lire 783.610.

La dimostrazione per le spese della gestione extrabilancio anno 1974 è da effettuarsi quindi sull'importo di lire 5.542.145 somma risultante tra il saldo attivo dell'esercizio finanziario 1973 e nuovi depositi anno 1974.

Dall'analisi delle uscite si può desumere quanto segue:

a) Per l'acquisto di carta bollata, occorrente per la stesura degli atti e per le spese di bollo sui versamenti e prelevamenti dalla Tesoreria l'ammontare complessivo è stato di lire 14.150.

b) La spesa sostenuta per registrazione fiscale di ogni singolo contratto — a tassa fissa per quelli riguardanti i contraenti soggetti all'imposta sul valore aggiunto e a percentuale per gli esenti IVA — è stato di lire 277.600.

c) Le « altre spese » come definite dal punto (IV) dello specchio riepilogativo, ammontano a lire 10.700. Questa somma comprende due distinti tipi di uscite:

— quelle per la spedizione di R.A.R. per richieste a ditte di documentazione necessaria alla stipula delle convenzioni (certificati C.C.I.A., quietanze Tesoreria, ecc.);

— quelle riguardanti uscite figurative per lo storno di somme attive da quelle passive di un contratto ad un altro di una stessa ditta. Di quanto sopra è stata fatta specifica in calce ai singoli rendiconti dei contratti interessati da tali storni.

d) Somme restituite alle ditte interessate a titolo di estinzione totale e parziale dei depositi, il complessivo è stato di lire 3.553.520.

La rimanenza a saldo dell'esercizio finanziario 1974 è quindi di lire 1.686.805. Pari alla differenza tra le entrate, ammontanti a lire 5.542.145. E le uscite di lire 3.855.340.

CONSIDERAZIONI.

La somma di lire 1.680.805 di cui al predetto punto *d*) risulta, alla data del 31 dicembre 1974, interamente versata in Tesoreria come da quietanze mod. 180/T conservate presso questa sezione. È stato constatato il ripetersi, già verificatosi negli anni passati, del forzato rallentamento del normale evolversi dei fatti di gestione, dovuto all'obbligo di operare sulla sezione di Tesoreria ad ogni singolo movimento di partite.

Se, da un lato ciò apporta un vantaggio nella sicurezza della effettuazione dei controlli, d'altro canto crea notevoli difficoltà burocratiche.

ANNESSO N. 75

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 SOTTUFFICIALI CARABINIERI — VELLETRI

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	34.200	34.200	—
III	Spese di registrazione	72.400	22.000	50.400
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	50.400	- 50.400
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	106.600	106.600	—
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	—	—	—

Difesa

RELAZIONE

I depositi provvisori per spese contrattuali gestiti dall'Ufficiale rogante di questo Battaglione si riferiscono a n. 21 contratti (di cui 16 esenti da registrazione presso l'Ufficio del Registro).

I depositi vengono costituiti, mediante versamento presso la sezione di Tesoreria provinciale di Roma o direttamente dalle ditte contraenti o dall'Ufficiale rogante di questo Battaglione il quale ha ricevuto dette somme.

Le erogazioni si riferiscono a:

— acquisto di marche per assolvere l'imposta di bollo dei contratti che vengono stipulati;

— pagamento della imposta di registro all'Ufficio competente per territorio;

— saldi dovuti alle ditte contraenti.

Si è cercato di adeguare l'importo dei depositi a quello delle spese per imposta di bollo e registrazione in modo da evitare eccessivo esborso da parte dei privati contraenti.

Non si allegano documenti giustificativi delle somme spese per assolvimento di imposta di bollo e di registro per materiale impossibilità e per il fatto che le stesse vengono controllate o fissate dall'Ufficio del Registro e non sono per nulla discrezionali.

Si allegano, in copia, i mod. 180/T emessi per il saldo.

ANNESSO N. 76

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 GENIO MILITARE PER LA MARINA
VENEZIA**

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Riporto esercizio precedente	1.456.100	—	1.456.100
I	Spese di copia e stampa	—	1.207.150	—
II	Spese di bollo	—	1.209.500	—
III	Spese di registrazione	5.195.700	471.500	- 29.150
IV	Altre spese	—	207.700	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	2.129.000	—
	Totali alla data del 31 marzo 1975	6.651.800	5.224.850	1.426.950
	Rimanenza a fine esercizio	1.426.950	—	1.426.950

Difesa

RELAZIONE

GESTIONE DEI DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI.

La gestione è condotta ai sensi del paragrafo 85 dell'« Istruzione sulla stipulazione dei contratti per i servizi dell'Amministrazione della difesa (Esercito) » è affidata al gestore principale Pinelli Michele, quale Ufficiale rogante.

Le somme necessarie per le spese contrattuali sono versate, dai deliberatori o contraenti, alla cassa della Sezione e sono iscritte sul « Giornale di cassa », e sul « Registro di conto corrente » sul quale viene intestato un conto, madre e figlia, per ogni deposito e per ogni ditta.

EROGAZIONE DELLE ENTRATE E DEI PAGAMENTI.

Le spese che di volta in volta vengono fatte per conto delle imprese, vengono iscritte sul « Giornale di cassa » e successivamente sul relativo conto intestato sul « Registro di conto corrente ». Dopo l'ultima spesa per registrazione fiscale dell'Atto contrattuale, ogni singolo conto viene chiuso, restituendo la rimanenza all'impresa interessata, ed inviando alla stessa il conto (figlia) firmato dal gestore principale, Capo ufficio amministrativo.

SPESE DI COPIA E STAMPA.

La copiatura degli atti contrattuali è stata fatta in parte da impiegati della Direzione, oltre l'orario d'ufficio, e in parte (causa insufficienza di personale, particolarmente di dattilografi) da una copisteria di fiducia alla quale sono forniti gli stampati e la carta necessaria.

SPESE DI BOLLO.

Le spese di bollo riguardano:

- bollo per quietanza rilasciata all'atto del deposito;
- bollatura dell'Atto contrattuale;

— bolli e carta bollata per documenti relativi alla contabilità dei lavori (verbali di consegna, sospensione, ripresa e compimento, certificati di acconto, conto finale e certificato di collaudo).

SPESE DI REGISTRAZIONE.

Dette spese si riferiscono alla registrazione fiscale dei verbali di aggiudicazione e degli atti contrattuali.

ALTRE SPESE.

Riguardano carta, stampati e cancelleria necessari per la stipulazione degli atti contrattuali (originali e copie). L'addebito alle ditte viene effettuato a prezzo di costo e gli importi, introitati in un conto particolare, vengono versati in Tesoreria al Capo X, capitolo 3459, con richiesta dei Mod. 181/T, che vengono successivamente trasmessi a Geniodife per la riassegnazione al bilancio Difesa - Capitolo 2402 « Spese d'ufficio ».

ANNESSO N. 77

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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)*

9° O.R.M.E. — BARI

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	206.480	—	206.480
I	Spese di copia e stampa	—	506.945	—
II	Spese di bollo	—	403.070	—
III	Spese di registrazione	6.319.085	232.180	3.283.915
IV	Altre spese	—	249.905	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	1.643.070	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	6.525.565	3.035.170	3.490.395
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	3.490.395	—	3.490.395

Difesa

RELAZIONE

I versamenti dei depositi per spese contrattuali, su indicazione dell'Ufficio contratti della 9^a ORME ad aggiudicazione delle gare, vengono costituiti direttamente dalle ditte presso la Tesoreria provinciale dello Stato - Sezione di Bari - con successiva presentazione della relativa quietanza, per la stipula del contratto, al predetto Ufficio contratti della 9^a ORME, che intanto, per la gestione delle spese di che trattasi, intesta alla ditta interessata un conto sul prescritto mod. 1029 (377.A.).

Per i pagamenti, l'Ufficio contratti della 9^a ORME, vi provvede subito con un fondo messo a disposizione dell'Ufficio rogante dal proprio « fondo scorta » che reintegra, a mano a mano del bisogno, con prelevamenti dalla Sezione della Tesoreria provinciale, inviando con il primo prelevamento, la quietanza originale già in suo possesso, che sarà completamente estinta, con la restituzione del saldo alla ditta e previa chiusura del conto spese contrattuali di cui al precisato mod. 1029.

ANNESSO N. 78

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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)*

12° O.R.M.E. — CAGLIARI

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

MINISTERO DELLA DIFESA

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	7.779.170	—	7.779.170
I	Spese di copia e stampa	—	1.864.655	- 1.864.655
II	Spese di bollo	—	273.450	- 273.450
III	Spese di registrazione	—	2.026.080	- 2.026.080
IV	Altre spese	—	785.370	- 785.370
V	Restituzione saldo al contraente	—	204.545	- 204.545
	Totali al 31 dicembre 1974	7.779.170	5.154.100	2.625.070
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	2.625.070	—	2.625.070

Difesa

RELAZIONE

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

Le erogazioni delle entrate vengono effettuate secondo le vigenti norme con versamento in Tesoreria, direttamente dalle Ditte contraenti, le quali presentano a questa Direzione le relative quietanze. Le singole partite vengono poste in entrata sul registro delle Spese contrattuali, mod. 1029.

I singoli prelevamenti, per effettuare di volta in volta i pagamenti, vengono effettuati a mezzo mod. 180/T traendo le relative somme dai rispettivi depositi accesi presso la Tesoreria.

Detti pagamenti sono riferiti a spese di registrazione dei contratti presso l'Ufficio del Registro, a spese di stampa, bolli e varie.

ANNESSO N. 79

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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)*

DISTRETTO COMMISSARIATO — TORINO

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	22.753.765	—	22.753.765
I	Spese di copia e stampa	—	17.618.370	—
II	Spese di bollo	21.475.723	4.186.615	- 3.615.262
III	Spese di registrazione	—	3.286.000	—
IV	Altre spese	500.102	500.102	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	8.662.202	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	44.729.590	34.253.289	10.476.301
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	10.476.301	—	10.476.301

Difesa

RELAZIONE

1) *Anticipo spese contrattuali.*

L'importo presunto occorrente per registrazione fiscale, bolli, copia, stampa, cancelleria, spese telefoniche ecc., viene chiesto alle ditte con la lettera di comunicazione dell'aggiudicazione.

Il contraente versa il corrispettivo sul c/c postale n. 2/29809 della Direzione.

Entro la fine di ciascun mese l'importo totale di tali corrispettivi è versato presso la sezione Tesoreria provinciale di Torino in conto deposito provvisorio.

2) *Spese per registrazione fiscale.*

Alla ricezione della comunicazione dell'approvazione del contratto, con apposito mod. 180/T, si provvede al pagamento a favore dell'Ufficio Registro (atti pubblici o atti privati) di Torino della esatta somma occorrente per la registrazione fiscale.

3) *Spese di bollo.*

Con apposito mod. 180/T si provvede al pagamento della somma occorrente per i bollati relativi al verbale di deliberamento e al contratto.

Detti bollati, acquistati presso la privativa nella quantità e nel valore strettamente occorrenti vengono prontamente applicati ai relativi atti.

4) *Spese di copia, stampa, cancelleria, telefoniche, ecc.*

Trattasi di spese sostenute per la stipulazione dei contratti (dalla diramazione delle lettere d'invito, all'approvazione, alla partecipazione agli enti interessati).

Tali spese vengono ripartite proporzionalmente all'entità del lavoro e del materiale occorrente per ciascun contratto.

5) *Restituzione saldo al contraente.*

Non appena addebitate le spese di pertinenza di ciascun contratto si determina la rimanenza che viene restituita al contraente unitamente all'estratto conto.

6) Nell'anno 1974, come rilevasi dai documenti, sono state contabilizzate le seguenti spese:

— <i>per registrazione fiscale</i>	L. 3.286.000
come risulta dagli originali dei contratti conservati agli atti	
— <i>per valori bollati</i>	L. 4.186.615
applicati agli atti esistenti presso l'Ufficio contratti.	
— <i>per copia, stampa, cancelleria, telefoni ecc.</i>	L. 17.618.370
— <i>restituzione saldi al contraente</i>	L. 8.662.202

ANNESSO N. 80

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 — MESSINA

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero	OGGETTO	IMPORTI		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Riporto esercizio 1973	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo (carta legale)	8.000	8.000	—
III	Spese di registrazione	13.300	13.300	—
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	—	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1974 (compreso 5° rendic.)	21.300	21.300	—
	Rimanenza a fine esercizio	—	—	—

Difesa

RELAZIONE

In ottemperanza a quanto disposto al punto C) della circolare n. 22 datata 5 marzo 1973 della Ragioneria generale dello Stato, si comunicano i seguenti dati:

1) Le somme anticipate per spese contrattuali dei medici civili, della Cooperativa «La locomotiva», del barbiere Pellegrino Giorgio, della Philips e della Ote-Galileo, sono state introitate per cassa corrente con i titoli di riscossioni n. 59-531 e 40 rispettivamente datati 17 gennaio 1974, 25 giugno 1974, 9 ottobre 1974 per l'ammontare complessivo di lire 13.300.

2) Per la stipula dei contratti le parti interessate hanno fornito la carta bollata occorrente ad eccezione degli otto medici convenzionati, per i quali con titolo n. 19 del 10 gennaio 1974 è stata introitata per cassa corrente la somma di lire 8.000.

A) Titolo n. 18 in data 10 gennaio 1974 di lire 8.000 per l'acquisto di n. 16 fogli di carta bollata per la stipula della convenzione con gli otto medici convenzionati.

B) Titolo n. 60 in data 17 gennaio 1974 di lire 4.500 per la registrazione del contratto stipulato con il sig. Pellegrino Giorgio per il servizio di barberia presso l'Ospedale militare durante l'esercizio finanziario 1974.

C) Titolo n. 530 del 25 giugno 1974 di lire 4.400 per la registrazione del contratto stipulato con il dott. Adolfo Pisacane per il servizio di radiologo presso la C.M.P.G. e per lo svincolo della cauzione della Società Ote-Galileo.

D) Titolo n. 41 del 9 ottobre 1974 di lire 4.400 per la registrazione del contratto con la cooperativa «La locomotiva» e per lo svincolo della cauzione della Società Philips.

3) Poiché in totale sono state riscosse lire 21.300 e le spese sostenute sono state di uguale importo a quello anticipato dagli interessati, non si è dovuto effettuare alcuna operazione di conguaglio. Da quanto sopra si evince che la gestione in argomento è stata regolare e non ha dato luogo ad alcun inconveniente.

ANNESSO N. 81

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 MILITARE PARACADUTISMO — PISA

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	6.000	—	6.000
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	13.600	13.600	—
III	Spese di registrazione	11.500	9.200	2.300
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	3.700	- 3.700
	Totali alla data del 31 dicembre .	31.100	26.500	4.600
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	4.600	—	4.600

Difesa

RELAZIONE

1. *Rendiconto n. 1* relativo al contratto n. 68 di rep. stipulato il 31 dicembre 1973 con l'assuntore del servizio barbiere truppa sig. Giampà Giovanni per l'anno 1974.

La riscossione dell'importo di lire 10.000 è avvenuta il 13 novembre 1973 ed in pari data la stessa somma è stata versata alla sezione di Tesoreria provinciale di Pisa che ha rilasciato la quietanza per deposito provvisorio in contanti n. 2001 in data 13 novembre 1973.

L'erogazione della somma è avvenuta tramite l'emissione dei sottototati ordinativi di pagamento mod. 180/T:

— ordine di pagamento n. 1/2001 in data 14 novembre 1973 di lire 4.000 a favore della S.M.P. per acquisto n. 8 fogli di carta bollata per stesura contratto;

— ordine di pagamento n. 2/2001 in data 6 maggio 1974 di lire 2.300 per registrazione contratto;

— ordine di pagamento n. 3/2001 in data 19 luglio 1974 di lire 3.700 per restituzione, all'assuntore Giampà Giovanni del residuo.

2. *Rendiconto n. 2* relativo al contratto n. 69 di rep. stipulato il 31 marzo 1974 con il dott. Carlo Contini per il servizio di cardiologia presso la S.M.P. per il periodo dal 1° aprile al 31 dicembre 1974.

La riscossione dell'importo di lire 3.300 è avvenuta il 31 marzo 1974 ed in pari data la stessa somma è stata versata alla Sezione di Tesoreria provinciale di Pisa che ha rilasciato la quietanza per deposito provvisorio in contanti n. 328 in data 1° aprile 1974.

L'erogazione della somma è avvenuta tramite l'emissione dei sottototati ordinativi di pagamento mod. 180/T:

— ordinativo di pagamento n. 1/238 in data 10 aprile 1974 di lire 1.000 per acquisto n. 2 fogli di carta bollata per stesura contratto;

— ordinativo di pagamento n. 2/238 in data 13 febbraio 1974 di lire 2.300 per registrazione contratto.

2. *Rendiconto n. 3* relativo al contratto n. 71 di rep. stipulato in data 31 dicembre 1974 con l'assuntore del servizio barbiere truppa sig. Giampà Giovanni per l'anno 1975.

La riscossione dell'importo di lire 7.900 è avvenuta il 16 dicembre 1974 ed in pari data la stessa somma è stata versata alla sezione di Tesoreria provinciale di Pisa che ha rilasciato la quietanza per deposito provvisorio in contanti, n. 1182 in data 16 dicembre 1974. L'erogazione della somma è avvenuta tramite l'emissione dei relativi ordinativi di pagamento sottosegnati, mod. 180/T:

— ordinativo di pagamento n. 1/1182 in data 19 dicembre 1974 di lire 5.600 per acquisto n. 8 fogli di carta bollata per stesura contratto;

— il residuo di lire 2.300 servirà per coprire le spese di registrazione non appena il decreto di approvazione del contratto in argomento, verrà restituito da codesta Ragioneria unito del visto di prenotazione della spesa.

4. *Rendiconto n. 4* relativo al contratto n. 70 di rep. stipulato in data 31 dicembre 1974 con il dott. Carlo Contini per il servizio di cardiologia presso la S.M.P. per l'anno 1975.

La riscossione dell'importo di lire 3.700 è avvenuta il 30 dicembre 1974 ed in pari data la stessa somma è stata versata alla Sezione di Tesoreria provinciale di Pisa che ha rilasciato la quietanza per deposito provvisorio in contanti n. 1206 in data 30 dicembre 1974. L'erogazione della somma è avvenuta tramite l'emissione dei sottototati ordinativi di pagamento mod. 180/T:

— ordinativo di pagamento n. 1/1206 di lire 1.400 in data 31 dicembre 1974 per acquisto n. 2 fogli di carta bollata per stesura contratto;

— il residuo di lire 2.300 servirà per coprire le spese di registrazione, non appena il contratto sarà approvato dalle competenti autorità.

5. *Rendiconto n. 5* relativo al contratto n. 72 di rep. stipulato in data 31 dicembre 1974 con la ditta C.E.A.MOL. per la manutenzione torri di lancio per l'anno 1975.

La riscossione dell'importo di lire 5.100 è avvenuta il 30 dicembre 1974 ed in pari data la stessa somma è stata versata alla sezione di Tesoreria provinciale di Pisa che ha rilasciato la quietanza per deposito provvisorio in contanti n. 1208 in data 30 dicembre 1974. L'erogazione della somma è avvenuta tramite l'emissione dei sottototati ordinativi di pagamento mod. 180/T:

Difesa

— ordinativo di pagamento n. 1/1208 in data 31 dicembre 1974 di lire 2.800 per acquisto n. 4 fogli di carta bollata per stesura contratto;

— ordinativo di pagamento n. 2/1208 in data 31 gennaio 1975 di lire 2.300 per registrazione contratto.

6. *Rendiconto n. 6* relativo al contratto n. 73 di rep. stipulato in data 31 dicembre 1974 con la ditta C.E.A.MOL. per manutenzione torri prosciugamento e montacarichi per l'anno 1975.

La riscossione dell'importo di lire 5.100 è avvenuta il 30 dicembre 1974 ed in pari data la stessa somma è stata versata alla sezione di Tesoreria provinciale di Pisa che ha rilasciato la quietanza per deposito provvisorio in contanti n. 1207 in data 30 dicembre 1974. L'erogazione della somma è avvenuta tramite l'emissione dei sottototati ordinativi di pagamento mod. 180/T:

— ordinativo di pagamento n. 1/1207 in data 31 dicembre 1974 di lire 2.800 per acquisto di n. 4 fogli carta bollata per stesura contratto;

— ordinativo di pagamento n. 2/1207 in data 31 gennaio 1975 di lire 2.300 per registrazione contratto.

ANNESSO N. 82

al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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)*

STABILIMENTO GENIO MILITARE — PAVIA

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	15.747.955	—	15.747.955
	Introiti	4.770.000	—	4.770.000
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	2.320.940	- 2.320.940
III	Spese di registrazione	—	929.100	- 929.100
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	5.426.485	- 5.426.485
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	20.517.955	8.676.525	11.841.430
	Eventuale rimanenza a fine esercizio 1974	11.841.430	—	11.841.430

Difesa

RELAZIONE

1. Le somme vengono anticipate dalle Ditte interessate mediante versamento sul conto corrente postale n. 3/17006 intestato al 22° Stabilimento Genio Militare e temporaneamente imputate a Fondo scorta.

2. Successivamente tale importo, dedotto delle prime spese di bollo, viene versato, dal Fondo scorta, alla competente Tesoreria provinciale mediante Mod. 124/T.

3. Con ordinativi Mod. 180/T questo Stabilimento preleva di volta in volta alla Tesoreria provinciale le singole somme che necessitano per le ulteriori spese di bollo mentre le spese di registrazione del contratto vengono versate dietro richiesta di questo Stabilimento mediante ordinativo Mod. 180/T, direttamente dalla Tesoreria provinciale all'Ufficio del Registro.

ANNESSO N. 83

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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)*

1° REGGIMENTO PARACADUTISTI — LIVORNO

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	—	—
III	Spese di registrazione	4.000	4.000	—
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	—	—
Totali alla data del 31 dicembre 1974		4.000	4.000	—
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	—	—	—

Difesa

RELAZIONE

1. Il rendiconto spese contrattuali anno 1974 redatto ai sensi della circolare 22 in data 5 marzo 1973 del Ministero del Tesoro si compone dei seguenti documenti oltre alla presente relazione:

a) rendiconto riassuntivo;

b) rendiconto spese contrattuali Sig. Pantaleo Capirola;

c) rendiconto spese contrattuali Sig. Nicola Boccuzzi;

d) documenti giustificativi costituiti da:

1) copia contratto n. 82 di repertorio munito degli estremi di registrazione;

2) copia contratto n. 83 di repertorio munito degli estremi di registrazione;

3) n. 1 titolo di riscossione;

4) n. 1 titolo di pagamento.

2. Trattasi di spese contrattuali sostenute esclusivamente per registrazione del contratto effettuate con la procedura prevista dall'articolo 5 delle Istruzioni per la stipulazione dei contratti per i Servizi dell'amministrazione della guerra (procedura d'uso consentita dal telegramma n. 145252 del 28 gennaio 1972 del Ministero del Tesoro).

ANNESSO N. 84

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 AUTONOMA GENIO M. M. — ROMA

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Anticipazioni delle Ditte	3.936.600	—	3.936.600
I	Spese di copia e stampa	—	709.500	- 709.500
II	Spese di bollo	—	1.830.000	- 1.830.000
III	Spese di registrazione	—	878.000	- 878.000
IV	Altre spese	—	64.800	- 64.800
V	Restituzione saldo al contraente .	—	133.900	- 133.900
	Totali alla data del 31 dicembre	3.936.600	3.616.200	320.400
	Rimanenza fine esercizio versata a favore dell'Erario con quietanza 22080 del 21 aprile 1975 . . .	320.400	—	320.400

Difesa

RELAZIONE

Come si rileva dall'allegato rendiconto la somma complessiva introitata nell'esercizio 1974 è stata di lire 3.936.600, e riflette l'anticipazione effettuata dagli imprenditori ai sensi dell'articolo 6 delle Condizioni generali per l'appalto dei lavori del Genio militare, a fronte di n. 221 atti contrattuali stipulati dalla Sezione nello stesso esercizio.

Le somme introitate dalle ditte vengono introitate dal Direttore dei conti con regolare mandato, nella Cassa della sezione.

La relativa operazione, proceduta da rilascio della copia in bollo, all'imprenditore, delle spese sostenute, viene registrata nel « Giornale di cassa » con imputazione sull'apposito « Conto » dello stesso.

Tale procedura, prevista, tra l'altro, dalle « Istruzioni per la stipulazione dei contratti » viene eseguita in quanto la forma degli atti stipulati è quella prevista dall'articolo 17 della L.C.G.S. e cioè, della Scrittura privata e della Obbligazione privata, il cui *iter* amministrativo di formazione e conclusione si esaurisce nel corso di 10/15 giorni.

Le poste relative ai pagamenti, sotto il profilo della erogazione, hanno unica forma di gestione, e cioè:

— su mandato di pagamento del responsabile alla gestione, il Direttore dei conti provvede alla liquidazione delle spese, registrando l'operazione sul Giornale di cassa.

I percepienti le somme danno quietanza delle stesse sul mandato di pagamento medesimo.

Sul merito delle poste, atteso che non sussistono casi particolari da illustrare, si rappresenta:

Spese di copia e stampa.

Sono liquidate a favore dei dipendenti della Sezione ai quali viene consegnata (con turno a rotazione), la minuta del contratto da dattiloscivere (non in ore di ufficio, né durante le ore di lavoro straordinario, ma con l'ausilio delle macchine d'ufficio).

Agli stessi viene consegnata la carta, gli stampati e quant'altro necessario, per l'esecuzione del lavoro in funzione del numero delle copie cui sono tenuti a consegnare collazionati dall'Ufficio amministrazione.

L'ammontare del compenso, per ogni atto, è determinato in ragione del numero delle pagine che compongono l'atto, e della sua particolare impaginazione (inserimento di disegni, depliant, ecc.).

Spese di bollo.

Sono quelle relative alle marche da bollo e carta bollata, applicate agli stampati e usate per la formazione del contratto e per tutti gli atti amministrativi conseguenziali (verbali consegna, compimento, certificati acconto, conto finale e collaudo).

Spese di registrazione.

Alla ditta oltre all'importo della tassa di registrazione, viene addebitato il costo delle spese di trasporto (consegna, pagamento e ritiro dell'atto dall'Ufficio del Registro).

Altre spese.

Rappresentano il costo effettivo della carta, stampati, fotocopie, copie cianografiche e cancelleria varia, necessari per dare forma concreta al solo contratto.

È escluso quindi, il costo della carta e degli stampati amministrativi cui il contratto stesso dà origine (libretto delle misure, registro contabilità, verbali, certificato di acconto, conto finale).

La somma addebitata emerge nella colonna « Saldi ».

La sommatoria totale è riportata nel rendiconto riassuntivo nella colonna « Erogazioni » in quanto, il suo ammontare è stato versato all'Erario con richiesta del Modello 181/T per la riassegnazione a bilancio della Marina sul competente Capitolo, trattandosi, in sostanza, di somme praticamente già spese con i fondi del relativo Capitolo di bilancio.

ANNESSO N. 85

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 MATERIALI DIFESA N.B.C. — ROMA

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	8.929.775	—	8.929.775
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	318.850	- 318.850
III	Spese di registrazione	657.670	372.600	285.070
IV	Altre spese	—	1.707.235	- 1.707.235
V	Restituzione saldo	—	325.485	- 325.485
	Totale al 31 dicembre 1974	9.587.445	2.724.170	6.863.275
	Rimanenza a fine esercizio 1974	6.863.275	—	6.863.275

Difesa

RELAZIONE

A seguito di quanto disposto dal Ministero del tesoro con circolare n. 22 (prot. n. 120430) in data 5 marzo 1973 per l'applicazione della legge 25 novembre 1971, n. 1041, si trasmettono i rendiconti inerenti all'anno 1974 delle somme anticipate da terzi per spese contrattuali.

I rendiconti stessi sono stati redatti in conformità alle disposizioni emanate con la circolare suddetta e corredati di un rendiconto riassuntivo di tutte le somme componenti i singoli conti.

Per quanto concerne la procedura di acquisizione delle somme introitate per ogni singolo contratto è da rilevare che la misura dell'importo delle somme stesse è stata valutata in base alle prevedibili spese di registrazione, bollo, postali, cancelleria ecc.

Tali somme vengono direttamente versate dalle ditte aggiudicatrici presso la Tesoreria provinciale dietro rilascio da parte della medesima di apposita quietanza.

Successivamente, servendosi dei prescritti Mod. 180/T, su ogni conto contrattuale vengono prelevate le somme necessarie per sopperire a tutte le spese sopracitate fino al saldo del conto con la diretta restituzione, all'avente diritto, della eventuale somma residua a contratto espletato.

Per quanto concerne la procedura di erogazione delle singole poste del rendiconto viene precisato che:

1) è stata allegata copia della documentazione giustificativa di tutte le spese di registrazione degli atti e di cancelleria;

2) è stata allegata copia dei Mod. 180/T relativi al versamento all'Erario della differenza tassa di registrazione 1 per cento, per quei contratti per i quali l'ammontare dell'importo della registrazione stessa è risultato inferiore alla percentuale suddetta;

3) non è stato invece consentito produrre la documentazione delle singole operazioni riguardanti le spese di bollo (carta bollata, marche da bollo da applicare sui capitoli tecnici, disegni, richieste di pagamento, ecc.).

ANNESSO N. 86

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 GENIO MILITARE — TARANTO

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	14.934.210	—	14.934.210
I	Spese di stampa	—	5.106.620	—
II	Spese di bollo	—	2.618.400	—
III	Spese di registrazione	18.308.525	1.798.350	- 9.096.795
IV	Altre spese	—	318.185	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	17.563.765	—
	Totale alla data del 31 dicembre 1974	33.242.735	27.405.320	5.837.415
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	5.837.415	—	5.837.415

Difesa

RELAZIONE

La ditta aggiudicataria dei lavori, su richiesta di questa Direzione, versa alla sezione di Tesoreria provinciale di Taranto, contrariamente a quanto avveniva negli esercizi precedenti che il versamento veniva effettuato presso la Cassa direzionale, l'importo che si prevede necessario a sostenere le spese di bollo, compensi per copiatura e registrazione fiscale dell'atto contrattuale da stipulare. L'importo dell'anticipazione, calcolata di volta in volta in relazione, soprattutto, al numero dei fogli sui quali viene redatto l'atto, viene contenuto nei limiti della previsione di spesa.

Il direttore dei conti che, per ogni atto contrattuale provvede all'apertura di un conto particolareggiato, venuto in possesso della quietanza di Tesoreria annota la somma versata dalla ditta, in entrata, su di un apposito registro formato di fogli « madre e figlia » e successivamente, in uscita, l'importo degli ordinativi emessi per fronteggiare le singole spese che vengono effettuate per la regolarizzazione dell'atto (copiatura, bolli, registrazione fiscale). I suddetti ordinativi vengono inviati, unitamente alla quietanza originale, alla Tesoreria la quale provvede a corrispondere, a chi di competenza, il relativo importo.

Quando l'atto risulta perfezionato e per lo stesso non si devono sostenere ulteriori spese, il conto viene chiuso dal registro si stacca la « figlia » che viene inviata alla ditta mentre la « madre » viene conservata agli atti della direzione. Qualora dal conto emerge un saldo attivo, del relativo importo viene emesso un ultimo ordinativo a favore della ditta e nell'inviarlo alla Tesoreria si prega quest'ultima di effettuare il rimborso a mezzo di vaglia bancario. La direzione nel comunicare quanto sopra alla ditta coglie l'occasione per inviarle il relativo estratto conto.

ANNESSO N. 87

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 — PALERMO

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

MINISTERO DELLA DIFESA

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Riporto dell'esercizio precedente .	8.818.890	—	8.818.890
	Versamenti dell'esercizio 1974 . .	5.147.000	—	5.147.000
I	Spese di copia e stampa	—	513.555	- 513.555
II	Spese di bollo	—	973.750	- 973.750
III	Spese di registrazione	—	1.222.955	- 1.222.955
IV	Altre spese	—	1.464.530	- 1.464.530
V	Restituzione saldo al contraente .	—	6.841.100	- 6.841.100
	Totale alla data del 31 dicembre 1974	13.965.890	11.015.890	2.950.000
	Rimanenza a fine esercizio	2.950.000	—	2.950.000

Difesa

RELAZIONE

1. *Responsabili della gestione:*

Dal 1 gennaio 1974 al 15 aprile 1974: Cap. Commissario Virgilio Spada.

Dal 16 aprile 1974 al 30 giugno 1974: Cap. Commissario Alfonso Mucci.

Dal 1° luglio 1974 al 21 luglio 1974: Ten. Col. Commissario Antonino Reina.

Dal 22 luglio 1974 al 31 dicembre 1974: Cap. Commissario Alfonso Mucci.

2. *Situazione contabile al 31 dicembre 1974:*

La gestione è stata chiusa al 31 dicembre 1974.

La rimanenza di lire 2.950.000 è costituita da:

— residui delle spese contrattuali relativi a contratti stipulati nell'anno 1974 per i quali è in corso la liquidazione delle spese contrattuali e la conseguente restituzione di dette somme alle ditte interessate;

— somme richieste alle ditte per i contratti da stipulare per l'anno 1975.

3. *Acquisizione delle aliquote:*

Le somme, richieste alle ditte aggiudicatarie, a titolo di anticipo spese contrattuali (articolo 62 del regolamento C.G.S.) sono state introitate dalla Direzione di Commissariato militare di Palermo e successivamente versate, per singola ditta, alla Tesoreria provinciale dello Stato, sezione di Palermo.

Impiego delle somme:

Il prelevamento delle somme, di volta in volta occorrenti, è stato effettuato a mezzo di ordinativi di pagamento, mod. 180/T, tratti sui singoli conti aperti presso la predetta sezione di Tesoreria.

Gli addebiti indicati nei singoli rendiconti sono stati elevati con il seguente criterio:

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, 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, ecc.) sono state addebitate alle ditte interessate.

5. Restituzione saldo alle ditte:

I rendiconti relativi all'anno 1973, riportati nella contabilità dell'anno 1974, sono stati chiusi e le rimanenze sono state restituite alle ditte interessate.

Sono in corso i conteggi per la chiusura dei rendiconti relativi ai contratti stipulati per il 1974.

ANNESSO N. 88

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 LAVORI DEMANIO E MATERIALI GENIO — GENOVA

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	—	—
III	Spese di registrazione	34.400	34.400	—
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	—	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	34.400	34.400	—
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	—	—	—

Difesa

RELAZIONE

Tutte le poste del rendiconto « Gestione fuori bilancio » sono state acquisite ed erogate tramite Tesoreria e sono state tutte impiegate per spese di registrazione delle seguenti scritture private:

- 1) Scrittura privata n. 1 di rep. in data 1° agosto 1974. Lavori di ricostruzione parziale parapetti pericolanti terrazzo Caserma R. Pilo in Genova. Ditta Mantelli Aldo. Importo lire 892.415 L. 4.300

- 2) Scrittura privata n. 2 di rep. in data 1° agosto 1974. Lavori di risanamento strutture murarie interne Caserma A. Doria di Genova. Ditta Mantelli Aldo. Importo netto lire 1.765.175 » 4.300

- 3) Scrittura privata n. 4 di rep. in data 9 settembre 1974. Lavori di riparazione copertura del fabbricato lato nord 1° cortile della Caserma A. Doria di Genova. Ditta Di Girolamo Felice e Antonio. Importo netto lire 1.504.800 » 4.300

- 4) Scrittura privata n. 8 di rep. in data 9 settembre 1974. Lavori di rifacimento intonaco e tinteggiature soffitti e pareti locali cucina truppa nella Caserma Turinetto di Albenga. Ditta Accinelli R. e S. Importo netto lire 1.767.860 » 4.300

- 5) Scrittura privata n. 10 di rep. in data 23 settembre 1974. Lavori di rifacimento servizi igienici e scarichi fabbricati A e B nell'ospedale militare « G. Mendozza » di Genova-Sturla. Ditta Di Girolamo Felice e Antonio. Importo netto lire 2.096.925 » 4.300

- 6) Scrittura privata n. 13 di rep. in data 28 novembre 1974. Lavori di sostituzione parziale grondaie e tubi pluviali. Caserma G. Gavoglio di Genova. Ditta Pastorini Remo. Importo netto lire 891.108 » 4.300

- 7) Scrittura privata n. 14 di rep. in data 9 dicembre 1974. Lavori di asfaltatura di un tratto della strada rotabile ferriere del deposito munizioni di Valgavano. Ditta Taramazzo Luigi. Importo netto lire 1.650.133 . . » 4.300

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

8) Scrittura privata n. 15 di rep. in data 19 dicembre 1974. Lavori di sostituzione gronde e pluviali e riparazione coperture e intonaci pericolanti fabbricato Comando. Caserma G. Gavoglio di Genova. Ditta Pastorini Remo. Importo netto lire 2.050.900 » 4.300

Totale . . . L. 34.400

ANNESSO N. 89

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 DELLA MOTORIZZAZIONE — ROMA

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	126.000	—	126.000
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	29.600	- 29.600
III	Spese di registrazione	—	39.000	- 39.000
IV	Altre spese	—	150	- 150
V	Restituzione saldo al contraente .	—	41.450	- 41.450
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	126.000	110.200	15.800
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	15.800	—	15.800

Difesa

RELAZIONE

La contabilità delle somme anticipate da terzi per spese contrattuali è stata condotta dall'Ufficiale rogante, capitano amministrazione, Fabrocile Claudio fino alla data del 31 dicembre 1974.

Modalità di richiesta degli importi anticipati dalle Ditte.

Nel comunicare alle Ditte l'avvenuta aggiudicazione della gara esperita da questo Comando scuole della motorizzazione, si chiede di inviare, nel termine di giorni 10, la documentazione di rito e l'anticipo della somma per spese contrattuali a seconda delle esigenze e in base al contratto stesso. L'importo è chiesto con accreditamento sul conto corrente postale 1/21662 intestato a queste Scuole o mediante versamento in Tesoreria costituendo deposito provvisorio. Per gli anticipi riscossi viene compilato apposito ordine di riscossione che viene registrato sul giornale di cassa imputando la partita a fondo scorta.

Spese effettuate.

Le spese che normalmente vengono addebitate alle Ditte contraenti, si riferiscono all'acquisto di carta da bollo per la stesura dei contratti, decreti di svincolo, depositi cauzionali, marche da bollo e spese di registrazione fiscali.

Versamenti in Tesoreria.

Gli anticipi di spese relative ai contratti, per la cui definizione si prevede debba trascorrere un congruo periodo di tempo, vengono versate in Tesoreria costituendo deposito provvisorio a disposizione di questo ufficio. Detti importi vengono riscossi poi all'occorrenza con le normalità previste dalla normativa.

Restituzione dei residui.

Il residuo degli importi, relativi ai contratti definiti, viene rimesso alle Ditte a mezzo di conto corrente postale. Viene inoltre inviato alle Ditte medesime un resoconto di tutte le spese sostenute.

ANNESSO N. 90

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 BRIGATA ALPINA « TRIDENTINA » — BOLZANO

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Riporto esercizio finanziario 1973	—	—	—
I	Spese manifesti copie e stampa .	—	87.440	—
II	Spese bollo quietanze	—	4.200	—
III	Spese registrazione	503.400	128.500	—
IV	Altre spese	—	34.730	—
V	Restituzione a saldo	—	248.530	—
	Totale al 31 dicembre 1974 . . .	503.400	503.400	—

Difesa

RELAZIONE

1. In data 30 maggio 1974, si è svolta nella Caserma « Huber » di Bolzano la vendita al pubblico incanto, a mezzo pubblico banditore di n. 43 quadrupedi riformati.

2. La somma totale versata dai contraenti aggiudicatari commisurata al 6 per cento del valore raggiunto dal prezzo di aggiudicazione dai quadrupedi ammontava a lire 503.400; gli importi sono stati ricevuti dall'Ufficiale pagatore del deposito Brigata alpina Trentina con rilascio di quietanze.

3. Le spese sottoscritte per l'espletamento della gara, stesura dell'atto, registrazione, fotocopie per gli acquirenti, ammontavano a lire 254.870 così suddivise:

— spese per manifesti, copie, stampati	L. 87.440
— spese per bolli quietanze	» 4.200
— spese per registrazione atto	» 128.500
— spese per spedizione avvisi d'asta	» 19.680
— carta da bollo per stesura atti	» 4.000
— compenso pubblico banditore rap. am. fin.	» 10.000
— spese invio mod. DE/3394	» 1.050
	<hr style="width: 100%;"/>
	Totale L. 254.870
	<hr style="width: 100%;"/>

4. L'importo restituito ai contraenti a saldo delle entrate sulle spese ammonta a lire 248.530.

ANNESSO N. 91

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 — FIRENZE

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	108.700	—	108.700
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	14.000	- 14.000
III	Spese di registrazione	—	16.600	- 16.600
IV	Altre spese	—	2.600	- 2.600
V	Restituzione saldo al contraente .	—	75.500	- 75.500
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	108.700	108.700	—
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	—	—	—

Difesa

RELAZIONE

Responsabile della gestione: dal 1° gennaio 1974 al 31 dicembre 1974, Ten. col. amm. spe. De Luise Guido, Relatore, funzionario delegato.

I criteri e le modalità di gestione sono stati quelli prescritti. In particolare:

A) Acquisizione delle aliquote ed erogazione delle spese:

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

a) accreditate dalle Ditte appaltatrici e fornitrici, nelle previste aliquote, sul c/c postale n. 5/972 intestato alla Tesoreria provinciale dello Stato, sezione di Firenze;

b) erogate di volta in volta con ordinativi di pagamento Mod. 180 sui conti aperti presso la predetta Tesoreria provinciale dello Stato;

c) restituite alle singole Ditte a contratti definiti, relativamente al saldo attivo a loro credito, a mezzo degli stessi ordinativi di pagamento Mod. 180.

ANNESSO N. 92

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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)*

UFFICIO CONTRATTI M. M. — LA SPEZIA

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	9.215.170	—	9.215.170
I	Spese di copia e stampa	—	14.390.850	—
II	Spese di bollo	20.971.250	972.000	472.400
III	Spese di registrazione	—	5.136.000	—
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo ai contraenti	—	3.921.610	- 3.921.610
Totali al 31 dicembre 1974		30.186.420	24.420.460	5.765.960
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	5.765.960	—	5.765.960

Difesa

RELAZIONE

Il rendiconto delle spese contrattuali per l'anno 1974, compilato in ottemperanza della circolare n. 22 in data 5 marzo 1973 della Ragioneria generale dello Stato, Ispettorato generale di finanza, consta di n. 934 partite e di un rendiconto riassuntivo.

Le partite comprendono i depositi provvisori effettuati dalle Ditte presso la Tesoreria provinciale dello Stato, sezione di La Spezia, per spese contrattuali riguardanti sia i contratti in forma pubblico-amministrativa — stipulati direttamente da questo Ufficio — sia gli atti di sottomissione, stipulati dagli Enti della sede (Arsenale, Direzione del munizionamento, Direzione di commissariato ecc.) per i quali questo Ufficio provvede alla iscrizione a repertorio, alla registrazione fiscale, alla effettuazione delle copie per uso amministrativo, ai sensi degli articoli 9 e 118 del Regolamento per i Servizi degli arsenali e stabilimenti di lavoro della M. M. approvato con regio decreto 23 novembre 1939, n. 1898.

I rendiconti relativi sono stati redatti in base al numero progressivo delle quietanze di deposito provvisorio pervenute a questo Ufficio, iniziando con le rimanenze dell'esercizio 1973.

INTROITI.

Nella colonna n. 3 è stata indicata la rimanenza esistente in Tesoreria per i depositi afferenti l'esercizio 1973, mentre per l'esercizio 1974 è stato segnato, nella stessa colonna, l'importo delle quietanze che costituiscono titolo unico d'introito per la contabilità dell'Ufficio.

PAGAMENTI.

Nella colonna n. 4 sono state segnate le spese sostenute come segue:

a) per i contratti in forma pubblico-amministrativa:

— spese di copiatura e stampa (comprese anche le spese di cancelleria);

— spese di bollo;

— spese di registrazione.

b) per gli atti di sottomissione di cui al comma 2):

— spese di copiatura e stampa (comprese le spese di cancelleria);

— spese di registrazione.

Non vi sono spese di bollo in quanto gli atti predetti vengono rimessi dagli Enti interessati già compilati in bollo.

SALDI.

Nella colonna n. 5 è stato indicato un solo elemento e cioè l'eventuale rimanenza a fine esercizio.

A corredo dei rendiconti sono stati allegati i seguenti documenti:

1) *Spese di copiatura e stampa:*

a) copia dell'ordinativo Mod. 180/T emesso a favore del delegato alla riscossione;

b) ricevuta del copista per le spese di copiatura e cancelleria (in originale).

2) *Spese di bollo:*

a) copia dell'ordinativo Mod. 180/T emesso a favore dell'impiegato delegato all'acquisto delle carte bollate;

b) dichiarazione originale di spesa del medesimo, vistata dall'Ufficiale rogante, per il numero di carte bollate impiegate per la stesura del contratto.

3) *Spese di registrazione:*

— copia dell'ordinativo Mod. 180/T emesso a favore del Direttore dell'Ufficio del registro.

Difesa

4) *Saldo a conguaglio spese:*

— copia dell'ordinativo Mod. 180/T emesso a favore della Ditta.

Inoltre, a corredo dei rendiconti, sono stati allegati gli elenchi ordinativi Mod. 180/T trasmessi alla Tesoreria provinciale dello Stato, sezione di La Spezia e da questi restituiti con il visto di ricevuta.

Su ogni rendiconto è stato indicato l'elenco, o gli elenchi, cui si riferiscono gli ordinativi Mod. 180/T, allegati.

ANNESSO N. 93

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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)*

II REGIONE AEREA - DIREZIONE SERVIZI — ROMA

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

MINISTERO DELLA DIFESA

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	2.076.300	—	2.076.300
I	Spese di copia e stampa	—	134.730	- 134.730
II	Spese di bollo	—	42.000	- 42.000
III	Spese di registrazione	—	120.880	- 120.880
IV	Altre spese	—	21.120	- 21.120
V	Restituzione saldo al contraente .	—	1.151.420	- 1.151.420
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	2.076.300	1.470.150	606.150
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	606.150	—	606.150

Difesa

RELAZIONE

Le spese contrattuali nell'anno 1973 possono riassumersi nel seguente specchio:

— Totale nell'anno 1973	2.076.300	
— Acquisto valori bollati		42.000
— Totale copia contratti		134.730
— Totale spese cancelleria		21.120
— RegISTRAZIONI fiscali		120.880
— Restituzione alla Ditta		1.151.420
— Rimanenza		606.150
	2.076.300	2.076.300
	2.076.300	2.076.300

Lo scrivente provvede all'acquisto della cancelleria dal commercio a mezzo di ordinativi emessi sui depositi costituiti dalle Ditte, in quanto l'assegnazione dei fondi sui capitoli di competenza risulta sempre esigua.

Per l'acquisto dei bollati si provvede a mezzo di un fondo prelevato dalla Direzione di Commissariato che viene reintegrato di volta in volta, prelevando le somme sui depositi stessi.

ANNESSO N. 94

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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)*

183° REGGIMENTO FANTERIA « NEMBO » — CERVIGNANO

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

MINISTERO DELLA DIFESA

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	220.000	—	220.000
II	Spese di bollo	—	27.500	- 27.500
III	Spese di registrazione	—	71.700	- 71.700
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	120.800	- 120.800
	Totali al 31 dicembre 1974	220.000	220.000	—
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	—	—	—

Difesa

RELAZIONE

Nell'ambito del Reggimento sono stati costituiti n. 6 depositi per spese contrattuali di cui tre sono riferiti a contratti per il servizio barbiere a favore dei militari di truppa di questo Reggimento e tre riferiti a contratti per il servizio ritiro rifiuti rancio ed ossi cotti delle caserme comprese nella circoscrizione del presidio militare di Cervignano del Friuli.

Le somme anticipate dalle ditte assuntrici dei servizi sono state (previa emanazione di appositi ordini di riscossione), introitate dal Reggimento ed imputate a Fondo scorta spese contrattuali, conto particolare che pone in evidenza il totale delle uscite e delle entrate.

La riscossione è stata eseguita dal Maresciallo cassiere, previo rilascio di apposita quietanza, mod. 545.

I pagamenti sono stati eseguiti a favore dell'Ufficiale rogante del Reggimento, capitano Francesco Palillo a mezzo ordini di pagamento contenenti fra l'altro l'indicazione analitica delle spese ripartite per ciascuna ditta. Le singole uscite ed entrate sono state riportate sul registro di conto corrente delle spese contrattuali (a madre e figlia), mod. 1029, atto ad individuare per ciascuna ditta le entrate, le singole spese eseguite ed il saldo. A stipulazione eseguita le somme rimanenti sono state restituite alle ditte unitamente alla figlia del Registro di conto corrente delle spese contrattuali.

ANNESSO N. 95

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 — BOLOGNA

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	69.950	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	—	—
III	Spese di registrazione	14.860	14.000	—
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	70.810	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	84.810	84.810	—
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	—	—	—

Difesa

RELAZIONE

a) Gestione affidata al Sig. Capitano di amministrazione spe Petix Leonardo, nella sua qualità di Ufficiale rogante.

b) Gestione condotta mediante deposito provvisorio presso la Tesoreria di Bologna.

c) Documenti a corredo del presente rendiconto:

1) Fotocopia quietanza di Tesoreria di Bologna n. 2582 in data 16 agosto 1972 per lire 69.950;

2) Dichiarazione sostitutiva della quietanza di Tesoreria provinciale di Bologna n. 582 del 13 marzo 1974, per lire 14.860;

3) Fotocopia mod. 180/T per lire 69.950;

4) Fotocopia mod. 180/T per lire 14.000;

5) Fotocopia mod. 180/T per lire 860.

d) Specificazione alle « altre spese » di cui al n. IV del rendiconto riassuntivo: N. N.

ANNESSO N. 96

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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)*

11^a DIREZIONE ARTIGLIERIA — MESSINA

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	22.800	—	22.800
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	23.200	—
III	Spese di registrazione	386.240	83.700	279.340
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	30.600	- 30.600
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	409.040	137.500	271.540
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	271.540	—	271.540

Difesa

RELAZIONE

L'ammontare complessivo delle somme anticipate da contraenti per spese contrattuali nell'esercizio finanziario 1974 è di lire 386.240.

A tale importo va aggiunta la somma di lire 22.800, quale rimanenza a fine esercizio finanziario 1973, restituita agli aventi diritto.

Durante l'esercizio è stata erogata la somma di lire 100.300, mentre è stata restituita la somma di lire 14.400 per saldo a conguaglio.

La rimanenza al 31 dicembre 1974 esistente presso la Tesoreria dello Stato di Messina ammonta a lire 271.540.

ANNESSO N. 97

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 COSTRARMAEREO — ROMA

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	1.077.760	—	1.077.760
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	—	—
III	Spese di registrazione	415.000	228.000	187.000
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	1.264.760	- 1.264.760
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	1.492.760	1.492.760	—
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	—	—	—

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

Per l'anno 1974, la gestione contrattuale di questa Direzione generale è esposta nei seguenti dati:

— Versamenti effettuati dalle Ditte contraenti, presso la Tesoreria provinciale dello Stato, sezione di Roma, lire 1.492.760 così suddivise: lire 1.077.760 quale rimanenza dell'esercizio finanziario 1973 e lire 415.000 quale versamenti effettuati nell'esercizio finanziario 1974.

— Spese per la registrazione fiscale degli atti contrattuali, effettuate presso l'Ufficio del Registro di Roma L. 228.000

— Rimborso residuo alle Ditte contraenti . . . » 1.264.760

Totale . . . L. 1.492.760

ANNESSO N. 98

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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)*

ISTITUTO CHIMICO FARMACEUTICO MILITARE — FIRENZE

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	13.891.546	—	13.891.546
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	212.700	—
III	Spese di registrazione	926.850	420.760	- 8.390.262
IV	Altre spese	—	1.018.618	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	7.665.034	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	14.818.396	9.317.112	5.501.284
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	5.501.284	—	5.501.284

Difesa

RELAZIONE

Questo Istituto nell'esercizio finanziario 1974 ha introitato dalle ditte private, per spese contrattuali, la somma totale di lire 14.818.396 (quattordicimilionioctocentodiciottomilatrecentonovantasei) spesandone lire 9.317.112 (novemilionitrecentodiciassettemilacentododici). Pertanto alla fine dell'esercizio si riscontra presso la Tesoreria provinciale dello Stato di Firenze una rimanenza di lire 5.501.284 (cinquemilioni-cinquecentounomiladuecentoottantaquattro).

Le somme anticipate di volta in volta da terzi, vengono immediatamente versate in Tesoreria e le singole spese vengono addebitate alle ditte con gli ordinativi di pagamento mod. 180/T.

Dall'applicazione delle vigenti disposizioni si è notato:

1) un dispendio di danaro per l'Ente che deve sostenere tutte le spese afferenti le singole gare;

2) un aumento considerevole delle spese per la compilazione dei rendiconti (modelli e fotocopie di tutti i documenti giustificativi) che gravano sulla esigua assegnazione per le spese di ufficio;

3) Che, dalle disposizioni in parola, si rilevano costanti motivi di agevolazione a favore delle ditte che contraggono forniture con l'Amministrazione dal momento che le stesse sono state, in pratica, esonerate, ad eccezione di piccole aliquote, dal pagamento degli articoli di cancelleria impiegati per la stesura dei contratti e dal rimborso delle spese di copisteria, per il passato addebitato per intero alle ditte fornitrici.

ANNESSO N. 99

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 COMMISSARIATO — ROMA

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	1.529.460	—	1.529.460
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	43.800	—
III	Spese di registrazione	60.000	86.000	- 79.200
IV	Altre spese	—	9.400	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	1.091.280	- 1.091.280
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	1.589.460	1.230.480	358.980
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	358.980	—	358.980

Difesa

RELAZIONE

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 (bollo, cancelleria, tasse e diritti per registrazione dei contratti).

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 bollo e cancelleria; il secondo ordinativo 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 primo 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 benessere che la ditta restituisce firmata per accettazione.

ANNESSO N. 100

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 ESERCITO — TORRE ANNUNZIATA

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	1.644.110	—
III	Spese di registrazione	53.696.490	35.867.800	15.894.995
IV	Altre spese	—	289.585	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	14.552.570	- 14.552.570
Totali alla data del 31 dicembre 1974		53.696.490	52.354.065	1.342.425
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	1.342.425	—	1.342.425

Difesa

RELAZIONE

1. Le spese contrattuali contenute in 79 conti, oggetto di altrettanti rendiconti annuali intestati a ciascuna ditta appaltante, sono mantenute nei limiti molto ristretti e sono seguite soprattutto dall'Ufficiale rogante al quale è stata affidata la gestione.

2. La chiusura dei singoli conti è fatta sollecitamente a contratto ultimato. Il contratto viene così liquidato, previo svincolo del relativo deposito cauzionale, allorquando risultano dalla ditta assuntrice soddisfatti tutti gli obblighi contrattuali 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, mod. 1029 del catalogo, delle spese relative ai contratti.

3. Agli assuntori che hanno anticipato l'approssimativo ammontare delle spese contrattuali calcolate in ragione di lire 50.000, spese ormai ridotte in seguito all'applicazione dell'IVA che ha previsto una semplice tassa fissa di registrazione di lire 2.300 per ogni contratto, oltre s'intende la tassazione degli allegati i quali formano parte integrante del contratto stesso, che per la fattispecie la tassazione fiscale può raggiungere per alcuni contratti una cifra massima di lire 300.000 per i molti allegati, sono stati elevati unicamente gli addebiti riferiti a:

— II *spese di bollo*, intese come fogli di carta bollata e marche da bollo occorsi sia per stesura contratti e allegati sia per verbali di deliberamento. Ciò risulterebbe in analisi nel conto spese, unito in copia fotostatica ad ogni singolo rendiconto;

— III *spese di registrazione fiscale*, i cui estremi sono stati annotati su ciascun conto allegato 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 molti 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, previo, s'intende, dello svincolo del deposito cauzionale. Inoltre si è provveduto per molti contratti alla restituzione di somme, eccedenti le spese contrattuali.

4. È d'uopo far presente che oltre ai contratti di cui ai rendiconti dal n. 28 al n. 79, per i quali le spese contrattuali sono state regolarmente versate presso la Tesoreria provinciale dello Stato, sezione di Napoli, vi sono quelli risultanti dal n. 1 al n. 27, quasi tutti espletati, ad eccezione dei pochi residui di spese contrattuali rimasti al fondo scorta e conti particolari per i seguenti contratti:

— nn. 3559 e 3626 di rep., tuttora in corso di ultimazione;

— n. 3539 di rep., in attesa soltanto di ricevere, da parte del Ministero della difesa, la comunicazione dell'ammissione a pagamento del relativo mandato di saldo, per poter effettuare lo svincolo del deposito cauzionale;

— n. 3564 di rep., definito nell'esercizio 1975 con lo svincolo del deposito cauzionale e con la chiusura a pareggio del rendiconto delle somme anticipate e di quelle dovute per spese sostenute.

ANNESSO N. 101

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 APPLICAZIONE DEI CARABINIERI — ROMA

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	10.000	4.000	—
III	Spese di registrazione	140.000	2.000	—
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	144.000	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	150.000	150.000	—
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	—	—	—

Difesa

RELAZIONE

Durante l'anno 1974 sono state introitate complessivamente lire 150.000 quali somme versate da terzi per spese relative a contratti stipulati con la Scuola di applicazione carabinieri.

Detto importo è stato richiesto a titolo di spese di bollo (lire 10.000 complessive) e spese di registrazione (lire 140.000 complessive).

La gestione di detta somma è stata condotta mediante contabilità speciale presso la sezione di Tesoreria provinciale di Roma, versando le somme anticipate dalla ditta in Tesoreria e provvedendo poi ai prelevamenti per spese contrattuali con restituzione finale della rimanenza alla ditta.

Le spese hanno riguardato per bollo lire 4.000, per registrazione lire 2.000 per un totale di lire 6.000.

La differenza complessiva di lire 144.000 è stata restituita regolarmente all'unica ditta per l'importo di sua spettanza.

ANNESSO N. 102

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 COMMISSARIATO M. M. — ROMA

per l'anno finanziario 1974

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	12.700	—	12.700
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	53.000	—
III	Spese di registrazione	200.000	49.500	33.600
IV	Altre spese	—	10.000	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	53.900	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	212.700	166.400	46.300
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	46.300	—	46.300

Difesa

RELAZIONE

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. 565 - Ditta I.B.M.:*

Delle lire 20.000 versate dalla Ditta con quietanza n. 8737 del 1° ottobre 1973 erano rimaste lire 12.700 residue dall'esercizio 1973 (vedi posta n. 20), delle quali sono state prelevate con ordinativo n. 2 lire 5.500 per spese di registrazione, bollo e trasporto. Con l'ordinativo n. 3 è stato restituito alla Ditta con vaglia della Banca d'Italia il saldo di lire 7.200.

2) *Contratto n. 579 - Ditta S.P.I.O.M.:*

La Ditta ha versato alla Tesoreria di Napoli la somma di lire 30.000, come risulta dalla quietanza n. 714 del 5 marzo 1974.

Da tale deposito sono state prelevate con l'ordinativo n. 1 lire 10.000 per spese di registrazione, bollo e trasporto. Con l'ordinativo n. 2 è stato restituito alla Ditta con vaglia della B. I. il saldo di lire 20.000.

3) *Contratto n. 587 - Ditta F.lli De Santis:*

La Ditta ha versato alla Tesoreria di Avellino la somma di lire 20.000 come risulta dalla quietanza n. 153 del 17 giugno 1974.

Da tale deposito sono state prelevate con l'ordinativo n. 1 lire 13.000 per spese di bollo, registrazione e trasporto. Con l'ordinativo n. 2 è stato restituito alla Ditta con vaglia della Banca d'Italia il saldo di lire 7.000.

4) *Contratto n. 588 - Ditta F.lli Rondini:*

La Ditta ha versato alla Tesoreria di Roma la somma di lire 30.000 come risulta dalla quietanza n. 5043 del 12 giugno 1974.

Da tale deposito sono state prelevate con l'ordinativo n. 1 lire 19.500 per spese di bollo, registrazione e trasporto. Con l'ordinativo n. 2 è stato restituito alla Ditta con vaglia della Banca d'Italia il saldo di lire 10.500.

5) *Contratto n. 589 - Ditta F.lli Rondini:*

La Ditta ha versato alla Tesoreria di Roma la somma di lire 30.000 come risulta dalla quietanza n. 6390 del 24 luglio 1974.

Da tale deposito sono stati prelevati con l'ordinativo n. 1 lire 13.300 e con il n. 2 lire 7.500 per spese di bollo, registrazione e trasporto. Con l'ordinativo n. 3 è stato restituito alla Ditta il saldo di lire 9.200 con vaglia della Banca d'Italia.

6) *Contratto n. 593 - Ditta Bocchino Vittorio:*

La Ditta ha versato alla Tesoreria di Roma la somma di lire 30.000 come risulta dalla quietanza n. 10350 del 13 dicembre 1974.

Da tale deposito sono state prelevate con l'ordinativo n. 1 lire 16.500 per spese di bollo, registrazione e trasporto. Il contratto è in corso di registrazione.

7) *Contratto n. 592 - Coop. Facchini Fiori Lazio:*

La Cooperativa ha versato alla Tesoreria di Roma la somma di lire 30.000 come risulta dalla quietanza n. 10351 del 13 dicembre 1974.

Da tale deposito sono state prelevate con l'ordinativo n. 1 lire 14.500 per spese di bollo, registrazione e trasporto.

Il contratto è in corso di registrazione.

8) *Contratto n. 594 - Ditta Benini Arnaldo:*

La Ditta ha versato alla Tesoreria di Roma la somma di lire 30.000 come risulta dalla quietanza n. 10817 del 23 dicembre 1974.

Da tale deposito sono state prelevate con l'ordinativo n. 2 lire 12.700 per spese di bollo, registrazione e trasporto.

Il contratto è in corso di registrazione.

ANNESSO N. 103

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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)*

XVI DEPOSITO MISTO — NOCERA INFERIORE

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale rimanenza esercizio precedente	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	42.000	—	42.000
II	Spese di bollo	—	10.800	- 10.800
III	Spese di registrazione	—	18.000	- 18.000
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	13.200	- 13.200
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	42.000	42.000	—
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	—	—	—

Difesa

RELAZIONE

Le entrate delle spese contrattuali sono state effettuate direttamente dagli interessati mediante deposito provvisorio presso le competenti sezioni di Tesoreria.

Tale deposito è stato costituito dagli interessati a favore del XVI Deposito misto.

L'Ufficiale rogante effettuava, mediante l'invio dei modd. 180/T, prelevamenti a seconda della bisogna.

Per quanto riguarda il deposito provvisorio del sig. dr. Enrico de Santis di lire 12.000 (dodicimila) si precisa:

— le spese di registrazione e carta da bollo ammontano a lire 14.700 mentre l'interessato ha versato per tale motivo solo lire 12.000 a mezzo quietanza di Tesoreria.

La differenza di lire 2.700 è stata versata dal dr. Enrico de Santis all'Ufficio del Registro unitamente a quelle prelevate dall'Ufficiale rogante del XVI Deposito misto.

Dopo l'approvazione delle competenti autorità il supero anticipo spese contrattuali è stato restituito agli interessati sempre mediante invio del mod. 180/T alle competenti sezioni di Tesoreria.

ANNESSO N. 104

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 — ROMA

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	2.871.750	—	2.871.750
I	Spese di copia e stampa	—	2.514.385	—
II	Spese di bollo	—	318.000	—
III	Spese di registrazione	2.724.850	181.710 228.420	- 2.394.255
IV	Altre spese	—	87.850	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	1.788.740	—
Totali alla data del 31 dicembre 1974		5.596.600	5.119.105	477.495
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	477.495	—	477.495

Difesa

RELAZIONE

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

Non vi è molto da variare a quanto specificato e descritto nella relazione illustrativa allegata al rendiconto per l'anno 1973, perché la procedura adottata già per il decorso esercizio, trova integrale e puntuale applicazione anche per l'esercizio 1974. È solo da sottolineare che per alcuni conti l'operazione di rendiconto si limita soltanto ad evidenziare la restituzione a saldo alle Ditte della rimanenza del fondo costituito presso la Tesoreria provinciale di Roma.

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

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

È appena il caso di rilevare che, a fronte del rilievo mosso dall'Ecc.ma Corte dei conti che richiedeva fosse acclusa agli atti la quietanza di Tesoreria, a dimostrazione dell'avvenuto deposito effettuato dalle varie Ditte contraenti, che tale quietanza non può essere allegata al rendiconto in quanto, giusta il disposto dell'articolo 1359 delle Istruzioni generali sui Servizi del tesoro, la medesima in originale va unita al primo ordinativo di pagamento. Tale procedura trova applicazione per ogni singola posta del rendiconto di cui al *fac-simile* allegato alla citata circolare.

In particolare:

I - *Spese di copia e stampa*: per alcuni depositi costituiti dalle ditte nell'anno 1973, i relativi prelevamenti a favore del personale che ha svolto il lavoro di copiatura esclusivamente in orario diverso da quello ordinario di ufficio, sono stati effettuati con ordinativi nell'anno 1974 secondo le modalità e le norme già precisate nella relazione del 1973.

A partire, però, dall'inizio del 1974 ed, in via sperimentale, per cercare di ovviare alla laboriosa corresponsione dei compensi e per sopperire alla notevole mole di lavoro nel campo della copiatura e stampa, si è provveduto a stipulare con la I.B.M. contratto di noleggio annuale di una macchina MC/72 matricola 120086. Le spese del noleggio sono state ripartite equamente tra le ditte con le quali sono stati stipulati vari contratti.

II - *Spese di bollo*: vengono addebitate, su ogni deposito, per ciascun contratto in relazione all'effettivo impiego della carta bollata e delle marche da bollo per gli allegati.

L'acquisto della carta bollata e delle marche, viene effettuato, per il fabbisogno che si ritiene necessario di volta in volta, con somme che vengono anticipate all'Ufficiale rogante con il fondo scorta. Dopo la stipulazione del contratto viene emesso sul deposito provvisorio, giacente in Tesoreria ed intestato alla Ditta contraente, un ordinativo di pagamento per l'importo pari ai valori bollati impiegati, in favore del cassiere pro-tempore della Direzione di Commissariato della II Regione aerea che, introitando le varie somme, ripiana lo scoperto del fondo scorta.

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

III - *Spese di registrazione*: tali spese, delle quali risponde, è bene precisarlo, personalmente l'Ufficiale rogante, secondo la vigente legge sul Registro, pur nello svolgimento di pubbliche funzioni, vengono addebitate in relazione all'importo che su ciascun contratto e relativo verbale di aggiudicazione, viene stabilito dal competente Ufficio del Registro. Rilevato l'importo, il sottoscritto emette ordinativo di pagamento, sempre sul deposito provvisorio intestato alla Ditta; in favore del cassiere pro-tempore dell'Ufficio finanziario, entro e non oltre 20 gg. dalla notifica al sottoscritto della registrazione del contratto presso gli organi di controllo, pena il pagamento a carico personalmente dell'Ufficiale rogante, delle soprattasse e pene pecuniarie per ritardata od omessa registrazione.

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

IV - *Altre spese*: sui rendiconti, ai quali si riferisce la presente relazione, per altre spese devono intendersi le ritenute erariali (ricchezza mobile, complementare e relative addizionali, anno

Difesa

1973) che gravano sui compensi corrisposti a coloro che effettuano il lavoro di copiatura.

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

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

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

ANNESSO N. 105

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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)*

VII C.M.T. SEZIONE COMMISSARIATO MILITARE — BOLOGNA

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	781.280	438.445	342.835
II	Spese di bollo	667.540	412.650	254.890
III	Spese di registrazione	2.216.915	436.900	1.780.015
IV	Altre spese	6.937.285	2.207.605	4.729.680
V	Restituzione saldo al contraente .	—	4.641.595	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	10.603.020	8.137.195	2.465.825
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	2.465.825	—	2.465.825

Difesa

RELAZIONE

La gestione degli introiti e dei pagamenti delle spese contrattuali relativi all'esercizio finanziario 1974 è stata condotta mediante il conto corrente postale n. 8/15006 intestata 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, telefoniche e di copie;
- restituzione dei saldi alle ditte.

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 pagamento per il versamento in Tesoreria delle somme anticipate dalle ditte per la costituzione dei depositi provvisori;

b) lettere di trasmissione alla Tesoreria provinciale degli ordinativi di pagamento mod. 180/T sui vari depositi provvisori 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 per spese di cancelleria impiegata nell'attività contrattuale e per spese di copia;
- 4) dei contraenti, per la restituzione del saldo delle somme anticipate.

Difesa

Al 31 dicembre 1974 la gestione riassuntiva di tutti i rendiconti era la seguente:

— riporto dell'esercizio precedente	L.	7.869.020
— introiti dal 1° gennaio 1974 al 31 dicembre 1974	»	2.734.000

Totale	L.	10.603.020

— pagamenti effettuati dal 1° gennaio al 31 dicembre 1974 per:

spese (I, II, III e IV)	L.	3.495.600
restituzione saldi	»	4.641.595

	L.	8.137.195
Totale		_____

— rimanenza a fine esercizio	L.	2.465.825

ANNESSO N. 106

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 LAVORI MATERIALI DEMANIO GENIO — BOLOGNA

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	1.060.815	—	1.060.815
I	Spese di copia e stampa	—	2.800	—
II	Spese di bollo	—	2.107.230	—
III	Spese di registrazione	6.450.000	1.071.100	1.316.955
IV	Altre spese	—	23.700	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	1.928.215	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	7.510.815	5.133.045	2.377.770
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	2.377.770	—	2.377.770

Difesa

RELAZIONE

1) La gestione fuori bilancio di questa Direzione nel corso dell'esercizio finanziario 1974, è stata interessata da n. 148 rendiconti per somme anticipate delle imprese a titolo di deposito per spese contrattuali:

2) Il rendiconto per ogni anticipazione è restituito dalla seguente documentazione:

— mod. 1029 regolamentare;

— modello previsto dalla circolare n. 22 del Ministero del Tesoro - I.G.F. in data 5 marzo 1973.

3) L'Ufficiale rogante che ha ricevuto le anticipazioni è l'Ispettore di ragioneria Guido Mastello, capo ufficio amministrazione di questa Direzione, mentre la determinazione delle spese è affidata al Direttore dei conti, Direttore di ragioneria di 1^a classe Ezio Barbieri.

4) La procedura seguita per l'amministrazione delle spese contrattuali è la seguente:

a) le ditte contraenti versano sul c/c postale n. 8/14989 intestato a questa Direzione la somma loro richiesta;

b) non appena perviene il bollettino di versamento (certificato di accreditamento) viene accesa l'apposita partita sul modello regolamentare numerata progressivamente; dell'avvenuto accredito il Direttore dei conti prende nota per le successive operazioni di richieste fondi;

c) le prime esigenze (spese postali di gara, prelievo carte bolate e marche da bollo per i documenti contrattuali, la tassa di registrazione del verbale di aggiudicazione ed altre per immediate necessità) vengono prelevate in contanti dal responsabile del reparto contratti mediante apposita richiesta sottoscritta; la somma così prelevata reintegrerà l'anticipazione che il responsabile del reparto contratti ha tratto dal fondo permanente concessogli in inizio dell'esercizio;

d) per gli atti contrattuali che hanno immediato perfezionamento (cottimi, scritture private), viene subito pagata la tassa di registrazione mediante versamento, a mezzo c/c postale a favore dell'Ufficio del Registro competente, della somma da questi preceden-

temente precisata; dopo ciò si restituisce alla ditta la somma avanzata (a mezzo conto corrente) e la partita viene chiusa a pareggio;

e) per le anticipazioni, per le quali si prevede una lunga giacenza (superiore a tre mesi, come nel caso di contratto per atto pubblico da approvare a mezzo decreto) si provvederà a versare, nella competente sezione provinciale di Tesoreria, la somma pari all'anticipo fatto dalla ditta meno le spese di cui al punto c), già effettuata;

f) non appena interviene l'approvazione del contratto che deve — quindi — essere registrato, si acclara presso l'Ufficio del Registro l'importo della relativa tassa dopo di che:

1) si emette un ordinativo di pagamento a favore dell'Ufficio del Registro competente di un importo pari alla tassa di registro;

2) si emette, parimenti, un altro ordinativo — ma a favore della ditta contraente — di un importo pari alla differenza fra la somma a suo tempo versata e quella dell'ordinativo di cui al precedente punto 1);

g) non vengono addebitate spese per cancelleria o per copiatura a macchina in quanto:

1) le prime sono di limitata entità e non sono attribuibili con esattezza a ciascun contratto;

2) le seconde si riferiscono a prestazioni eseguite da personale di ufficio durante le ore di servizio.

5) Il rendiconto generale della gestione è costituito da:

n. 148 mod. 1029 regolamentari;

n. 148 mod. previsti dalla circolare succitata dal Ministero del tesoro;

n. 1 rendiconto riassuntivo della gestione con allegato quello della precedente per il riferimento delle rimanenze.

6) Si confida di avere esposto con sufficiente chiarezza la prassi adottata per l'amministrazione delle anticipazioni per spese contrattuali.

ANNESSO N. 107

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 LAVORI DEMANIO E MATERIALI GENIO
FIRENZE**

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	1.199.720	—	1.199.720
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	2.528.250	1.605.950	922.300
III	Spese di registrazione	3.627.770	1.520.010	2.107.760
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	1.126.610	- 1.126.610
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	7.355.740	4.252.570	3.103.170
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	3.103.170	—	3.103.170

Difesa

RELAZIONE

1. *Ufficiali roganti responsabili della gestione:*

Direttore di ragioneria di 2^a classe Dino Paridisi: dal 1 gennaio al 30 giugno 1974; Direttore di ragioneria di 2^a classe Vittorio Alaimo: dal 1° luglio al 31 dicembre 1974.

2. *Introiti delle aliquote:*

Esperate le gare di appalto, le somme presumibili per spese contrattuali (articolo 62 del R.C.G.S.) vengono richieste con lettera raccomandata alle imprese deliberatarie dei lavori che provvedono al relativo versamento presso la sezione di Tesoreria provinciale dello Stato di Firenze mediante apposita fattura Mod. 124 allegata alla predetta raccomandata. Successivamente la Tesoreria invia a questa Direzione l'originale della quietanza mod. 123/T corrispondente alle somme versate da ogni impresa.

3. *Pagamenti per spese contrattuali:*

Per i contratti in forma pubblica amministrativa, non appena pervengono i relativi decreti di approvazione, e per le scritture private, questa Direzione emette di volta in volta i relativi ordinativi di pagamento mod. 180/T tratti sui conti aperti nella predetta Tesoreria di Firenze, a favore dell'Ufficio del Registro, Atti pubblici od Atti privati di Firenze.

Tali ordinativi comprendono le spese di bollo e registrazione fiscale degli atti e le eventuali rimanenze vengono restituite alle imprese con appositi ordini mod. 180/T, a pareggio dei singoli conti delle somme anticipate.

4. *Conclusioni:*

In relazione a quanto sopra esposto ed a quanto risulta dalla dimostrazione di ogni singolo conto, questa Direzione, in ottemperanza alle norme in vigore, provvede alle sole spese di bollo e registrazione fiscale detraendole dalle somme anticipate dalle imprese deliberatarie dei lavori, restituendo alle medesime le eventuali rimanenze.

ANNESSO N. 108

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	1.760	—	1.760
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	—	—
III	Spese di registrazione	66.740	68.500	-1.760
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	—	—
Totali alla data del 31 dicembre 1974		68.500	68.500	—
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	—	—	—

Difesa

RELAZIONE

1) Tomaselli Salvatore, Palermo: Il barbiere civile ha versato nella cassa di questo Ospedale la somma di lire 10.540 per integrazione spese per registrazione contratto per assicurare il servizio barbiere per i militari ricoverati ed i militari dell'11^a Compagnia di sanità, durante l'anno 1974. Tale somma, in aggiunta a quella già esistente nell'esercizio precedente di lire 1.760, ha dato un importo complessivo di lire 12.300 pari alle spese per la registrazione del succitato contratto;

2) Prof. Dott. Angelo Ranieri, Palermo: il sanitario, convenzionato per assicurare il servizio di cardiologia per conto della C.M. P.G., di Palermo durante l'anno 1974, ha versato nella Cassa di questo Ospedale la somma complessiva di lire 27.200 necessaria per la registrazione del relativo contratto;

3) Dott. Giovanni Lo Monaco, Palermo: Il sanitario, convenzionato per assicurare il servizio di radiologia per conto della C.M.P.G. di Palermo, durante l'anno 1974, ha versato nella cassa di questo Ospedale la somma complessiva di lire 29.000, necessaria per la registrazione del relativo contratto.

ANNESSO N. 109

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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)*

**LABORATORIO CARICAMENTO PROIETTILI ESERCITO
BAIANO DI SPOLETO**

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	3.951.735	—	3.951.735
I	Spese di copia e stampa	34.165	184.800	- 150.635
II	Spese di bollo	19.330	34.690	- 15.360
III	Spese di registrazione	960.468	98.480	871.988
IV	Altre spese	797.432	880.023	- 92.591
V	Restituzione saldo al contraente .	—	5.832	- 5.832
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	5.763.130	1.203.825	4.559.305
	Eventuali rimanenze a fine esercizio	4.559.305	—	4.559.305

Difesa

RELAZIONE

Presso questo Laboratorio, la gestione delle spese contrattuali è affidata al Direttore dei conti, direttore ragioneria di 2^a classe, Aldo Forzanti. La gestione stessa è condotta come segue:

Acquisizione delle entrate:

L'Ufficio contratti, prima o all'atto della stipulazione del contratto, richiede alla Ditta contraente la costituzione di un fondo per le spese contrattuali (imposte di bollo e di registrazione, carta bollata, spese di riproduzione, ecc.).

Il contraente fa pervenire la somma richiesta a mezzo di assegno circolare.

Tale somma viene regolarmente introitata a « conti particolari » (c/spese contrattuali) con rilascio di « quietanza » modello 545 e intestazione del conto sul modello n. 1029 del catalogo « Registro di conto corrente delle spese relative ai contratti ».

Erurazione dei pagamenti:

a) diretti, per le spese imputabili all'atto del ricevimento dell'anticipo (carta bollata per redazione verbale di aggiudicazione gara, marca d'abollo per quietanza modello 545 di cui sopra);

b) mediante deposito presso la Tesoreria provinciale di Perugia, per la rimanenza.

Per i pagamenti di cui alla lettera a), i movimenti avvengono attraverso le normali operazioni di cassa come segue:

— compilazione dell'« ordine di pagamento » a favore del Ragioniere addetto all'Ufficio contratti (che funge anche da Ufficiale rogante), sulla base della richiesta, con apposito modello, a firma dell'addetto stesso e del capo ufficio amministrazione;

— registrazione dell'« ordine di pagamento » sul Giornale di cassa e registri derivati, ivi compreso il modello 1029 precitato;

— consegna dei valori bollati all'addetto di cui sopra.

Per i pagamenti di cui alla lettera b), i movimenti avvengono mediante l'emissione di ordinativi mod. 180/T (compilati sempre su

richiesta scritta del responsabile dell'Ufficio contratti o del Capo ufficio amministrazione) e intestati:

all'Ufficio del Registro, per le spese di registrazione del verbale di deliberamento, del contratto, della dichiarazione di svincolo del deposito cauzionale, ecc.;

al Laboratorio caricamento proiettili esercito, per gli importi relativi alla carta bollata per redazioni verbali di collaudo, spese postali, telefoniche, ecc.

Tali somme vengono accreditate sul conto corrente postale intestato a questo Laboratorio, che, all'atto del ricevimento del « certificato di accreditamento »:

compila l'ordine di riscossione, effettua tutte le conseguenti registrazioni in « entrata »;

compila « l'ordine di pagamento » a favore:

— dell'addetto all'Ufficio contratti, se trattasi di somma prelevata per carta bollata;

— dell'addetto all'Ufficio segreteria-protocollo, se trattasi di spese postali e telegrafiche;

— del Direttore dei conti, se trattasi di recupero di spese telefoniche, già contabilizzate al conto « Spese d'ufficio »

3) alla Ditta contraente, per eventuale restituzione del residuo anticipo spese contrattuali.

Tutti i movimenti effettuati con la Tesoreria provinciale di Perugia vengono riportati su apposito registro, suddiviso per contratto.

Se durante l'esecuzione del contratto l'anticipo in parola risultasse insufficiente alle necessità, viene richiesta alla Ditta contraente una integrazione dell'anticipo stesso, seguendo le stesse modalità sia per la acquisizione delle entrate che per l'erogazione dei pagamenti.

Il rendiconto per l'anno 1974 si riferisce soltanto ai movimenti effettuati tramite la Tesoreria provinciale di Perugia.

Con l'occasione si reputa opportuno far presente che il lavoro di rendicontazione ha presentato difficoltà di ordine pratico, conseguenti alla impostazione del modello proposto.

Infatti, come può rilevarsi anche dal rendiconto riepilogativo, gli importi relativi alle varie « poste » della colonna « pagamenti », risultano, in alcuni casi, maggiori dei corrispondenti importi della colonna « introiti »? Ciò si deve al fatto che i pagamenti sono avve-

Difesa

nuti sia con gli introiti effettuati nel corso dell'anno, riportati sul modello, « per posta », sia mediante la disponibilità del precedente esercizio, riportata sul modello globalmente.

Inoltre, in conseguenza anche del riporto globale delle disponibilità del precedente anno, non è stato possibile stabilire, e quindi riportare, sull'apposita colonna, i saldi per posta.

Ad ogni buon fine, onde facilitare il controllo del rendiconto riepilogativo, si è ritenuto opportuno allegare ad esso uno specchio dimostrativo di tutti i movimenti effettuati, per ciascun deposito, durante l'anno 1974. Infine si ritiene opportuno far presente, come del resto già rappresentato ad altri organi superiori, che l'attuazione delle disposizioni che impongono il versamento in Tesoreria delle somme anticipate dalle Ditte contraenti, per spese contrattuali, comporta a questo Ente difficoltà, che incidono notevolmente sull'andamento del servizio.

Infatti, essendo la Tesoreria competente per giurisdizione quella di Perugia, che dista da questo Laboratorio circa 65 Km, tutti i prelevamenti di somme necessarie per le spese contrattuali devono essere effettuati mediante corrispondenza e per il tramite del conto corrente postale.

Tali prelevamenti, molto spesso, sono dell'ordine di cinquanta, cento lire.

ANNESSO N. 110

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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)*

28° REGGIMENTO FANTERIA (C.A.R.) -- PESARO

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	148.500	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	—	—
III	Spese di registrazione	—	67.540	—
IV	Altre spese	—	44.220	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	36.740	—
	Totale alla data del 31 dicembre 1974	—	148.500	—
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	148.500	—	—

Difesa

RELAZIONE

La procedura di acquisizione delle entrate e di erogazione dei pagamenti avviene secondo il sistema del Deposito provvisorio presso la Tesoreria di Pesaro con gestione affidata al Direttore dei conti del Reggimento.

Le *Entrate* sono costituite dai depositi per anticipi spese contrattuali effettuati dalle Ditte aggiudicatrici delle gare ed ammontanti complessivamente a lire 148.500.

Detti anticipi sono stati introdotti in cassa mediante emissione di « Ordini di riscossione » e sono stati contemporaneamente versati in Tesoreria.

Le *Uscite* costituite dalle seguenti partite:

a) acquisti fogli bollati e bolli	L. 31.820
b) registrazione contratti	» 67.540
c) registrazione esten. vincolo deposito cauzionale »	11.500
d) spese postali	» 900
e) restituzione di saldi	» 36.740
	L. 148.500

sono state mandate ad effetto mediante « Ordinativi di pagamento » a favore dell'Ufficiale rogante presso la Tesoreria di Pesaro.

I saldi sono stati restituiti entro la fine del primo trimestre direttamente alle Ditte, sempre mediante emissione di « Ordinativi di pagamento ».

Tale procedura è ritenuta la più favorevole, trattandosi di gestione di irrilevante entità.

ANNESSO N. 111

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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)*

**1° MAGAZZINO CENTRALE RICAMBI MEZZI CORAZZATI
CASERTA**

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	1.159.220	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	549.698	—
II	Spese di bollo	—	67.897	—
III	Spese di registrazione	6.699.290	28.000	—
IV	Altre spese	—	1.800.000	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	1.034.880	—
Totali alla data del 31 dicembre 1974		7.858.510	3.480.475	4.378.035
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	4.378.035	—	4.378.035

Difesa

RELAZIONE

Nell'anno 1974, questo 1° MACRICO ha stipulato i sottonotati contratti:

— Contratto n. 207 di rep. del 17 maggio 1974, con la Ditta IMA - Industria meccanica arcolese - da Monza, per acquisto di scaffalature metalliche;

— Contratto n. 208 di rep. del 22 luglio 1974, con la Ditta IMA - Industria meccanica arcolese - da Monza, per acquisto di scaffalature metalliche;

— Contratto n. 219 di rep. del 16 ottobre 1974, con la Ditta IMA - Industria meccanica arcolese - da Monza, per acquisto di scaffalature metalliche;

— Verbale-contratto n. 220 di rep. del 19 novembre 1974, con la Cooperativa di produzione e lavoro « Conte Landone » da Ercole di Caserta, per fornitura di manovalanza;

— Verbale-contratto n. 221 di rep. del 19 novembre 1974, con la Cooperativa « Liberty » da Torino, per fornitura di manovalanza.

Inoltre, ha venduto, mediante gare a licitazione privata, beni fuori uso appartenenti all'Amministrazione della Difesa alle sottosegnate Ditte, redigendo i verbali-contratti sottoriportati:

— *Verbale-contratto n. 210 di rep. del 24 luglio 1974:*

1) Ditta Valente Michele di Valente Berardino e Gioacchino da Terlizzi;

2) Ditta Iannelli Corrado da Terlizzi.

— *Verbale-contratto n. 218 di rep. del 20 settembre 1974:*

1) Ditta Pasqualato Remo da Udine;

2) Ditta Flacucci Sante da Gambettola;

3) Ditta Ventura Federico da Bologna;

4) Ditta Stellauto da S. Lazzaro di Savona;

- 5) Ditta Gesmundo Stefano di Terlizzi;
- 6) Ditta Grilli Giuseppe da Gambettola;
- 7) Ditta Sinecome da La Spezia;
- 8) Ditta Iannelli Corrado da Terlizzi.

Le somme anticipate dalle Ditte, per spese contrattuali, sono state depositate da questo 1° MACRICO presso la Sezione di Tesoreria provinciale dello Stato di Caserta, che ne ha rilasciate quietanze.

Alla fine dell'esercizio finanziario 1973 si è avuta una rimanenza di somme, anticipate dalle Ditte, per spese contrattuali, relative a contratti stipulati nell'anno 1973 e precedente.

Tali somme, depositate presso la Sezione di Tesoreria provinciale dello Stato di Caserta, sono state riportate nell'esercizio finanziario 1974.

Le somme di cui sopra sono state impiegate:

- a) Per spese di copia e stampa e acquisto di cancelleria;
- b) per acquisto di carta bollata per stesura contratti, verbali di aggiudicazione, dichiarazioni di svincolo e per compilazione di dichiarazioni di collaudo;
- c) per spese di registrazione contratti-verbali di aggiudicazione 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 ordinativi di pagamento mod. 180.

Le somme residue 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 1° MACRICO, direttore di ragioneria di 2ª classe Gennaro D'Orsi.

ANNESSO N. 112

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 AUTONOMA GESTIONE LAVORI G. M. — ROMA

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	150.000	—	150.000
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	—	—
III	Spese di registrazione	628.900	526.000	102.900
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	112.000	- 112.000
Totali alla data del 31 dicembre 1974		778.900	638.000	140.900
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	—	—	—

Difesa

RELAZIONE

Questa sezione provvede alla stipulazione dei contratti per sè e per la Sezione autonoma gestione trasmissioni, che non dispone di organi amministrativi propri.

Alle Ditte contraenti viene richiesta una anticipazione per spese contrattuali per una somma globale calcolata tenendo presenti l'importo della tassa di registro, del bollo e per copia e stampa.

La predetta somma viene fatta versare presso la Tesoreria provinciale dello Stato.

La Ditta contraente presenta a questa Sezione la quietanza originale; questa viene rubricata in apposito registro, sul quale vengono annotati, successivamente, i prelevamenti effettuati mediante « Ordinativi di pagamento » per le spese sopraindicate. L'eventuale somma residua viene restituita alla Ditta contraente, sempre mediante « Ordinativo di pagamento ».

Nell'anno 1974 sono state rimosse, a titolo di anticipazione per spese contrattuali, lire 628.900, alle quali devono essere aggiunte lire 150.000 per riporto dell'esercizio finanziario 1973.

Al 31 dicembre 1974 dell'importo complessivo introitato (lire 778.900) erano state spese lire 638.000 e pertanto si è avuto un riporto all'esercizio finanziario 1975 di lire 140.900 come risulta dagli allegati n. 78 rendiconti.

ANNESSO N. 113

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 BRIGATA ALPINA « OROBICA » — MERANO

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	116.305	—
II	Spese di bollo	—	4.400	—
III	Spese di registrazione	653.000	163.000	—
IV	Altre spese	—	21.580	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	347.715	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	653.000	653.000	—
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	—	—	—

Difesa

RELAZIONE

Il contratto per il quale sono state gestite spese contrattuali del Deposito Brigata alpina « Orobica » di Merano, durante l'esercizio finanziario 1974, è il seguente:

— n. 120 di repertorio del 29 maggio 1974: vendita di n. 45 quadrupedi riformati, asta pubblica del valore di lire 10.843.000.

La gestione è avvenuta attraverso le casse del Deposito in quanto le operazioni di riscossione e pagamento sono state definite entro 30 giorni come segue:

- Anticipi: riscossioni in contanti;
- Spese: pagamenti in contanti ed in c.c.p.;
- Restituzioni: pagamenti in c.c.p.

Contraenti: diversi.

Anticipo: lire 653.000.

Spese: lire 305.285.

Restituzione: lire 347.715.

Allegati: riepilogo delle somme amministrare e copia del contratto.

ANNESSO N. 114

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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)*

POSTO RACCOLTA QUADRUPEDI — GROSSETO

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	—	—	—
	Anticipo spese contrattuali	2.475.250	—	2.475.250
I	Spese di copia e stampa	—	231.580	- 231.580
II	Spese di bollo	—	44.465	- 44.465
III	Spese di registrazione	—	556.300	- 556.300
IV	Altre spese	—	80.500	- 80.500
V	Restituzione saldo al contraente	—	1.562.405	- 1.562.405
	Totale alla data del 31 dicembre 1974	2.475.250	2.475.250	—
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	—	—	—

Difesa

RELAZIONE

a) Durante l'esercizio finanziario 1974 la somma complessiva gestita quale anticipo per le varie spese contrattuali è di lire 2.475.250 (duemilioni quattrocento settantacinquemiladuecentocinquanta). Essa si riferisce ai « depositi provvisori » costituiti per conto delle Ditte;

b) la somma complessiva di cui sopra è stata, di volta in volta, riscossa con regolare « Ordine di riscossione » e contemporaneamente versata con « Ordine di pagamento », presso la sezione Tesoreria provinciale di Grosseto per la costituzione dei relativi « depositi provvisori » in ottemperanza al disposto degli articoli 1330 e 1359 delle Istruzioni generali per i servizi del tesoro - circolari n. BL/10289 e BL/10542 rispettivamente in data 21 e 27 gennaio 1972 del Ministero della difesa, ufficio del Segretario generale (legge 25 novembre 1971, n. 1041).

c) le procedure di gestione per l'erogazione delle spese contrattuali è stata quella prescritta dall'articolo 1359 delle Istruzioni generali dei servizi del tesoro. Sono stati emessi, infatti, di volta in volta, « Ordinativi di pagamento » mod. 180/T sulle disponibilità dei « depositi provvisori » di cui al precedente punto b), per le esigenze di cui appresso:

- spesa di registrazione fiscale dei contratti;
- spesa per acquisto di valori bollati, francobolli ecc.;
- spese per stampa manifesti « Avvisi d'asta » e relativi oneri per pubblicazioni e affissioni;
- spese varie di cancelleria;
- spese per la fotoriproduzione della documentazione occorrente per il rendiconto delle spese contrattuali;
- restituzione dei saldi ai relativi contraenti.

ANNESSO N. 115

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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)*

**DIPARTIMENTO M. M. DELLO JONIO E DEL
CANALE D'OTRANTO**

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	5.840.575	—	5.840.575
I	Spese di copia e stampa	—	5.280.380	—
II	Spese di bollo	—	1.173.700	—
III	Spese di registrazione	14.687.140	2.573.650	5.654.160
IV	Altre spese	—	5.250	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	5.388.985	- 5.388.985
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	20.527.715	14.421.965	6.105.750
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	6.105.750	—	6.105.750

Difesa

RELAZIONE

L'allegata contabilità si riferisce agli atti pubblici scaturiti da licitazioni private, appalti concorsi, e trattative dirette esperite da questo Ufficio contratti o da richieste dirette autorizzate dalle Direzioni generali del Ministero difesa ed effettuate da Enti dipendenti dal Comando in capo del Dipartimento M. M. di Taranto.

Nella contabilità sono stati inseriti tutti quegli atti che nel corso dell'esercizio hanno dato luogo a spese o restituzioni al contraente.

Si tratta di n. 169 atti cui corrispondono altrettanti rendiconti parziali ed un rendiconto riepilogativo.

La procedura seguita nella gestione delle spese è quella di seguito riportata:

Successivamente all'aggiudicazione la Ditta è stata invitata ad effettuare un versamento mediante deposito provvisorio presso la locale Tesoreria provinciale dello Stato per l'ammontare presunto delle spese di registrazione e contrattuali.

Da detti depositi si è proceduto di volta in volta a prelevare mediante ordinativi Mod. 180 le somme occorrenti alle varie operazioni.

Diversamente da quanto avveniva nei passati esercizi le spese postali di invito a gara non sono state più rendicontate perché a carico dell'Amministrazione.

L'impiego delle somme costituite in depositi viene dimostrato con copie degli ordinativi diretti a favore dei copisti o da dichiarazioni dell'Ufficiale rogante quando non è stato possibile acquisire alcun altro documento probativo delle spese sostenute.

ANNESSO N. 116

al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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)*

4^a O.R.M.E. — VERONA

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	1.976.620	—	1.976.620
I	Spesa di copia e stampa	—	2.397.680	—
II	Spesa di bollo	—	896.500	—
III	Spesa di registrazione	6.687.810	75.900	3.317.730
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione a saldo al contraente	—	199.970	-199.970
Totali alla data del 31 dicembre 1974		8.664.430	3.570.050	5.094.380
	Eventuali rimanenze a fine esercizio	5.094.380	—	5.094.380

Difesa

RELAZIONE

La somma di lire 8.664.430 è costituita dalla rimanenza disponibile al 31 dicembre 1973 di lire 1.976.620 su n. 50 conti e da lire 6.687.810 quali versamenti effettuati nel corso dell'anno 1974 su n. 100 conti intestati a varie Ditte per contratti di lavori, approvvigionamenti e vendite. Tali depositi, raggruppati mensilmente, sono stati versati alla locale Tesoreria provinciale, contro rilascio di regolare quietanza di deposito provvisorio.

Nel corso dell'esercizio 1974 sono stati emessi n. 100 ordinativi di pagamento tutti sulla Tesoreria provinciale per un importo complessivo di lire 2.397.680 per spese di copia e stampa, contratti e documenti.

Durante l'esercizio 1974, sui vari depositi provvisori, sono stati emessi n. 18 ordinativi di pagamento tutti sulla Tesoreria provinciale a favore dell'Ufficio del registro di Verona per registrazioni fiscali di altrettanti atti pubblici e privati. La spesa complementare sostenuta per il motivo anzidetto ammonta a lire 75.900.

Sono stati inoltre emessi vari ordinativi di pagamento sulla Tesoreria di Verona a favore dell'Ufficiale rogante di questa O.R.M.E. per l'acquisto di valori bollati occorsi per la stesura di vari atti nelle diverse forme, nonché per la regolarizzazione dei capitoli tecnici e speciali d'onori ad essi allegati. La somma complessivamente erogata per tale esigenza ammonta a lire 896.500.

Sono stati emessi inoltre n. 11 ordinativi di pagamento per la restituzione ad altrettante Ditte di somme disponibili alla chiusura dei relativi contratti. Complessivamente sono stati restituiti depositi per lire 199.970.

Dopo aver effettuato le suddette operazioni risulta un saldo attivo di complessive lire 5.094.380 che sono state riportate a nuovo in conto esercizio corrente.

ANNESSO N. 117

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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)*

6° O.R.M.E. — BOLOGNA

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	1.382.940	—	1.382.940
I	Spese di copia e stampa	106.000	—	106.000
II	Spese di bollo	530.800	481.800	49.000
III	Spese di registrazione	50.600	26.600	24.000
IV	Altre spese	157.600	452.095	- 224.495
V	Restituzione saldo al contraente .	—	838.445	- 838.445
Totali alla data del 31 dicembre 1974		2.227.940	1.798.940	429.000
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	429.000	—	429.000

Difesa

RELAZIONE

1) *Acquisizione delle somme versate dalle ditte.*

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

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

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

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

2) *Erogazione dell'entrata.*

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

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

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

3) *Pagamenti.*

I pagamenti sono effettuati a mezzo:

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

— cassa corrente, in contanti:

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

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

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

a) Le spese postali sono documentate a mezzo di una dichiarazione firmata dal Capo ufficio amministrazione, cassiere e direttore dei conti, in quanto i titoli di pagamento riguardanti le dette spese vengono compilati riepilogando tutte le spese postali sostenute in un certo periodo di tempo.

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

b) Le spese di bollatura, registrazione dei contratti e dichiarazione di svincolo sono anch'esse documentate a mezzo di una dichiarazione a firma del Capo ufficio amministrazione, direttore dei conti e cassiere.

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

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

Le spese telefoniche addebitate con il presente rendiconto, trattandosi di telefonate urbane sono documentate con una dichiarazione a firma del Capo ufficio amministrazione, direttore dei conti e cassiere.

Difesa

d) Le spese di cancelleria addebitate alle Ditte, risultanti nel presente rendiconto, si riferiscono principalmente alla stampa dei fascicoli di lavorazione, capitolati tecnici speciali. Le spese in questione sono sostenute dalla ORME e addebitate alle Ditte in relazione al consumo dei fascicoli. Per ogni automezzo riparato si usano cinque fascicoli.

La ORME fa stampare ogni anno cinquemila fascicoli circa; le Ditte prelevano i fascicoli firmando apposite ricevute.

Gli addebiti sono effettuati in base ai prelevamenti. Le spese in questione sono documentate con una dichiarazione a firma del Capo ufficio amministrazione, direttore dei conti e cassiere.

5) *Rimborso eccedenze.*

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

6) *Conclusioni.*

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

ANNESSO N. 118

al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 SOTTUFFICIALI — FIRENZE

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	842.000	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	4.200	—
III	Spese di registrazione	—	—	—
IV	Altre spese	60.000	91.200	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	752.400	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	902.000	847.800	54.200
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	54.200	—	54.200

Difesa

RELAZIONE

Nell'anno 1974 la Scuola sottufficiali carabinieri di Firenze ha stipulato contratti con le seguenti ditte:

- I.B.M. Italia di Milano;
- Francesco Bonelli di Torino;
- Smyth Europa di Casale Monferrato;
- Rotaprint di Milano;
- F.A.G. di Milano;
- Ing. Angiolo Fedi di Milano.

L'importo di lire 902.000 di cui al «rendiconto riassuntivo» si riferisce alle somme acquisite da questa amministrazione a carico delle citate ditte per «spese contrattuali».

L'aliquota percentuale delle suddette spese è stata determinata in ragione del presunto valore dei contratti, a norma della circolare n. 120/NI/34 in data 22 giugno 1961 della disciolta Direzione generale servizi commissariato ed amministrativi.

Nel determinare tale aliquota si è altresì tenuto conto dei prescritti oneri fiscali.

Il sopracitato importo, detratto delle spese immediate sostenute da questa amministrazione quali: spese postali, spese di bollo, spese di copiatura, è stato versato presso la locale Tesoreria dello Stato secondo le norme impartite dal Ministero della difesa, ufficio del segretario generale, con circolare n. DL/11882-C-4-7 datata 23 marzo 1973.

Circa la erogazione dei pagamenti le somme versate in Tesoreria sono state impiegate per la registrazione dei contratti ed altre spese.

La rimanenza a fine esercizio non è stata versata — a saldo — alle ditte contraenti, perché i contratti non sono ancora resi esecutivi.

ANNESSO N. 119

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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)*

11^a O.R.M.E. — PALERMO

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	2.750.625	—	2.750.625
I	Spese di copia e stampa	—	460.320	- 460.320
II	Spese di bollo	—	408.900	- 408.900
III	Spese di registrazione	4.087.745	252.900	3.834.845
IV	Altre spese	—	1.153.885	- 1.153.885
V	Restituzione saldo al contraente .	—	1.365.895	- 1.365.895
	Totale alla data del 31 dicembre 1974	6.838.370	3.641.900	3.196.470
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	3.196.470	—	3.196.470

Difesa

RELAZIONE

1) *Acquisizione delle entrate.*

Le entrate sono costituite totalmente dai versamenti effettuati direttamente dalle ditte, presso la Cassa della O.R.M.E. ovvero sul conto corrente postale intestato alla O.R.M.E.

2) *Erogazione dei pagamenti.*

a) L'importo di cui al n. I costituisce la somma pagata per la stampa di prospetti, specchi, fascicoli e modelli vari attinenti alle lavorazioni;

b) L'importo di cui al n. II si riferisce alla somma pagata per acquisto di valori bollati:

— per stesura di verbali di deliberamento e di aggiudicazione;

— per stesura di contratti per lavoro e per provviste;

— per stesura di dichiarazioni di svincolo depositi cauzionali;

— per stesura di certificati di eseguita collaudazione;

— per marche da bollo applicate sui capitolati tecnici, sulle richieste di pagamento, e di quietanza sui versamenti effettuati dalle ditte;

c) L'importo di cui al n. III riguarda le spese di registrazione presso gli Uffici del Registro dei verbali di aggiudicazione, dei contratti e delle dichiarazioni di svincolo;

d) L'importo di cui al n. IV comprende le somme pagate per spese telefoniche, postali, di cancelleria, e le spese di gara.

Le spese telefoniche sono desunte da un registro apposito, presso il centralino telefonico della O.R.M.E., in cui vengono registrate tutte le chiamate e da cui si possono rilevare gli elementi per l'attribuzione della spesa sul deposito del contraente.

Le spese postali sono desunte dall'elenco di tutte le lettere, raccomandate, espressi, ecc. che vengono spediti, da cui si possono ricavare gli elementi per l'imputazione della spesa sul deposito del contraente.

Le spese di cancelleria sono commisurate al fabbisogno, mediamente.

Le spese di gara sono quelle sostenute per l'alienazione di materiale automobilistico fuori uso.

e) Gli importi di cui al n. V rappresentano restituzioni parziali (nel corso di esecuzione del contratto) di somme risultate esuberanti per la normale gestione, e restituzioni totali a saldo dei contratti.

Le somme di cui al punto 2) a), d) — spese di cancelleria, di gara — sono ripartite fra le ditte in relazione alla esigenza della spesa ed in rapporto all'ammontare del deposito costituito, ed in proporzione al valore dei lotti di materiale aggiudicati alle ditte in sede di gara di alienazione.

3) La gestione delle somme per spese contrattuali è condotta mediante:

— il fondo scorta;

— il deposito provvisorio presso la Sezione di Tesoreria di Palermo.

Con la procedura del fondo scorta vengono effettuati i versamenti delle somme per spese contrattuali, gli immediati successivi pagamenti per l'acquisto di valori bollati per stesura di verbali di aggiudicazione, per stesura dei contratti, per marche da bollo da applicare sui capitoli tecnici, di quietanza, per registrazioni, ecc.

Con la procedura del deposito in Tesoreria vengono eseguiti i prelevamenti per acquisto valori bollati, i pagamenti per le registrazioni degli atti, e per restituzioni parziali e totali delle somme residue alle ditte.

ANNESSO N. 120

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 — VERONA

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	17.943.719	—	17.943.719
I	Spese di copia e stampa	—	18.979.952	—
II	Spese di bollo	—	5.696.265	—
III	Spese di registrazione	43.264.950	—	1.250.195
IV	Altre spese	—	17.338.538	—
V	Restituzioni saldo al contraente	—	11.671.973	-11.671.973
Totali alla data del 31 dicembre 1974		61.208.669	53.686.728	7.521.941
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	7.521.941	—	7.521.941

Difesa

RELAZIONE

La gestione di cui sopra, per un ammontare complessivo di lire 61.208.669, relativa a numero 382 contratti, è stata così condotta:

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

— la Banca d'Italia ha accreditato le 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;

c) di un ufficiale o sottufficiale di questa Direzione, per acquisto marche da bollo, per la regolarizzazione fiscale dei contratti.

Il predetto ammontare di lire 61.208.669 si riferisce:

— per lire 17.943.719 a riporto dell'esercizio 1973;

— per lire 43.264.950 a introiti dell'anno 1974.

L'utilizzo della suddetta somma è stato così ripartito:

— per spese di copie e stampa: lire 18.979.952 (con emissione di 180/T a favore della ditta fornitrice di fotocopie);

— per spese di bollo e di registrazione: lire 5.696.265 (con emissione di 180/T a favore dell'ufficiale o sottufficiale incaricato da questa Direzione per acquisto di marche da bollo per la regolarizzazione fiscale dei contratti e 180/T a favore dell'Ufficio del Registro);

— per spese di cancelleria: lire 17.338.538 (con emissione di 180/T a favore della ditta fornitrice di materiale di cancelleria);

— per restituzione saldo al contraente: lire 11.671.973 (con emissione di 180/T a favore del contraente stesso).

A fine esercizio 1974 si è avuta una rimanenza di lire 7.521.941.

ANNESSO N. 121

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 — PADOVA

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	4.560.810	—	4.560.810
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	915.500	—
III	Spese di registrazione	—	718.200	—
		2.919.250		18.070
IV	Altre spese:	—	—	—
	A	—	1.202.415	—
	B	—	74.965	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	3.024.440	- 3.024.440
	Totale alla data del 31 dicembre 1974	7.480.060	5.935.520	1.544.540
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	1.544.540	—	1.544.540

Difesa

RELAZIONE

1. In ottemperanza a quanto stabilito dalla circolare n. 22 del 5 marzo 1973 del Ministero del tesoro - Ragioneria generale dello Stato - U.G.F., si è provveduto ad inviare alla Ragioneria centrale, a mezzo plichi raccomandati, il rendiconto, singolo per ogni ditta, delle somme dalle stesse anticipate per spese contrattuali durante l'anno 1974.

Al rendiconto di ogni Ditta e per ogni operazione, sono stati allegati in copia conforme:

- ordinativo di pagamento (mod. 180/T);
- lettera di trasmissione degli ordinativi suddetti alla Tesoreria, con visto di ricevuta;
- eventuali fatture.

Ogni conto reca l'eventuale rimanenza al 31 dicembre 1974.

2. Per quanto attiene all'acquisizione ed erogazione delle entrate e dei pagamenti, le procedure attuate sono le seguenti:

a) le ditte, su richiesta della Sezione di commissariato militare di Padova, hanno accreditato — sul c.c.p. della Sezione stessa — le somme previste; la Sezione di Commissariato ne ha effettuato il versamento in Tesoreria, cumulativamente e man mano che le somme venivano accreditate (come risulta dalle allegate n. 5 quietanze di deposito provvisorio rilasciate dalla Tesoreria provinciale di Padova e relativi elenchi annessi).

b) I pagamenti sono avvenuti mediante emissione di ordinativi sui depositi provvisori costituiti presso la Tesoreria provinciale di Padova come sopra detto.

3. Come rilevasi dal rendiconto riassuntivo, i dati complessivi della gestione sono stati:

— riporto dell'esercizio 1973 . . .	L. 4.560.810
— introiti anno 1974	» 2.919.250
— pagamenti	L. 5.935.520
— rimanenza al 31 dicembre 1974	» 1.544.540
Totali a pareggio . . .	L. 7.480.060 L. 7.480.060

ANNESSO N. 122

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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)*

PIROTECNICO DELL'ESERCITO — CAPUA

per l'anno finanziario 1974

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	21.642.250	—	21.642.250
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	598.700	—
III	Spese di registrazione	2.101.350	180.000	689.810
IV	Altre spese	—	632.840	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	1.829.300	-1.829.300
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	23.743.600	3.240.840	20.502.760
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	20.502.760	—	20.502.760

Difesa

RELAZIONE

Per l'esercizio finanziario 1974 la gestione delle somme anticipate per spese contrattuali delle ditte di cui al rendiconto riassuntivo allegato, si è svolta nel modo seguente:

All'atto della aggiudicazione della provvista la ditta aggiudicataria ha versato un anticipo per spese contrattuali il cui importo rapportato alle spese presumibilmente da sostenere (per carta bollata, stesura contratto, marche da bollo da lire 500 e lire 700, da applicare su ogni foglio dei capitolati tecnici e disegni, spese di registrazione fiscale, ecc.) ed approvato dal Ministero in sede di esame del progetto di contratto, è stato versato in Tesoreria.

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

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

ANNESSO N. 123

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 — ROMA

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	58.909.500	—	58.909.500
I	Spese di copia e stampa	52.857.000	52.098.983	758.017
II	Spese di bollo	—	14.374.200	- 14.374.200
III	Spese di registrazione	—	7.124.000	- 7.124.000
IV	Altre spese	328.420	328.420	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	9.369.560	- 9.369.560
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	112.094.920	83.295.163	28.799.757
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	28.799.757	—	28.799.757

Difesa

RELAZIONE

Come per gli anni precedenti, la gestione delle somme anticipate da terzi per spese contrattuali è stata effettuata con la seguente procedura:

- riscossione del deposito;
- impianto del conto mod. 1029;
- versamento all'Ufficiale rogante della somma occorrente per l'acquisto dei valori bollati;
- pagamenti all'Ufficio del Registro;
- versamento in Tesoreria, a fine mese, delle somme rimaste disponibili, su tutti i depositi ricevuti a mezzo Tesoreria, delle spese di copisteria, cancelleria, copie fotostatiche e per la restituzione alle ditte delle somme eventualmente disponibili alla chiusura del conto.

Poiché, come è già noto a codesta Ragioneria, questa Direzione è autorizzata a costituire mensilmente un unico deposito provvisorio cumulativo (Ministero del Tesoro lett. n. 106110 del 21 gennaio 1972 allegata in copia), per i pagamenti di cui sopra, si attinge dai depositi più remoti ed in modo del tutto indipendente dai fondi versati per i contratti cui si riferiscono.

Inoltre ad eccezione delle restituzioni dei residui alle ditte, i citati pagamenti vengono effettuati per l'intero importo della fattura, non potendosi scindere, ai soli fini del pagamento stesso il saldo della medesima nelle varie quote di ripartizione della spesa.

Ne consegue che, non esistendo una documentazione ripartita per ogni contratto, sui singoli rendiconti sono citati i titoli di spesa che comprovano pagamenti a carattere collettivo su depositi costituiti come sopra.

Si sottolinea che la gestione è affidata all'Ufficiale rogante di questa Direzione nella persona dell'Ufficiale che, di volta in volta, con tale qualifica, ha disposto le operazioni di cui al rendiconto.

Ad ogni buon fine si allega un giornale di cassa che pone in evidenza, i versamenti in Tesoreria e tutte le operazioni effettuate dal 1° gennaio al 31 dicembre 1974 per complessivi titoli 316 e n. 1045 rendiconti individuali.

ANNESSO N. 124

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 LAVORI DEMANIO E MATERIALI GENIO
BOLZANO**

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Versamenti	1.560.850	—	1.560.850
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	165.500	- 165.500
III	Spese di registrazione	—	227.100	- 227.100
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	602.900	- 602.900
Totali alla data del 31 dicembre 1974		1.560.850	995.500	565.350
	Eventuale rimanenza a fine eser- cizio	565.350	—	565.350

Difesa

RELAZIONE

In ottemperanza alle disposizioni emanate dal Ministero del tesoro - Ragioneria generale dello Stato - con circolare n. 22 in data 5 marzo 1973 ed alle disposizioni impartite dalla Direzione di amministrazione della Regione militare Nord-Est di Padova, è stata compilata la presente relazione illustrativa a corredo dei rendiconti della gestione fuori bilancio concernente le somme anticipate dalle Ditte appaltatrici per spese contrattuali nell'esercizio finanziario 1974.

1. Per ogni quietanza di versamento riguardante varie Ditte appaltatrici, la scrivente ha ritenuto opportuno fare il rendiconto analitico, Ditta per Ditta, seguendo l'apposito modello.

2. Quale procedura di acquisizione delle spese contrattuali la scrivente, tenendo conto delle difficoltà rappresentate dalle Ditte in merito al versamento delle somme presso la Tesoreria provinciale di Bolzano, ha provveduto ad introitare sul proprio c.c.p. per passarle poi ai Conti particolari (Fondo scorta). Dopodiché, e solo per urgente bollatura o registrazione di atti, la scrivente ha provveduto al versamento tramite c.c.p. all'Ufficio del Registro di Bolzano delle spese di registrazione, e versando poi le residue somme singolarmente alla Tesoreria provinciale.

3. Per le restanti Ditte la scrivente ha provveduto a far fare versare direttamente dalle stesse le somme alla Tesoreria provinciale di Bolzano.

Sia per il punto 2) che per il 3) è stato provveduto a spesare, e sempre tramite Tesoreria, le somme all'uopo occorrenti per spese contrattuali (bollatura e registrazione) intestando i mandati al Direttore dei conti che attingendo dal fondo permanente di lire 200.000 appositamente costituito a fondo scorta, di volta in volta, per ovviare all'urgenza, provvede ad anticipare le somme occorrenti.

Si fa presente che le spese contrattuali sono state contenute nella sola bollatura degli atti e loro registrazione.

4. Sia dal rendiconto riassuntivo che da quelli analitici è possibile poter riscontrare che la scrivente Direzione, una volta registrati gli atti contrattuali si è premurata di restituire le somme eccedenti alle Ditte appaltatrici e di provvedere in tal senso a prontamente pareggiare la partita.

ANNESSO N. 125

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 DEMANIO — NAPOLI

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	3.031.725	—	3.031.725
I	Spese di copia, stampa e cancelleria	—	2.508.190	—
II	Spese di bollo	—	3.550.050	—
III	Spese di registrazione	11.133.615	3.457.700	1.611.535
IV	Altre spese	—	6.140	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	3.176.110	- 3.176.110
Totali alla data del 31 dicembre 1974		14.165.340	12.698.190	1.467.150
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	1.467.150	—	1.467.150

Difesa

RELAZIONE

Durante l'esercizio finanziario 1974, le somme per le spese contrattuali, inizialmente sono state versate dalle Ditte interessate presso la sezione di Tesoreria provinciale, successivamente presso la Cassa di questa Direzione la quale mensilmente provvedeva al versamento presso la succitata Tesoreria.

Per le prime è allegata, in copia al rendiconto, la relativa quietanza di Tesoreria, per le altre — mensili — è allegato l'elenco delle Ditte cui si riferisce il versamento.

La relativa quietanza è allegata, in copia, al rendiconto del primo contratto interessato, cui è fatto riferimento negli altri rendiconti.

Per quanto riguarda le spese addebitate ai contratti, i relativi prelevamenti sono stati effettuati presso la Sezione di Tesoreria provinciale a cura dell'Ufficiale rogante.

Ai rendiconti sono state allegate le richieste effettuate da questo ultimo all'Ufficio amministrazione di questa Direzione, che, sulla base delle stesse, provvedeva a compilare i modelli 180/T per l'accredito in Tesoreria. Tali richieste sono allegate, in copia, al rendiconto del primo dei contratti interessati e vi si fa riferimento su quelli degli altri.

Per le spese di registrazione fiscale, a ciascun rendiconto è stata allegata la fotocopia della pagina del contratto, e del verbale di deliberamento quando necessario, recante il timbro dell'Ufficio del Registro. Nelle note, accanto all'indicazione di spesa è scritto: « registrazione ».

Per la restituzione del saldo al contraente è stata allegata, a ciascun rendiconto, la relativa richiesta effettuata al predetto Ufficio amministrativo, sulla scorta della quale lo stesso ha provveduto ad emettere i modelli 180/T a favore delle Ditte interessate.

La discordanza che si rileva su alcuni rendiconti tra la somma versata dalla Ditta e quella della relativa quietanza di Tesoreria è dovuta al fatto che determinati prelevamenti sono stati effettuati, in contanti, quando la somma era ancora disponibile presso la Cassa di questa Direzione.

ANNESSO N. 126

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 LAVORI DEMANIO E MATERIALI GENIO — BARI

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	280.240	—	280.240
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	1.556.800	—
III	Tassa di registrazione	3.416.800	565.850	64.295
IV	Altre spese	—	346.340	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	883.515	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	3.697.040	3.352.505	344.535
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	344.535	—	344.535

Difesa

RELAZIONE

PREMESSA.

Presso la scrivente Direzione lavori, demanio e materiali del Genio di Bari, come presso tutti gli altri Enti similari del Genio, il Capo ufficio amministrazione è anche Ufficiale rogante, ai sensi dell'articolo 1 del regio decreto 30 aprile 1931, n. 586.

La gestione delle spese contrattuali avviene in conformità della legge 25 novembre 1971, n. 1041 e secondo le disposizioni e le direttive di cui:

- Circolare 8801/AT di Segredifesa in data 17 marzo 1970;
- Circolare BL/10645/C-4-7 in data 9 febbraio 1972 di Segredifesa;
- Circolare 22 in data 5 marzo 1973 della Ragioneria generale dello Stato, Ispettorato generale di finanza.

Le suddette disposizioni e direttive comportano:

il versamento in Tesoreria delle somme anticipate da parte delle ditte;

la emissione di ordinativi alla Tesoreria per prelevamenti a rimborso di pari somme anticipate dall'Amministrazione militare per spese contrattuali, ovvero per il pagamento diretto all'Ufficio del Registro degli importi di registrazione fiscale, o infine per restituzione alle ditte della rimanenza eventuale di somma ancora disponibile dopo il perfezionamento del contratto e la chiusura del conto;

l'inoltro del rendiconto annuale dei singoli conti gestiti nell'esercizio scaduto.

TESTO.

I rendiconti che si inoltrano in duplice esemplare, raggiungono il numero di 123 e si riferiscono a altrettanti contratti (per atto pubblico o scrittura privata) stipulati durante l'anno 1974, salvo 13 rivenienti dal 1973.

A completamento si trasmette (pure in duplice) un rendiconto riassuntivo.

In particolare si precisa:

a) *Spese di gara:*

alle ditte non si sono addebitate spese di gara (affrancatura delle lettere di invito), poiché tali spese sono a carico del capitolo 1043 (spese di ufficio);

b) *Spese di copiatura:*

non si sono mai effettuati addebiti per scritturazioni o copiatura di contratti;

c) *Bolli:*

le spese relative sia per la redazione del contratto che i bolli di quietanza sono state addebitate mediante prelevamento dalla Tesoreria;

d) *Cancelleria e stampati:*

per le spese di cancelleria addebitate e per gli stampati, non è possibile tenere, contratto per contratto, un conto separato e preciso (sarebbe laboriosissimo, oneroso e praticamente impossibile) poiché:

— per la cancelleria si attinge di volta in volta da quella dell'Ufficio e non sempre è possibile tenere conto dei consumi effettivi per singola esigenza; pertanto (come già da sempre praticato nel passato) si è stabilito un equo valore medio di addebito;

— per gli stampati si è seguito lo stesso criterio, in quanto l'approvvigionamento viene fatto per rilevanti quantitativi; perciò per l'addebito si è stabilito un equo valore medio che si carica alle ditte;

— in definitiva ciò per snellire e rendere più pratico e agevole il servizio, e qui di seguito si riportano le aliquote massime mediamente addebitate:

Contratto fino a lire 1.800.000: massimo per cancelleria e stampati lire 1.400 com/ve;

Contratto fino a lire 5.000.000: massimo per cancelleria e stampati lire 2.500 com/ve;

Difesa

Contratto fino a lire 10.000.000: massimo per cancelleria e stampati lire 3.500 com/ve;

Contratto fino a lire 20.000.000: massimo per cancelleria e stampati lire 4.500 com/ve;

Contratto oltre lire 20.000.000: massimo per cancelleria e stampati lire 5.500 com/ve.

Si ritiene che gli addebiti suddetti (nell'ordine di frazione di per mille degli importi appaltati) siano equi e contenuti in rapporto ai prezzi correnti in commercio (e alla loro evoluzione) del materiale cui si riferiscono.

e) *Spese postali* (escluse le spese di gara di cui alla lettera a):

vengono anticipate dall'Amministrazione e quindi prelevate a reintegro mediante prelevamento in Tesoreria;

f) *Gestione*:

la dinamica della gestione spese contrattuali è stata in sostanza la seguente:

— fino al conto n. 16 mediante riscossione dalla ditta dell'importo preventivato e immediato versamento in Tesoreria, da parte della scrivente, delle spese contrattuali;

— rilascio (dal conto n. 17 in poi) alla ditta di autorizzazione (distinta di versamento, mod. 125 Tesoro - Modulario Tesoro 225) per costituzione di deposito;

— versamento in Tesoreria da parte della ditta del deposito provvisorio spese contrattuali a disposizione dell'Ufficiale rogante, e quindi consegna alla scrivente della quietanza relativa;

— anticipazione fondi per spese urgenti dal fondo scorta;

— emissione di ordinativi per prelievo dalla Tesoreria dei fondi a reintegro spese anticipate o per pagamenti diretti all'Ufficio registro per tassa di registro;

— riscossione dalla Tesoreria degli ordinativi emessi a reintegro somme anticipate e introito a proventi riassegnabili per la cancelleria e, a fondo scorta per spese postali e bolli (redazione contratto), o stampati (a reintegro spese di ufficio);

— versamento in Tesoreria dei proventi (cancelleria);

— emissione di ordinativo alla Tesoreria per la restituzione alla ditta della rimanenza a saldo.

Poiché le operazioni per la registrazione fiscale dei contratti importa un certo tempo, quando motivi di urgenza lo impongono, specie quando i tempi si allungano per scioperi e ritardi, eccezionalmente, per la registrazione stessa si ricorre al pagamento della tassa mediante anticipazione diretta in contanti e quindi poi si procede al reintegro mediante prelievo dalla Tesoreria.

CONCLUSIONE.

Dei 123 rendiconti che si rendono per l'esercizio 1974 risulta che:

- i conti chiusi complessivamente sono 104;
- i conti con una rimanenza rimandati all'esercizio 1975 sono 19.

Dal rendiconto riassuntivo risultano i movimenti globali delle spese gestite.

Dallo stesso risulta che:

- la somma complessiva delle spese gestite ammonta a lire 3.697.040;
- la somma complessiva spesa ammonta a lire 2.468.990.
- la somma restituita alle ditte ammonta a lire 883.515.
- la somma complessiva rimandata all'esercizio 1975 è di lire 344.535.

Tutto quanto sopra espresso, nell'intendimento esclusivo di contribuire alla raccolta di elementi per proposte atte allo snellimento del servizio, e quindi solo nell'interesse dello stesso (come peraltro espresso anche nella circolare 22 del 5 marzo 1973, lettera h), non si può fare a meno, con tutta subordinazione, di rappresentare, il tempo necessario, il personale impegnato (e le spese relative per copie ecc.) per la gestione, per la rendicontazione delle spese contrattuali. Tanto più che dal 1° gennaio 1973 col mancato addebito alle ditte delle spese di gara (che infatti sono state disposte a carico dello Stato) e delle spese di registro ridotte a tassa fissa (di

Difesa

importo irrilevante), la gestione delle spese per ogni singolo contratto si riduce alla gestione di somme molto modeste e certamente non tali da giustificare, per la laboriosità della regolamentazione, l'impegno, ora richiesto, degli Enti gestori e degli organi di controllo, senza contare gli incumbenti delle Tesorerie provinciali.

Si ritiene che almeno per quanto riguarda la rendicontazione si potrebbe inviare al controllo uno specchio riepilogativo in sostituzione dei rendiconti relativi ai singoli contratti.

In tale specchio sarebbero, in varie colonne, riportate le voci e le somme spese per le varie esigenze di ogni singolo contratto (le stesse notizie che ora figurano sui singoli rendiconti).

La documentazione allegata dovrebbe limitarsi all'essenziale, quale ad esempio copia delle quietanze dei versamenti a proventi, rimandando per ogni altro esame ai controlli in sede ispettiva.

ANNESSO N. 127

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 GENIO M. M. — LIVORNO

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	3.572.925	—	3.572.925
I	Spese di copia e stampa	—	604.350	- 604.350
II	Spese di bollo	—	902.500	- 902.500
III	Spese di registrazione	—	666.100	- 666.100
IV	Spese di cancelleria	—	176.355	- 176.355
V	Restituzione saldo al contraente	—	474.915	- 474.915
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	3.572.925	2.824.220	748.705
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	748.705	—	748.705

Difesa

RELAZIONE

Con circolare n. 22, prot. n. 120430, in data 5 marzo 1973 (allegata al F.O.M. n. 36 del 4 maggio 1973), il Ministero del Tesoro ha impartito disposizioni per la resa dei conti delle somme anticipate da terzi per spese contrattuali, mediante presentazione di rendiconti annuali, documentati, da inoltrarsi alla competente Ragioneria centrale entro il 31 marzo dell'anno successivo al quale si riferiscono.

La presente relazione viene redatta allo scopo di illustrare il rendiconto delle spese di che trattasi e le procedure di introito e di erogazione delle somme gestite da questa sezione durante l'anno 1974 ed affidate al perito tecnico-industriale capo Aldo Parollo, nella sua qualità di ufficiale rogante.

Il rendiconto riassuntivo al quale si riferisce la presente relazione interessa, in totale, n. 114 depositi costituiti da terzi, per anticipazione di spese contrattuali, mediante versamenti in contanti come segue:

a) n. 32 depositi provvisori presso la Tesoreria provinciale dello Stato, sezione di Livorno (dal n. 1 al n. 32 compresi);

b) n. 82 depositi provvisori presso la cassa di questa Sezione (dal n. 33 al n. 114 compresi).

I depositi di cui alla lettera *a)* riguardano atti stipulati in forma « pubblica amministrativa » e vengono costituiti da parte del privato contraente, mediante versamento in Tesoreria dei depositi provvisori a disposizione dell'Ufficiale rogante della Sezione. L'entità di tali depositi è preventivamente stabilita sulla base di un conteggio di massima predisposto dallo stesso Ufficiale rogante, tenuto conto della natura delle spese da sostenere per l'atto da stipulare (cancelleria, bolli, copiatura, registrazione fiscale ecc.). Per i depositi è istituito singolarmente il prescritto conto su apposito registro sul quale vengono annotate, da parte dell'Ufficiale rogante, tutte le operazioni in ordine cronologico ed in modo analitico. Il pagamento a favore di terzi (Ufficio del registro, prelevamento valori bollati, ecc.) viene effettuato mediante emissioni di « ordinativi di pagamento » Mod. 180/T sulla locale sezione di Tesoreria a carico dei suddetti depositi provvisori.

I depositi di cui alla lettera *b)* riguardano, invece, atti privati (obbligazioni private, scritture private, atti aggiuntivi, ecc.); l'introito dei depositi, il cui ammontare è stabilito come specificato per

quelli della lettera *a*), avviene mediante apposito « ordine di riscossione » emesso dalla Sezione. Per ogni deposito viene acceso un conto su prescritto Mod. DE/3394 sul quale vengono registrate cronologicamente ed in modo analitico tutte le operazioni. I prelevamenti delle somme occorrenti per le spese in questione avvengono mediante emissione da parte della Sezione, di prescritto « ordine di pagamento » e « ordine di registrazione » sulla base di corrispondente atto di liquidazione predisposto dall'Ufficiale rogante.

I depositi di cui alle lettere *a*) e *b*) vengono definitivamente chiusi ad operazioni ultimate e l'eventuale rimanenza viene restituita all'avente diritto.

In ottemperanza alle disposizioni contenute nella circolare del Ministero del tesoro sopra citata, 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 ecc.), con specificazione dei documenti corrispondenti (ordini di riscossione, pagamento, elenchi di trasmissione ordinativi in Tesoreria, quietanze 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.

I vari rendiconti sono riepilogati nel richiesto rendiconto riassuntivo, redatto in quadruplica esemplare sullo stesso prescritto modello. Sono stati, inoltre, compilati, per una migliore identificazione delle gestioni, due rendiconti riepilogativi distinti per i depositi di cui alle lettere *a*) e *b*) della presente relazione.

AMMONTARE DEL RENDICONTO.

Alla chiusura dell'esercizio 1974, come si rileva dal rendiconto riassuntivo, si sono verificati, complessivamente i seguenti movimenti:

— Importo totale degli introiti	L.	3.572.925
— Importo totale dei pagamenti	»	2.824.220
		—————
— Importo totale della rimanenza	L.	748.705
		=====

Difesa

La rimanenza di lire 748.705 di cui sopra è costituita da lire 693.520 per conti rimasti accesi presso la Tesoreria provinciale dello Stato e lire 55.185 per la somma residua in deposito presso la Cassa della Sezione, in perfetta corrispondenza ai dati profferiti dal « Giornale di cassa ».

Le somme addebitate alle ditte per spese di cancelleria sono state versate in Tesoreria con imputazione al Capo X capitolo 3459, con rilascio del Mod. 181/T per il reintegro a bilancio di spesa, come si evince dalla documentazione allegata ai singoli rendiconti.

Gli importi trattenuti per ritenute erariali sui compensi per copiatura di atti contrattuali sono stati versati, fino al 31 gennaio 1974, sempre in Tesoreria, con imputazione al Capo VI (capitoli 1003, 1004, 1011, 1013, 1022) e Capo VIII (capitolo 1205) del Bilancio di entrata e oltre la data suddetta al competente Ufficio distrettuale delle imposte dirette.

ANNESSO N. 128

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 — BARI

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	3.871.175	—	3.871.175
I	Spese di copia e stampa	—	1.765.955	-1.765.955
II	Spese di bollo	—	395.500	-395.500
III	Spese di registrazione	—	—	—
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	—	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	3.871.175	2.161.455	1.709.720
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	1.709.720	—	1.709.720

Difesa

RELAZIONE

ACQUISIZIONE DELLE ENTRATE.

All'atto della comunicazione di avvenuta aggiudicazione dell'appalto alla ditta migliore offerente, viene chiesto, tra l'altro, l'importo presunto delle spese contrattuali (imposta di registro, spese di copia, spese di stampa), salvo conguaglio finale.

La somma versata dalla ditta aggiudicataria, a mezzo assegno circolare, è depositata presso la locale Tesoreria provinciale che rilascia regolare quietanza di deposito provvisorio, Mod. 123/T intestata alla ditta appaltatrice a favore di questa Amministrazione.

EROGAZIONE DELLE ENTRATE.

1. *Registrazione fiscale.* L'importo della tassa per la registrazione del contratto viene accreditato a favore dell'Ufficio del Registro mediante emissione di Mod. 180/T tratto sul deposito provvisorio di cui sopra.

2. *Spese di stampa.* Gli articoli di cancelleria necessari per la compilazione dei due originali dell'atto contrattuale ed i relativi n. 12 copie per gli usi di questa Direzione, sono forniti dall'Amministrazione ed addebitati al costo all'appaltatore; il relativo importo viene versato al Tesoro dello Stato, Cap. 3458 del Bilancio dell'entrata, con il mod. 180/T tratto sul deposito provvisorio di cui sopra e con conseguente emissione, da parte della Tesoreria provinciale, di quietanza Mod. 121/T necessaria per la riassegnazione a bilancio.

3. *Spese di copia.* Riflettono la copiatura, eseguita da personale dell'Amministrazione, dei vari lucidi occorrenti per la riproduzione degli elaborati di cui al punto 2. Tali spese sono addebitate all'appaltatore nella misura di lire 100 a lucido ed il relativo importo viene versato al Tesoro dello Stato, cap. 3580 del Bilancio delle entrate con il Mod. 180/T tratto sul deposito provvisorio di cui sopra.

Le marche da bollo necessarie per la bollatura dei due originali dell'atto contrattuale, sono fornite dall'appaltatore al momento della stipula del contratto. Tali marche vengono apposte sugli atti e fatte annullare, a cura della scrivente, dal locale Ufficio del registro, bollo e demanio.

ANNESSO N. 129

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 — BOLOGNA

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	31.388.745	—	31.388.745
I	Spese di copia e stampa	1.026.815	1.026.815	—
II	Spese di bollo	2.817.535	2.817.535	—
III	Spese di registrazione	1.817.105	1.817.105	—
IV	Altre spese	6.744.050	7.050.840	- 306.790
V	Restituzione saldo al contraente	—	21.614.450	- 21.614.450
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	43.794.250	34.326.745	9.467.505
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	9.467.505	—	9.467.505

Difesa**RELAZIONE****A) ENTRATE.**

Ad avvenuta aggiudicazione della gara, o a conclusione della trattativa, viene richiesto alla ditta deliberataria — unitamente alla cauzione — la costituzione di un fondo « spese contrattuali » mediante versamento della somma richiesta sul c/c postale intestato a questa O.R.Me.C.; è categoricamente esclusa qualsiasi altra forma di versamento.

L'entità della somma veniva, sino al 31 dicembre 1972, indicata percentualmente sulla lettera d'invito alla gara in funzione dell'importo presunto della fornitura (verbale d'estimo) e tenendosi principalmente conto delle spese per la registrazione fiscale del contratto. Con l'avvento dell'IVA, della conseguente registrazione a tassa fissa (lire 2.000), ed essendo già stato sancito che le spese postali di gara dovevano essere a carico dell'A. M., la suddetta percentuale — riducendosi le spese contrattuali ad una entità minima e comunque non essendo più in funzione dell'importo della fornitura — non viene più indicata sulla lettera d'invito. Ricevuto l'accreditamento sul c/c postale dell'O.R.Me.C., lo stesso viene contabilizzato con titolo di cassa che viene registrato — oltre che sul giornale di cassa, con imputazione all'apposito conto del fondo scorta, e sul registro del c/c postale — anche sul « registro di conto corrente delle spese relative ai contratti » (mod. 1029 del catalogo R. 1961 — paragrafo 87 dell'Istruzione sui contratti) intestato per ogni singolo contratto e tenuto dall'Ufficiale rogante e vidimato dal relatore (C.U.A.).

Per l'esercizio 1974 il fondo così costituito per ogni singolo contratto, al netto delle spese eventualmente già sostenute, è stato versato alla Tesoreria provinciale dello Stato, sezione di Bologna, mediante emissione di titolo di cassa, fattura di versamento e assegno di c/c postale, a titolo di deposito provvisorio ricevendone quietanza cumulativa.

B) PAGAMENTI.**I) Spese di copia e stampa.**

In ogni contratto viene calcolata l'aliquota di spesa per copiatura a macchina degli atti contrattuali, sulla scorta delle disposizioni impartite dal M.D.-D.G.M. e C. - 8^a Divisione con circolare

n. 8/80007/60300/145 del 5 settembre 1970, ed addebitate al relativo conto delle spese contrattuali. Le somme così addebitate, anticipate dal fondo scorta con titolo di cassa a firma del Direttore dei conti e del Capo ufficio amministrazione, vengono versate alla Tesoreria provinciale con imputazione al Capo X, capitolo 3458 (proventi riassegnabili); la relativa quietanza viene trasmessa al M.D.-D.G.M. e C. - 8ª Divisione in conformità alle disposizioni impartite con la circolare n. 8/80011/60300/145 del 28 gennaio 1971.

Al termine di tale operazione viene richiesto il rimborso, a reintegro del fondo scorta, delle somme corrispondenti alla Tesoreria provinciale, mediante mod. 180/T, da prelevare sui depositi provvisori costituiti con i fondi versati dalle ditte contraenti.

II) *Spese di bollo.*

Tutte le spese di bollatura dei contratti e dei documenti relativi (marche per richieste di pagamento, dichiarazione di collaudo, svincolo cauzione ecc.) vengono sostenute a fondo scorta mediante titolo di cassa, ed addebitate ai singoli conti delle spese contrattuali. Il reintegro dell'anticipazione a fondo scorta di cui sopra viene richiesto alla Tesoreria, mediante mod. 180/T, da prelevare sui depositi provvisori costituiti con i fondi versati dalle ditte contraenti.

III) *Spese di registrazione.*

Le somme richieste dall'Ufficio del Registro, per la registrazione fiscale dei contratti e dei relativi atti complementari, vengono addebitate ai singoli conti e versate allo stesso Ufficio del Registro tramite:

— Tesoreria provinciale con mod. 180/T direttamente intestato all'Ufficio del Registro beneficiario;

oppure:

— assegno di c.c.p. su anticipazione del fondo scorta (quando il tempo a disposizione è molto limitato) e reintegro della Tesoreria provinciale mediante mod. 180/T;

mediante prelevamento sui depositi provvisori costituiti con i fondi versati dalle ditte contraenti.

IV) *Altre spese.*

a) *postali*: anticipate dal fondo scorta mediante titolo di cassa e addebitate ai singoli conti;

Difesa

b) *telefoniche*: anticipate dal fondo scorta mediante titolo di cassa e addebitate ai singoli conti sulla scorta dei cartellini rilasciati dalla SIP per le telefonate interurbane a prenotazione oppure degli scatti segnati sul registro in dotazione al centralino telefonico per le urgenti telefonate in teleselezione.

c) *cancelleria*: addebitata ad ogni singolo contratto; trattasi in massima parte di carta speciale per fotocopie oppure carta per riproduzione di disegni.

L'entità dell'addebito per cancelleria è minima e in alcuni casi talmente trascurabile da non valer la pena di essere addebitata. Solo per alcuni contratti (in genere di coproduzione o a q. i. per la riparazione di mezzi corazzati) che per conduzione pluriennale, revisione prezzi ecc., richiedono una notevole riproduzione di documentazione, tale addebito può raggiungere una certa entità.

V) *Restituzione al contraente.*

Il saldo ancora disponibile alla chiusura del contratto viene restituito alla ditta contraente mediante:

— assegno di c/c postale intestato alla ditta stessa emesso dall'O.R.Me.C. (se il saldo trovasi sul fondo scorta dell'Ente);

— oppure, mod. 180/T emesso sul deposito provvisorio costituito presso la Sezione di Tesoreria provinciale, a saldo del deposito stesso;

— oppure trasferendo il saldo stesso ad altro conto acceso per altro contratto dalla stessa ditta contraente.

Della restituzione, la ditta contraente viene informata con l'invio della seconda parte del mod. 1029 del catalogo con il quale viene fornita dimostrazione dettagliata dell'impiego della somma anticipata.

ANNOTAZIONI CONCLUSIVE.

— I rendiconti allegati sono stati gestiti per tutto l'esercizio 1973, dall'Ufficiale rogante direttore di Ragioneria di 2^a classe Primo Guerrini.

— Non sono stati allegati documenti giustificativi data la notevole mole di lavoro che la riproduzione degli stessi avrebbe com-

portato; dalla descrizione delle singole operazioni risulta comunque evidente che:

qualsiasi movimento, di riscossione o di spesa, viene effettuato mediante titolo di cassa a firma del Direttore dei conti e capo ufficio amministrazione su richiesta dell'Ufficiale rogante; tale titolo viene registrato nel memoriale di cassa e nel registro del conto corrente postale, sul giornale di cassa, sul registro del fondo scorta e relativo sottosviluppo nonché sul registro mod. 1029 del catalogo;

le spese di registrazione fiscale (del contratto, del verbale di deliberamento, del decreto di svincolo della cauzione), richieste dal locale Ufficio del Registro e versate come descritto al punto B.III, sono annotate dallo stesso Ufficio del registro sull'originale dell'atto che viene conservato agli atti di questa O.R.Me.C.; gli estremi di registrazione del contratto, compresa la spesa sostenuta, vengono anche comunicati al Ministero della difesa con riferimento al dispaccio di approvazione del contratto stesso;

le quietanze di Tesoreria relative alla spesa di copia atti, addebitate alla ditta come specificato al punto B.I vengono trasmesse al M.D.-D.G.M. e C.;

per le altre spese (di bollo, cancelleria e telefoniche) sono stati indicati i criteri di addebito.

ANNESSO N. 130

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 — CHIETI

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	1.000	1.000	—
III	Spese di registrazione	29.000	20.500	8.500
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	8.500	- 8.500
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	30.000	30.000	—
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	—	—	—

Difesa

RELAZIONE

Le gestioni relative ai rendiconti di:

lire 20.000, convenzione col dentista dr D'Ortona Giuseppe;

lire 10.000, convenzione con l'Istituto Radiotecnico A. Beltrami,
sono state portate a compimento secondo le disposizioni vigenti.

Con gli importi trasmessi dalle ditte sono stati costituiti depositi provvisori presso la Tesoreria provinciale dello Stato come da quietanze n. 64 e 65 in data 12 aprile 1974 allegate in copia ai rispettivi rendiconti.

Per spese di registrazione contratti e carta bollata è stata sostenuta la spesa di lire 21.500, mentre la differenza di lire 8.500 è stata restituita agli interessati.

Tali operazioni risultano dai mod. 129/T allegati ai rendiconti.

ANNESSO N. 131

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 AUTONOMA GENIO MILITARE — LA MADDALENA

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	35.000	—	35.000
I	Spese di copia e stampa	—	618.270	—
II	Spese di bollo	—	562.000	—
		1.806.780		388.310
III	Spese di registrazione		224.100	
IV	Altre spese	—	14.100	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	287.150	- 287.150
	Totale alla data del 31 marzo 1975	1.841.780	1.705.620	136.160
	Eventuale rimanenza alla data del 31 dicembre 1974	136.160	—	136.160

Difesa

RELAZIONE

La Sezione autonoma del Genio militare per la marina di La Maddalena ha, fra i vari compiti di istituto, quello della stipulazione dei contratti per lavori e forniture del Genio militare.

Le spese relative alla stipulazione dei contratti, in base all'articolo 10 delle condizioni generali per l'appalto dei lavori del Genio militare, sono a carico dell'appaltatore che le anticipa su richiesta della Sezione genio marina.

L'importo che viene richiesto per tali anticipazioni è calcolato in base alla spesa che dovrà sostenersi per la copiatura dei contratti, dei disegni relativi ed altri allegati, per tassa di bollo e di registrazione.

Le spese di copiatura sono liquidate in base alle tariffe vigenti.

La gestione di dette spese contrattuali è affidata alla Cassa della Sezione e le relative operazioni, eseguite a seguito di regolari ordini di riscossione (mod. DE/3560) e ordini di pagamento (Mod. n. 675 Esercito) vengono registrate nel giornale di cassa al conto « partite estranee ». Alle ditte che depositano le anticipazioni vengono rilasciate regolari quietanze.

Dopo la registrazione del relativo contratto e la liquidazione, quindi, di tutte le spese inerenti all'atto stesso, alla ditta viene restituita l'eventuale somma rimasta a suo credito e viene consegnato il conto dimostrativo delle spese e del saldo, compilato dall'ufficio della Sezione addetto al rendiconto delle spese contrattuali il quale tiene, in contraddittorio con la cassa, il Registro di conto corrente delle spese relative ai contratti (Mod. 1029 Esercito - Istruzione sui contratti).

Alla chiusura dell'esercizio finanziario 1974 il rendiconto delle spese contrattuali ha dato le seguenti risultanze:

Entrate	L.	1.841.780
		<u> </u>
Uscite		
— spese varie	L.	1.418.470
— rimborso a saldo	»	287.150
		<u> </u>
	L.	1.705.620
— somme versate in Tesoreria	»	136.160
		<u> </u>
	L.	1.841.780
		<u> </u>

ANNESSO N. 132

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 E TRASMISSIONI
PESCHIERA DEL GARDA**

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	1.409.895	—	1.409.895
I	Spese di copia	—	—	—
II	Spese di bollo	—	404.100	—
III	Spese di registrazione	4.344.650	112.900	3.325.760
IV	Altre spese	—	501.890	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	524.505	- 524.505
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	5.754.545	1.543.395	4.211.150
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	4.211.150	—	4.211.150

Difesa

RELAZIONE

In ottemperanza a quanto stabilito al paragrafo c) della circolare n. 22 della Ragioneria generale dello Stato — I.G.F., Ministero del Tesoro, Div. XVIII/A, Rep. III — relativa alla gestione fuori bilancio delle spese contrattuali nell'ambito delle Amministrazioni dello Stato, si rappresenta quanto segue:

— totale riporto esercizio finanziario precedente (1973)	L. 1.409.895
— totale degli importi introitati nell'esercizio finanziario 1974	» 4.344.650
Comlessivo	L. 5.754.545

Da tale importo sono state prelevate con normale procedura di Tesoreria lire 1.543.395. La rimanenza di fine esercizio ammontante a lire 4.211.150 giace attualmente presso la Sezione di Tesoreria di Verona.

La documentazione che pertanto si trasmette è costituita da:

- 1) rendiconto complessivo comprendente tutte le singole partite (in quadruplice esemplare);
- 2) n. 44 rendiconti singoli che sono così completati:
 - specchio riassuntivo (in quadruplice) concernente tutte le operazioni relative alla partita;
 - n. 1 copia quietanza di Tesoreria mod. 123/T ove risultano effettuati i versamenti da parte delle ditte contraenti per conto di questo Deposito;
 - esemplare di mod. 180-Tesoro Div. V. B. « ordinativi di pagamento » in unica copia, con allegate note spese a giustificazione dei prelievi che di volta in volta vengono effettuati.

In merito alla presente gestione non si ha nulla da osservare e da proporre.

ANNESSO N. 133

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	460.245	—	460.245
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	78.670	—
III	Spese di registrazione	1.416.165	100.400	184.075
IV	Altre spese	—	1.053.020	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	—	—
Totali alla data del 31 dicembre 1974		1.876.410	1.232.090	644.320
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	644.320	—	644.320

Difesa

RELAZIONE

La gestione delle spese contrattuali, relative ai contratti stipulati da questa O.R.Me.C. nell'esercizio finale 1974, è affidata al Direttore di ragioneria di 2^a classe Bellassai Biagio, nella sua qualità di Capo ufficio amministrazione.

Trattasi di gestione diretta, poiché, la stessa, si è espletata entro i tre mesi prescritti dalle vigenti disposizioni.

Il rendiconto delle spese per ciascun contratto è riferito a:

- 1) Acquisto di carta bollata e marche da bollo;
- 2) Registrazioni varie; -
- 3) Cancelleria, spese per copiatura e telefonate.

Le spese postali per l'espletamento delle gare sono state spese sul capitolo delle spese d'ufficio.

A giustificazione di tutte le spese effettuate, sono state allegati le copie dei documenti, ad eccezione delle spese di cui al n. 1, per le quali è stata allegata una dichiarazione dell'Ufficiale rogante.

Si conferma inoltre che la copia della distinta mod. 1029, con la descrizione analitica delle spese, viene sempre inviata alla Ditta interessata.

ANNESSO N. 134

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 NAVALCOSTARMI — ROMA

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	67.912.144	—	67.912.144
I	Spese di copia e stampa	—	27.213.850	-27.213.850
II	Spese di bollo	—	595.670	-595.670
III	Spese di registrazione	—	22.030.900	-22.030.900
IV	Altre spese	—	2.197.700	-2.197.700
V	Restituzione saldo al contraente .	—	15.874.024	-15.874.024
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	67.912.144	67.912.144	—
	Eventuali rimanenze a fine esercizio	—	—	—

Difesa

RELAZIONE

1) *Premessa.*

Il sottoscritto, direttore di sezione dott. Savino Castrovillari, destinato quale Ufficiale rogante di Navalcostarmi con decreto ministeriale del 14 gennaio 1974 — registrato alla Corte dei conti il 28 febbraio 1974, reg. n. 7 Difesa, foglio n. 382 — ha condotto la gestione delle spese contrattuali inerenti all'anno 1974 in conformità all'attuale normativa di cui al seguente paragrafo 2).

2) *Normativa e circolari riguardanti le spese contrattuali.*

2.1. Articolo 62 del regio decreto 23 maggio 1924, n. 287 « Regolamento per l'amministrazione del patrimonio e per la contabilità generale dello Stato.

2.2. Legge 25 novembre 1971, n. 1041, recante la disciplina delle « gestioni fuori bilancio nell'ambito delle amministrazioni dello Stato ». Tale legge, come è noto, distingue dette gestioni in due categorie: le gestioni non autorizzate da leggi speciali e quelle autorizzate da leggi speciali (articolo 9), in cui rientrano le spese in oggetto.

2.3. Circolare del 5 marzo 1973, n. 22 del Ministero del tesoro - Ragioneria generale dello Stato - I.G.F. - Reparto 3°.

3) *Procedura applicata per le spese in questione.*

3.1. Per quanto riguarda la procedura di acquisizione delle entrate, le ditte contraenti, prima della firma del relativo contratto, vengono invitate a versare presso la Tesoreria provinciale di Roma un deposito provvisorio, che viene stimato in relazione all'entità delle spese di registro ed al numero delle pagine del contratto, con i documenti annessi e connessi, da copiare in carta da bollo ed in carta semplice per gli usi previsti dalle leggi e dai regolamenti. Il versamento del deposito provvisorio viene documentato per mezzo di quietanza di tesoreria rilasciata dalla citata filiale della Banca d'Italia.

3.2. Per l'erogazione delle spese vengono emessi i modelli 180/T a favore degli aventi diritto (Ufficio del Registro, copiatura degli atti, acquisti di carta da bollo e marche da bollo) evitando nel modo più assoluto, che il sottoscritto maneggi il denaro versato dalle ditte per qualsiasi operazione connessa alle sue funzioni, nel rigoroso rispetto della normativa di cui al precedente paragrafo 2).

3.3. Per ogni ditta, dopo la stipulazione del contratto, viene intestata una scheda sulla quale vengono riportate tutte le operazioni inerenti al contratto fino alla copiatura delle copie definitive (contratto completo del decreto approvativo e degli estremi di registrazione alla Corte dei conti, quando richiesto, nonché gli estremi di registrazione agli atti pubblici e privati).

3.4. Sui rendiconti allegati alla presente relazione sono state riportate le somme introitate a titolo di spese contrattuali, la cui entità risulta dalle copie della quietanza rilasciate dalla Tesoreria provinciale di Roma, complete degli estremi: numero e data del rilascio. Nella parte delle uscite sono state indicate tutte le voci di spesa, per ognuna delle quali è stato emesso il relativo mod. 180/T, i cui estremi risultano trascritti su uno specifico prospetto allegato ad ogni rendiconto. Gli originali dei Mod. 180/T, debitamente quietanzati da parte di coloro che hanno riscosso le somme per le prestazioni di cui al precedente punto 3.2.) sono trattenuti dalla Tesoreria provinciale di Roma, via dei Mille.

3.5. Per i saldi, differenza tra entrata e uscite, sono stati emessi i relativi mod. 180/T a favore delle ditte come risulta chiaramente da ogni rendiconto.

In definitiva, sono allegati ai rendiconti: gli elenchi degli ordinativi di pagamento inviati alla Tesoreria provinciale di Roma per i compensi spettanti al personale addetto alle copie degli atti in bollo, delle copie provvisorie, delle copie autenticate, delle appendici tecniche e per il pagamento delle spese di registro.

4) *Documenti giustificativi di spesa.*

I documenti che giustificano le spese sostenute sono conservate presso la Tesoreria provinciale di Roma, che effettua tutti i pagamenti per conto della Direzione generale Navalcostarmi.

In conclusione, dall'esame dei rendiconti allegati risulta il quadro esatto di tutto ciò che è stato versato dalle ditte, quanto è stato speso (documentazione presso la citata filiale della Banca d'Italia) e la differenza restituita alla ditta mediante emissione di regolare mod. 180/T.

5) *Lavori di copiatura contratti ed appendici tecniche.*

Per i lavori di copiatura, si fa presente quanto segue:

a) i lavori di copia sono stati effettuati generalmente da personale dell'amministrazione;

Difesa

b) i dipendenti dell'amministrazione che hanno eseguito i lavori di copia in parola, lo hanno effettuato al di fuori del normale orario di ufficio e delle ore retribuite come lavoro straordinario; si aggiunge che tali dipendenti hanno effettuato il lavoro stesso con onere non a carico dell'Amministrazione, senza alcun carattere di professionalità ed a titolo puramente privato per prestazione occasionale non resa in rappresentanza dell'Amministrazione.

6) Sensibile differenza nei saldi.

La differenza di lire 15.874.024 restituita alle ditte, è dovuta al fatto che per alcuni contratti, stipulati ante 1° gennaio 1973 erano in vigore le disposizioni di cui al regio decreto 30 dicembre 1923, n. 3269 che prevedevano per le forniture e gli appalti le aliquote rispettivamente dell'1 per cento e dello 0,50 per cento, e del 2 per cento per gli atti di vendita di materiali fuori uso.

All'atto della registrazione fiscale dei contratti di cui sopra, è entrato in vigore con effetto 1° gennaio 1973 il decreto del Presidente della Repubblica 26 ottobre 1972, n. 634 (disciplina dell'imposta di Registro) che ha ridotto le imposte dovute nella misura fissa di lire 2.000 — articolo 38 del predetto decreto del Presidente della Repubblica n. 634 — più accessori e per le vendite di materiali fuori uso (legge 23 dicembre 1971, n. 1103) la relativa aliquota è stata ridotta dal 2 per cento all'1,5 per cento.

7) Conclusioni.

La gestione delle spese contrattuali in oggetto, disciplina dalla normativa richiamata al paragrafo 2) della presente relazione, è, in effetti, tenuta dalla Tesoreria provinciale di Roma, come indicato al precedente paragrafo 3), in quanto il sottoscritto ha una gestione puramente cartolaria delle spese in questione, limitandosi ad emettere gli ordinativi di pagamento (mod. 180/T) ed a tenere la contabilità amministrativa con le varie ditte. Infine, è auspicabile che quanto prima il disegno di legge n. 1867 Atti del Senato della Repubblica, circa la nuova gestione delle spese contrattuali, completi il suo *iter* legislativo per dare un maggiore impulso allo snellimento delle procedure amministrative, in materia di spese condotte in regime di gestione fuori bilancio.

ANNESSO N. 135

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 LAVORI DEMANIO E MATERIALI GENIO
PALERMO**

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	20.600	- 20.600
III	Spese di registrazione	1.791.600	213.700	1.577.900
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	222.200	- 222.200
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	1.791.600	456.500	1.335.100
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	1.335.100	—	1.335.100

Difesa

RELAZIONE

Le spese contrattuali relative ai lavori appaltati da questa Direzione durante l'anno 1974, sono state gestite a norma della lettera 9) articolo 1330 delle « Istruzioni generali sui Servizi del tesoro ».

Tutti i depositi per spese contrattuali a carico degli aggiudicatari di appalto, sono stati ricevuti dalle competenti sezioni di Tesoreria provinciale dello Stato, come depositi provvisori.

I pagamenti parziali e la restituzione dei residui alle Ditte, relativi a ciascun conto, giusto il disposto dell'articolo 1359 delle precitate Istruzioni, vengono effettuati con ordinativi di pagamento trasmessi alle predette sezioni di Tesoreria.

Quanto sopra potrà rilevarsi dalle fotocopie delle quietanze dei depositi provvisori costituiti e dai relativi ordini di pagamento (mod. 180/T) allegati ad ogni singolo rendiconto.

Dal rendiconto riassuntivo allegato, si evidenzia:

— i depositi provvisori effettuati dalle Ditte aggiudicatriche presso le sezioni di Tesoreria provinciale dello Stato, durante l'anno 1974, sono stati complessivamente n. 75 per un importo totale di lire 1.791.600 (colonna 3 del rendiconto riassuntivo);

— i pagamenti effettuati e le somme restituite ai contraenti entro il 31 dicembre 1974 assommano a lire 456.500 (colonna 4 del rendiconto riassuntivo);

— i depositi provvisori a disposizione di questa Direzione alla data del 31 dicembre 1974, per registrazione contratti non ancora approvati (dal conto n. 66 al n. 110) e per somme da restituire a saldo, assommano a lire 1.335.100 (colonna 5 del rendiconto riassuntivo).

La citata somma sarà rendicontata entro il 31 marzo 1976, in occasione dell'invio del rendiconto delle spese contrattuali relative all'esercizio finanziario 1975.

ANNESSO N. 136

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 TELECOMUNICAZIONI — ROMA

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	606.150	—	606.150
I	Spese di copia e stampa	—	259.455	—
II	Spese di bollo	—	223.000	—
III	Spese di registrazione	2.505.000	154.700	1.741.115
IV	Altre spese	—	126.730	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	47.000	-47.000
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	3.111.150	810.885	2.300.265
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	2.300.265	—	2.300.265

Difesa

RELAZIONE

Le spese contrattuali nell'esercizio finanziario 1974 sono riasunte nello specchio sottodescritto:

— residuo dell'esercizio precedente L.		606.150
— entrate nel 1974 »		2.505.000
— acquisto valori bollati L.		223.000
— spese copiatura contratti »		259.455
— spese di cancelleria »		126.730
— registrazioni fiscali »		154.700
— restituzione ai depositanti delle somme inerogate »		47.000
— rimanenza »		2.300.265
		3.111.150
		3.111.150

Lo scrivente acquisisce le entrate dei depositi per spese contrattuali invitando le ditte contraenti a depositare la somma necessaria presso la Tesoreria provinciale dello Stato e richiedendo la relativa quietanza di Tesoreria.

Tutti i pagamenti relativi alle spese contrattuali vengono erogati con emissione di mod. 180/T.

Le spese sono tutte documentate. In particolare per quanto attiene:

a) *Spesa di acquisto per i valori bollati*, avviene mediante prelevamenti della Tesoreria provinciale dello Stato intestati ad incaricato della Direzione ovvero al copista nel caso di anticipazioni da parte di questi.

b) *Spese di copiatura e battitura contratti*, vengono pagate con l'emissione di mod. 180/T a favore del copista oppure prele-

vando, tramite incaricato dell'amministrazione, la somma necessaria al pagamento del lavoro con rilascio di ricevuta a saldo. Nel caso di riscossione diretta, il copista non rilascia ricevuta.

c) *Spese di cancelleria*, si provvede all'acquisto della cancelleria necessaria a mezzo di ordinativi emessi a favore di ditte commerciali con richiesta di fattura per l'importo spese.

d) *Registrazioni fiscali dei contratti*, vengono pagate con emissione di mod. 180/T tramite la Tesoreria provinciale dello Stato, che invia all'Ufficio del registro la somma richiesta per la registrazione.

ANNESSO N. 137

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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)*

**UFFICIO APPROVVIGIONAMENTI MATERIALI COMMISSARIATO
MILANO**

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	3.754.960	—	3.754.960
I	Spese di copia e stampa	—	30.159.445	—
II	Spese di bollo	—	4.547.000	—
III	Spese di registrazione	51.601.160	4.833.200	11.818.250
IV	Altre spese	—	243.265	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	4.131.350	-4.131.350
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	55.356.120	43.914.860	11.441.860
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	11.441.860	—	11.441.860

Difesa

RELAZIONE

1. L'attività dell'Ufficio approvvigionamenti materiali di commissariato, è unicamente rivolta alla effettuazione di gare per la provvista di materiale vario occorrente alle tre Forze armate, su scala nazionale.

Tale attività si concretizza annualmente:

— nella effettuazione di un numero di 500/600 procedimenti di gara con l'invio di circa 30.000 lettere d'invito;

— nella stipulazione di 600/700 contratti in forma pubblica amministrativa ecc.;

— nelle operazioni varie connesse all'approvazione ed esecuzione degli atti.

2. Come disposto dall'articolo 24 delle Condizioni generali di oneri, mod. 828 (già 370/A) edizione 1930, approvate dal Ministero della guerra con decreto n. 35 in data 20 giugno 1930; dall'articolo 62 del decreto 23 maggio 1924, n. 827 (Regolamento per l'amministrazione del patrimonio e per la contabilità generale dello Stato), per far fronte agli oneri fiscali e per l'espletamento dei predetti lavori, l'Ufficio utilizza i fondi anticipati dalle Ditte fornitrici. L'importo di tali anticipazioni, fissato dalla sezione contratti di questo Ufficio sulla base dei costi reali, viene comunicato alle ditte aggiudicatarie, le quali provvedono ad effettuare un versamento in tesoreria a titolo di deposito provvisorio a favore dell'Ufficio.

3. Sulla base delle quietanze di tesoreria ricevute, l'Ufficio conosce la disponibilità per ciascun contratto. La gestione di tali depositi è affidata all'Ufficiale rogante il quale, per le operazioni contabili, si avvale del Direttore dei conti. Man mano che si presentano le varie esigenze, per la stesura e relativi oneri fiscali dei contratti, l'Ufficiale rogante informa il Direttore dei conti il quale provvede ad emettere i mandati mod. 180/T sulla Tesoreria provinciale. L'emissione di tali mandati è contemporanea alla loro registrazione sul modello 1029 (registro di conto corrente delle spese contrattuali). Al termine di tutte le operazioni relative ai contratti, le eventuali rimanenze di depositi provvisori, vengono restituite alle ditte con mandato diretto mod. 180/T. Le operazioni contabili si concludono con l'invio, alle ditte, di una copia del mod. 1029, firmata dal Direttore dei conti e dall'Ufficiale relatore, a dimostrazione delle spese sostenute per ciascun contratto.

ANNESSO N. 138

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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)*

DISTRETTO MILITARE — MESSINA

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	4.200	4.200	—
III	Spese di registrazione	15.800	10.000	5.800
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	5.800	-5.800
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	20.000	20.000	—
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	—	—	—

Difesa

RELAZIONE

In ottemperanza a quanto disposto al punto *c*) della circolare n. 22 in data 5 marzo 1973 della Ragioneria generale dello Stato — Ispettorato generale di finanza — si comunica quanto segue:

1) Le somme anticipate dalle ditte « Foti e Vanda » e « Costantino Salvatore » di Messina, per spese contrattuali, sono state introitate per cassa corrente con i titoli di riscossione n. 235 e n. 238 rispettivamente in data 4 dicembre 1974 e 6 dicembre 1974 per l'ammontare complessivo di lire 20.000 (ventimila);

2) Per la stipula dei contratti con le suddette Ditte, si è proceduto all'acquisto di n. 6 fogli di carta da bollo di lire 700 ciascuno e si è sostenuta una spesa di lire 10.000 (diecimila) per la registrazione fiscale dei due contratti; all'uopo sono stati emessi i sottoannotati titoli di pagamento intestati all'Ufficiale rogante:

a) Titolo n. 265 in data 20 dicembre 1974 di lire 5.000 per le spese sostenute per la Ditta « Foti e Vanda »;

b) Titolo n. 269 in data 21 dicembre 1974 di lire 9.200 per le spese sostenute per la Ditta « Costantino Salvatore »;

3) Considerato che in totale sono state rimosse lire 20.000 mentre le spese sostenute sono state complessivamente di lire 14.200 (lire 5.000 + lire 9.200), alle Ditte contraenti sono state rimborsate rispettivamente le somme di lire 5.000 e di lire 800 con i titoli di pagamento n. 299 e n. 300 in data 31 dicembre 1974.

Da quanto sopra si evince che la gestione in argomento è stata regolare e non ha dato luogo ad alcun inconveniente.

ANNESSO N. 139

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	1.382.545	—	1.382.545
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	10.000	—
III	Spese di registrazione	100.000	273.975	-1.004.575
IV	Altre spese	—	77.575	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	742.925	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	1.482.545	1.104.575	377.970
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	377.970	—	377.970

Difesa

RELAZIONE

La gestione delle spese contrattuali è seguita dall'Ufficiale rogante con la tenuta dei registri mod. 1029 di catalogo 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 sezione di Tesoreria vengono osservate le norme attualmente in vigore:

— per la costituzione dei depositi, mediante la compilazione di fatture di versamento mod. 125, riportando 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 provvisorio concesso all'uopo al Direttore dei conti.

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

— la somma di lire 1.482.545 costituisce il fondo presso la sezione provinciale di Tesoreria al 1° gennaio 1974 e durante il decorso dell'esercizio, costituita da anticipi in ragione del 3 per cento degli importi contrattuali;

— i pagamenti di lire 1.104.575 comprendono varie spese postali, acquisto di carta bollata per stesura contratti, spese relative a svincoli depositi provvisori e restituzione saldi ai contraenti;

— la rimanenza di lire 377.970 concorda con la somma esistente presso la locale sezione provinciale di Tesoreria, alla data del 31 dicembre 1974.

ANNESSO N. 140

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 GENIO MARINA MILITARE — BRINDISI

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	1.150.000	378.400	771.600
II	Spese di bollo	—	291.700	- 291.700
III	Spese di registrazione	—	40.200	- 40.200
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	—	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	1.150.000	710.300	439.700
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	439.700	—	439.700

Difesa

RELAZIONE

La somma di lire 1.150.000 (unmilione centocinquanta mila) di cui alla colonna n. 3 del rendiconto riepilogativo è stata acquisita mediante versamenti, effettuati di volta in volta dalle ditte contraenti sul c/c postale n. 26/8401 intestato alla « Sezione staccata del Genio militare per la marina di Brindisi - Conto terzi » come indicato nei rendiconti singoli, corrispondenti ai depositi costituiti.

L'erogazione dei pagamenti di cui alla colonna n. 4 dello stesso rendiconto è stata effettuata mediante emissione di ordinativi da parte dell'Ufficiale rogante, Piro Catello, e a mezzo assegni postali di c/c n. 26/8401 a favore del seguente personale incaricato:

— Sig. Amoruso Lorenzo per le registrazioni fiscali e scritturazione degli originali;

— vari copisti per quanto riguarda le spese per l'acquisto di carta bollata, marche da bollo e compensi di copia.

I compensi di copiatura corrispondenti sono stati calcolati a norma della legge 26 giugno 1967, n. 477.

Quanto precede è conforme alle disposizioni in materia previste dagli articoli 9 e 18 del regio decreto 23 novembre 1939, n. 1898.

Le spese indicate negli ordinativi per la registrazione degli atti collimano con le risultanze degli atti stessi.

Si pone in evidenza, infine, che le spese indicate per ciascun atto relative alla copiatura, acquisto fogli bollati e marche da bollo sono quelle effettivamente eseguite per la bisogna.

Le ritenute di legge sui compensi per lavori di copiatura sono state operate a fine esercizio e versate alla locale sezione di Tesoreria provinciale dello Stato sul capo VI, capitolo 1024, articolo 07 per un ammontare di lire 57.150, di cui alla allegata quietanza n. 2069. Questa somma, erroneamente corrisposta a suo tempo agli incaricati, è stata restituita dagli stessi.

ANNESSO N. 141

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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)*

DISTRETTO MILITARE — CHIETI

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	3.600	3.600	—
III	Spese di registrazione	2.500	2.500	—
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente .	8.900	8.900	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	15.000	15.000	—
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	—	—	—

Difesa

RELAZIONE

Il Comando presidio militare di Chieti bandì, nel 1974, come per gli anni precedenti, regolare gara di appalto per la riparazione e manutenzione macchine da scrivere e da calcolo degli Enti dislocati nel Presidio militare (Distretto militare, II Battaglione allievi CC., B.A.R. di fanteria, Ospedale militare, Consiglio di leva, Ufficio militare di leva).

Vincitrice della gara risultò la ditta Di Paolo e Morelli di Pescara, con la quale venne stipulato il relativo contratto. Quest'ultimo venne registrato a Chieti il 27 marzo 1974 al n. 2013, mod. II, vol. XX. Numero di repertorio di questo Presidio: 114. Valore presunto del contratto lire 350.000 (trecentocinquantamila). Cauzione versata alla sezione di Tesoreria provinciale dello Stato di Chieti lire 35.000 (trentacinquemila).

La ditta, al momento dell'aggiudicazione della gara, versò la somma di lire 15.000 (quindicimila) quale anticipo per le spese da sostenere per la regolarizzazione del contratto.

Tale somma venne così impiegata:

- lire 3.500 carte bollate;
- lire 100 marca amministrativa.
- lire 2.500 spese registrazione.

La rimanenza di lire 8.900 (ottomilanovecento) fu restituita alla ditta.

ANNESSO N. 142

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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)*

LABORATORIO CARICAMENTO PROIETTILI — NOCETO

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	23.332.285	—	23.332.285
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	225.400	228.600	- 3.200
III	Spese di registrazione	44.800	73.900	- 29.100
IV	Altre spese	220.450	676.465	- 456.015
V	Restituzione saldo al contraente .	—	348.150	- 348.150
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	23.822.935	1.327.115	22.495.820
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	22.495.820	—	22.495.820

Difesa

RELAZIONE

In ottemperanza alle disposizioni vigenti, questo Laboratorio, a cura dell'Ufficio contratti, ha provveduto alla compilazione del rendiconto sui depositi per spese contrattuali in corso nell'anno 1974.

Tutti gli introiti, acquisiti mediante versamento da parte dei contraenti sul conto corrente postale o direttamente presso l'Ufficio cassa del laboratorio, sono comprovati dal talloncino dell'Ufficio dei conti correnti postali o dalle quietanze di cassa mod. 545 regolarmente rilasciata al versante.

Le somme costituenti gli introiti e le rimanenze dell'esercizio precedente sono state erogate nel modo seguente:

— acquisto fogli bollati per stesura contratto, atti aggiuntivi, verbali di collaudo, mod. 1 per la costituzione dei depositi cauzionali, dichiarazioni di svincolo;

— acquisto marche da bollo da applicarsi sugli allegati ai contratti, sugli allegati agli atti aggiuntivi e alle richieste di pagamento;

— spese di bollo per il rilascio delle quietanze relative ai depositi cauzionali e ai depositi provvisori costituiti presso la sezione Tesoreria provinciale nonché per le quietanze rilasciate da questo Laboratorio;

— spese di registrazione per le quali l'Ufficio del Registro appone sugli atti la dichiarazione di esazione;

— spese postali per la comunicazione al contraente dell'avvenuta approvazione del contratto, da rimborsare al Comando militare territoriale;

— spese di cancelleria. Gli oggetti di cancelleria vengono acquistati direttamente dal commercio ed addebitati alle Ditte contraenti. A documentazione della spesa si allega copia della fattura al presente rendiconto.

ANNESSO N. 143

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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)*

21° STABILIMENTO TRASMISSIONI — ROMA

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

MINISTERO DELLA DIFESA

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	240.424.750	—	240.424.750
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	2.426.700	—
III	Spese di registrazione	9.115.035	1.231.370	- 181.476.595
IV	Altre spese	—	529.205	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	186.404.355	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	249.539.785	190.591.630	58.948.155
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	58.948.155	—	58.948.155

Difesa

RELAZIONE

Le spese contrattuali, secondo le vigenti disposizioni, vengono sviluppate nel seguente modo:

— All'atto della stipulazione del contratto la Ditta fornitrice è obbligata al versamento di lire 100.000 (centomila) per anticipo delle spese contrattuali.

Su detta somma l'organo gestore effettua le seguenti spese:

- Registrazione contratto a tassa fissa;
- Valori bollati per il Capitolato originale e verbali vari;
- Spese di cancelleria come da Atto dispositivo n. 208 del 11 aprile 1949.

ANNESSO N. 144

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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)*

1ª DIREZIONE ARTIGLIERIA — ALESSANDRIA

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	1.375.920	—	1.375.920
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	129.600	—
III	Spese di registrazione	3.846.795	2.219.300	294.150
IV	Altre spese	—	56.615	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	1.147.130	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	5.222.715	3.552.645	1.670.070
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	1.670.070	—	1.670.070

Difesa

RELAZIONE

Durante l'esercizio 1974 sono stati gestiti n. 35 contratti parte dei quali costituiti da rinnovazione di contratti inerenti la pulizia di depositi di munizioni.

Gli importi residui alla data del 31 dicembre 1973 sommati a quelli riscossi dai contratti stipulati nel corso dell'esercizio 1974 ammontano a complessive lire 5.222.715.

Le spese sono state gestite a mezzo c.c.p. n. 23/11101 intestato alla 1^a Direzione artiglieria Alessandria e con la Tesoreria provinciale dello Stato sezione di Alessandria.

Tutte le somme sono state riscosse a mezzo c.c.p. e risultano contabilizzate con ordini di riscossione mod. 674/E firmati dal capo ufficio amministrazione e dal direttore dei conti; le operazioni di spesa risultano da ordini di pagamento mod. 675/E ugualmente firmati come sopradetto.

I versamenti in Tesoreria sono stati effettuati a mezzo c.c.p. previa riscossione degli importi versati dai contraenti.

Le operazioni relative ai prelevamenti sono state effettuate a mezzo ordini di pagamento Mod. 180/T.

La Tesoreria provinciale dello Stato sezione di Alessandria ha preteso che gli ordinativi di pagamento Mod. 180/T fossero correddati non della firma dell'Ufficiale rogante bensì di quelle abbinde del Capo ufficio amministrazione e del colonnello direttore e che i modelli stessi le fossero inoltrati unicamente a mezzo posta con assicurata lire 100.

Le mansioni di Ufficiale rogante durante l'esercizio 1974, causa l'esodo di parte del personale e a seguito di promozioni, sono state espletate dal Direttore di ragioneria 2^a classe Antonio Lupano dal 1° gennaio 1974 all'11 febbraio 1974, dal ragioniere principale Artiglieria Aldo Giribone dal 12 febbraio 1974 al 12 agosto 1974 e dal Direttore di ragioneria 2^a classe Luigiantonio Gerbi dal 13 agosto 1974 al 31 dicembre 1974.

I rendiconti sono stati redatti dall'ultimo Ufficiale rogante in carica nell'esercizio 1974.

Le spese sostenute durante l'anno 1974 sia a mezzo c.c.p. sia con la Tesoreria risultano come in appresso indicato:

— Spese di bollo	L.	129.600
— Spese di registrazione	»	2.219.300

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

— Spese d'ufficio »	56.615
— Restituzione eccedenze »	1.147.130
	<hr/>
Totale L.	3.552.645
— Somma residua giacente presso la Tesoreria provinciale di Alessandria L.	1.670.070
	<hr/>
Totale L.	5.222.715
	<hr/> <hr/>

ANNESSO N. 145

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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)*

5ª O.R.M.E. — TREVISO

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	14.171.705	—	14.171.705
I	Spese di copia e stampa	—	3.326.460	—
II	Spese di bollo	—	1.311.130	—
III	Spese di registrazione	24.566.550	4.426.215	10.153.490
IV	Altre spese	—	3.899.330	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	1.449.925	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	38.738.255	14.413.060	24.325.195
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	24.325.195	—	24.325.195

Difesa

RELAZIONE

La gestione delle somme anticipate dalle varie ditte a questa O.R.M.E. per spese contrattuali e riferite all'esercizio finale 1974, è stata condotta secondo le istruzioni contenute nella legge 25 novembre 1971, n. 1041 e nella circolare del Ministero del tesoro n. 120430 del 5 marzo 1973.

Essa è stata affidata al Capo ufficio amministrazione, direttore di ragioneria di 2^a classe Emanuele Greco, coadiuvato dall'Ufficiale rogante direttore di ragioneria di 2^a classe Leo Marcer.

Come appare dal prospetto riassuntivo della gestione, al saldo complessivo precedente della gestione di lire 14.171.705, giacente presso la sezione provinciale di Tesoreria di Treviso alla data del 31 dicembre 1973, si sono aggiunti introiti per un totale di lire 24.566.550 costituiti da n. 15 quietanze di Tesoreria.

Su tali somme si è operato di volta in volta che si è presentata l'esigenza contrattuale, prelevando le aliquote necessarie ed addebitandole a ciascuna ditta.

Per tali operazioni si è proceduto secondo le disposizioni previste dagli articoli 464, 492 e 493 delle Istruzioni generali sui Servizi del tesoro — terzo libro — compilando i prescritti modelli 180/T ed esibendo il regolare libretto di riscossione modello 572.

Le restituzioni parziali o totali dei saldi riferiti al 1974, sono state fatte mediante vaglia cambiari per un'importo complessivo di lire 1.449.925.

Le operazioni di versamento di somme in Tesoreria, necessarie anche per l'eventuale integrazione dei depositi, sono state fatte mediante conto corrente postale e corredate dalla richiesta rilascio quietanza per deposito provvisorio (numero 125/Tes. 111).

Con l'occasione si assicura che presso l'O.R.M.E. esistono:

1) le schede regolamentari mod. 1029 a madre e figlia con conto scalare ed intestato a ciascuna ditta e per ogni contratto, nelle quali vengono segnati tutti i versamenti ed i prelevamenti effettuati con la Sezione di Tesoreria per introiti o spese contrattuali;

2) registro di conto corrente postale per spese contrattuali.

ANNESSO N. 146

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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)*

3° REGGIMENTO CORAZZATO — PERSANO

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	90.000	4.600	85.400
III	Spese di registrazione	—	6.900	- 6.900
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	78.500	- 78.500
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	90.000	90.000	—
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	—	—	—

Difesa

RELAZIONE

Questo Reggimento, in seguito a presentazione di offerte per il servizio barbiere, servizio manutenzione e riparazione macchine da scrivere, da calcolo e duplicatori ed in seguito al consenso del Ministero della difesa, Direzione generale sanità militare, 3° reparto, pervenuto con foglio n. 66/1140/R/Pers. del 17 dicembre 1973 relativo al servizio odontoiatrico, ha eseguito:

- 1) l'aggiudicazione del servizio barbiere alla ditta Paolo Paesano di Teggiano (Salerno);
- 2) l'aggiudicazione del servizio manutenzione e riparazione macchine da scrivere, da calcolo e duplicatori alla ditta Ennio Cinnelli di Battipaglia (SA);
- 3) la stipulazione del contratto relativo al servizio odontoiatrico con il dr. Elio Petrone di Battipaglia (SA).

Le operazioni relative alla gestione delle spese contrattuali di cui alla circolare di Segredifesa 5/BL (prot. 11882) del 23 marzo 1973, sono le seguenti:

Ditta Paolo Paesano:

— è stato costituito deposito provvisorio in contanti per lire 40.000 (quarantamila) presso la Tesoreria provinciale di Salerno (quietanza n. 64 del 23 gennaio 1974 di lire 30.000 (trentamila) e quietanza n. 83 del 4 febbraio 1974 di lire 10.000 (diecimila);

— con ordinativo di pagamento n. 2 del 21 febbraio 1974 sul deposito provvisorio di cui sopra sono state prelevate lire 29.600 (ventinovemilaseicento) per spese di bollo e registrazione e non totalmente utilizzate, per cui, con la rimanenza, si è costituito altro deposito di lire 25.565 (venticinquemila565) come da quietanza n. 526 in data 9 settembre 1974;

— con ordinativo di pagamento n. 1 del 17 ottobre 1974 sulla quietanza n. 526 del 9 settembre 1974 sono state prelevate lire 15 (quindici) per pareggio spese per bollo di quietanza;

— con ordinativo di pagamento n. 1 del 17 ottobre 1974, sulla quietanza n. 83 del 4 febbraio 1974, è stata resa alla ditta la somma di lire 10.000 (diecimila);

— con ordinativo di pagamento n. 2 del 17 ottobre 1974 sulla quietanza n. 64 del 23 gennaio 1974, è stata resa alla ditta la somma di lire 400 (quattrocento);

— con ordinativo di pagamento n. 2 del 17 ottobre 1974 sulla quietanza n. 526 del 9 settembre 1974 è stata resa alla ditta la somma di lire 25.550 (venticinquemila550);

Ditta Ennio Cinelli:

— è stato costituito deposito provvisorio in contanti per lire 20.000 (ventimila) presso la Tesoreria provinciale di Salerno (quietanza n. 63 del 23 gennaio 1974);

— con ordinativo di pagamento n. 1 del 23 gennaio 1974 sul deposito provvisorio di cui sopra sono state prelevate lire 5.800 (cinquemilaottocento) per spese di bollo e registrazione e non totalmente spese, per cui, con la rimanenza, sono stati costituiti due depositi per conto della ditta: quietanza n. 528 del 9 settembre 1974 per lire 1.765 (millesettecentosessantacinque) e quietanza n. 574 del 1° ottobre 1974 per lire 135 (centotrentacinque);

— con ordinativo di pagamento n. 2 del 17 ottobre 1974, sulla quietanza n. 63 del 23 gennaio 1974, è stata resa alla ditta la somma di lire 14.200 (quattordicimiladuecento);

— con ordinativo di pagamento n. 1 del 17 ottobre 1974, sulla quietanza n. 528 del 9 settembre 1974 è stata resa alla ditta la somma di lire 1.765 (millesettecento65);

— con ordinativo di pagamento n. 1 del 17 ottobre 1974, sulla quietanza n. 574 del 1° ottobre 1974, è stata resa alla ditta la somma di lire 135 (centotrentacinque).

Ditta Elio Petrone:

— è stato costituito deposito provvisorio in contanti per lire 30.000 (trentamila) presso la Tesoreria provinciale di Salerno (quietanza n. 66 del 24 gennaio 1974);

— con ordinativo di pagamento n. 3 del 21 febbraio 1974 sul deposito di cui sopra, sono state prelevate lire 24.200 per spese di bollo e registrazione e non totalmente utilizzate, per cui, con la

Difesa

rimanenza si è costituito altro deposito di lire 20.665 (ventimilaseicentosessantacinque) come da quietanza n. 527 del 9 settembre 1974;

— con ordinativo di pagamento n. 11 del 17 ottobre 1974 sulla quietanza n. 527 del 9 settembre 1974 sono state prelevate lire 15 (quindici) per pareggio spese per bollo di quietanza;

— con ordinativo di pagamento n. 2 del 17 ottobre 1974 sulla quietanza n. 66 del 24 gennaio 1974, è stata resa alla ditta la somma di lire 5.800 (cinquemilaottocento);

— con ordinativo di pagamento n. 6 del 17 ottobre 1974, sulla quietanza n. 527 del 9 settembre 1974, è stata resa alla ditta la somma di lire 20.650 (ventimila 650).

ANNESSO N. 147

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 — ROMA

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	63.000	—	63.000
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	13.200	—
III	Spese di registrazione	74.500	18.000	- 21.500
IV	Altre spese	—	11.150	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	53.650	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	137.500	96.000	41.500
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	41.500	—	41.500

Difesa

RELAZIONE

Prima di fornire una illustrazione alle singole voci che compongono il rendiconto delle spese contrattuali — che si trasmette ai sensi della circolare n. 22 del 5 marzo 1973 del Ministero del tesoro — Ragioneria generale dello Stato — I.S.F. reparto III si ritiene opportuno fare alcune necessarie premesse:

a) La gestione delle somme versate dalle Ditte contraenti quale anticipo spese contrattuali, è affidata al capo ufficio amministrazione;

b) La gestione stessa si svolge sotto l'osservanza delle norme del R.G.G.S. e delle disposizioni contenute nell'I.S.C.A.M. nonché delle disposizioni emanate dal Ministero del tesoro con la circolare sopra citata.

In particolare:

1) La definizione dell'entità delle spese da richiedere alle Ditte contraenti è fissata per l'esercizio finanziario 1974 sulla base del seguente importo:

— lire 10.000 per i contratti ad economia di provviste;

2) il versamento delle somme viene effettuato direttamente dalla Ditta presso la Tesoreria provinciale dello Stato, sezione di Roma; successivamente la quietanza relativa viene rimessa a questo Ma.C.R.A.;

3) il pagamento delle spese sostenute viene eseguito mediante ordinativi da trarre sui depositi provvisori di cui sopra;

4) a chiusura del contratto, dopo la registrazione e spedizione del decreto di svincolo cauzione, si provvede alla restituzione alla Ditta contraente dell'eventuale somma residua, tramite la Tesoreria provinciale dello Stato, sezione di Roma e mediante mod. 180 con pagamento a mezzo vaglia cambiario.

c) In merito alle singole voci che compongono il rendiconto riassuntivo relativo all'esercizio finanziario 1974 si fa presente quanto segue:

1) Le spese sostenute a carico del titolo II sono state di lire 13.200. Sono state fatte gravare nel titolo le spese per:

— l'acquisto di carta da bollo per la compilazione degli atti;

— l'acquisto delle marche da bollo che sono state apposte sugli allegati contrattuali;

2) Le spese sostenute a carico del titolo III sono state di lire 18.000. Sono state fatte gravare nel titolo le spese per:

— registrazione fiscale dei seguenti atti:

Ditta F.U.S.A.
Cooperativa Fiducia
Ditta Edigraf
Soc. Multigrafica.

3) Le spese sostenute a carico del titolo IV sono state di lire 11.500. Sono state fatte gravare nel titolo le spese per:

— spese postali per invio gara, e corrispondenza Ditte;

4) Le spese sostenute a carico del titolo V sono state di lire 53.650. Sono state fatte gravare nel titolo le spese per:

— restituzione somme alle Ditte contraenti a saldo conti relativi ai contratti chiusi.

ANNESSO N. 148

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 — TORINO

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	100.000	—	100.000
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	8.000	- 8.000
III	Spese di registrazione	—	—	—
IV	Altre spese	—	200	- 200
V	Restituzione saldo al contraente .	—	—	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	100.000	8.200	91.800
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	91.800	—	91.800

Difesa

RELAZIONE

La gestione delle spese contrattuali relative all'esercizio finanziario 1974 ha avuto inizio il 1° gennaio con un importo di lire 100.000 riferito alla costituzione di due depositi.

Tali versamenti sono stati depositati presso la locale sezione di Tesoreria provinciale come risulta dalle relative quietanze mod. 123/T allegate in copia ai singoli rendiconti.

Nel totale di cui sopra non sono considerate le spese di bollatura dei contratti, in quanto i relativi importi furono già prelevati a suo tempo sulle somme anticipate dalle singole Ditte, prima che da parte di questo ospedale si provvedesse al versamento in Tesoreria delle somme stesse in conto « anticipo spese contrattuali ».

Le somme residuali al 31 dicembre 1974, relative ai contratti ancora in corso, per un totale di lire 91.800, sono state riportate a nuovo sul rendiconto relativo all'esercizio finanziario 1975.

La gestione delle spese in questione è affidata all'Ufficiale rogante dell'Ospedale Cap. di amministrazione Acquaviva Rosario.

Si auspica che il nuovo sistema di gestione delle spese contrattuali, con l'istituzione del capitolo di bilancio 1103, possa sostituire al più presto l'attuale sistema (versamento e costituzione depositi presso la Tesoreria e successivi prelevamenti a mezzo ordinativi mod. 180/T), sistema che è alquanto complesso ed oneroso, considerando che le pratiche di liquidazione, a causa della complessità delle operazioni di compilazione e trasmissione della documentazione alla competente sezione di Tesoreria, subiscono un considerevole rallentamento, a scapito anche dell'attività dell'Ospedale.

ANNESSO N. 149

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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)*

2ª O.R.M.E. — GENOVA

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	212.460	—	212.460
I	Spese di copia e stampa	—	26.225	—
II	Spese di bollo	—	299.700	—
III	Spese di registrazione	677.000	196.300	17.185
IV	Altre spese	—	51.480	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	85.310	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	889.460	659.015	230.445
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	230.445	—	230.445

Difesa

RELAZIONE

I prospetti dei rendiconti allegati, relativi alla gestione della somma di lire 889.460, sono così ripartiti:

- dal n. 1 al n. 15 per lire 212.460 rimanenza fine esercizio 1973,
- dal n. 16 al n. 31 per lire 677.000 per i contratti stipulati nell'anno 1974.

Premesso quanto sopra, si forniscono di seguito esaurienti notizie sulla gestione totale delle spese in oggetto, quali risultano dal rendiconto riassuntivo per l'anno 1974.

a) *Procedura di acquisizione.*

Per i contratti stipulati nell'anno 1974 la procedura di acquisizione è stata la seguente:

Le ditte aggiudicatarie delle gare diramate (per alienazione materiale automobilistico f. u., fornitura ricambi e riparazione di autoveicoli) hanno provveduto a far pervenire i documenti necessari per la stipulazione dei relativi contratti ed a versare sul c. c. postale di questa O.R.M.E. gli anticipi per spese contrattuali richiesti.

Detti anticipi sono stati depositati con cinque distinte fatture di versamento mod. 125 presso la sezione della Tesoreria provinciale dello Stato di Genova, la quale ha fatto pervenire le quietanze.

La somma di lire 573.705 relativa alle spese sostenute per:

1) riproduzione fotocopie	L.	26.225
2) bollo	»	299.700
3) registrazione contratti	»	196.300
4) altre spese	»	51.480
	L.	573.705

è stata prelevata come segue:

— dal residuo anticipo spese gestito mediante mod. 1029	L.	18.690
— dalla Tesoreria provinciale dello Stato di Genova	»	555.015

b) *Spese di copia.*

La somma di lire 26.225, di cui al riepilogo riassuntivo, è stata sostenuta per riprodurre fotocopie dei documenti da trasmettere al

Ministero per l'approvazione del contratto 2050 di repertorio (alienazione materiale autom. f. u.) di cui ai rendiconti nn. 25, 26, 27, 28, 29, 24 e 30.

c) Spese di registrazione.

Le somme spese per registrazione verbali di deliberamento, contratti in forma pubblica e dichiarazioni svincolo cauzioni, risultano iscritte a cura dell'Ufficio del Registro (Atti pubblici e privati), legalizzate con bollo e firma, sugli originali degli atti, originali conservati in appositi armadi ferrati e non soggetti ad eliminazione (par. 15 della Istruzione sulla stipulazione dei contratti - pubblicazione 1805).

d) Spese di bollo.

Nelle spese in argomento, sono comprese quelle sostenute per:

1) acquisto carte bollate stesura verbali di gara, contratti, certificati a seguito collaudazione, svincoli cauzione;

2) per acquisto marche da bollo applicate sui capitoli tecnici, formanti parte integrante dei contratti, sottoposto all'annullamento dell'ufficio « Bollazione atti » del Registro.

e) Altre spese.

Come richiesto nei modelli dei prospetti di rendiconto da compilare, la specie di tali spese è stata precisata (cifra per cifra) in calce ad ogni rendiconto.

La somma di lire 51.480 di cui al riepilogo riassuntivo comprende le spese sostenute per i normali rapporti epistolari con le Ditte e l'addebito del costo degli stampati di « fascicoli lavorazioni esterne » e « condizioni speciali », addebiti che sono stati diminuiti sul conto delle ditte e posti in entrata al conto « spese d'ufficio » della O.R.M.E., con i fondi del quale erano state anticipate le somme per pagare la fornitura di detti stampati.

f) Restituzione saldo.

Per i contratti stipulati, dopo la stesura, la registrazione e la trasmissione alle ditte della dichiarazione svincolo deposito cauzionale, si è provveduto alla liquidazione, restituendo l'eccedenza dell'importo anticipato.

ANNESSO N. 150

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 ESPERIENZE ARTIGLIERIA ESERCITO — NETTUNO

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	516.110	—	516.110
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	45.200	—
III	Spese di registrazione	290.000	56.300	153.120
IV	Altre spese	—	12.550	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	22.830	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	806.110	136.880	669.230
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	669.230	—	669.230

Difesa

RELAZIONE

Come previsto dall'articolo 1330 delle Istruzioni generali per i servizi del tesoro, questo C.E.A. versa, alla sezione di Tesoreria provinciale di Roma, le somme che riceve a titolo di deposito spese contrattuali da parte delle ditte contraenti.

Per tali versamenti viene rilasciato, da parte della suddetta Tesoreria provinciale, il mod. 123/T al netto del bollo.

Successivamente, nel momento in cui sorge la necessità della registrazione del contratto, questo C.E.A. a norma dell'articolo 1359 I.G.S.T.; richiede alla sezione di Tesoreria di cui sopra, a mezzo mod. 180/T ed originale del mod. 123/T di far pervenire all'Ufficio del Registro sito nella città di Anzio, la somma necessaria tanto per la registrazione del contratto quanto per l'acquisto delle marche da bollo da lire 500 e da lire 700 da applicare sui vari fogli del contratto stesso, stilato in precedenza su carta uso bollo.

Solamente al termine della garanzia prevista dal contratto, questo C.E.A. richiede, sempre alla predetta Tesoreria, ed a mezzo di altro mod. 180 T., la somma necessaria alle seguenti esigenze:

a) rimborso all'amministrazione della Difesa delle marche da bollo da lire 500 o da lire 700 applicata sulla richiesta di pagamento;

b) rimborso all'amministrazione della Difesa della carta bollata sulla quale è stato stilato il certificato di eseguita collaudazione;

c) rimborso all'amministrazione della Difesa delle due carte bollate utilizzate per la compilazione del decreto di svincolo del deposito cauzionale;

d) pagamento della somma richiesta dall'Ufficio del Registro di Anzio per la registrazione del decreto di svincolo del deposito cauzionale;

e) somma per reintegro all'amministrazione della Difesa delle spese di cancelleria;

f) reintegro delle spese sostenute dall'amministrazione della Difesa per l'affrancatura della corrispondenza intercorsa con la Ditta.

Con altro mod. 180/T, allegato al precedente, viene data disposizione alla sezione di Tesoreria di restituire alla Ditta contraente la somma che è rimasta disponibile presso la sezione di Tesoreria medesima.

ANNESSO N. 151

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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)*

POLVERIFICIO ESERCITO — FONTANA LIRI

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

MINISTERO DELLA DIFESA

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	883.890	—	883.890
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	181.850	—
III	Spese di registrazione	559.010	113.125	- 160.490
IV	Altre spese	—	94.962	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	329.563	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	1.442.900	719.500	723.400
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	723.400	—	723.400

Difesa

RELAZIONE

La gestione delle spese contrattuali è stata, presso questo Polverificio, sempre attentamente curata ed è stata anche oggetto di particolare controllo da parte degli ispettori amministrativi.

Durante l'esercizio 1974 sono stati gestiti n. 37 contratti con una entrata complessiva di lire 1.442.900, una uscita di lire 719.500 ed un residuo di lire 723.400.

Di norma la procedura adottata è la seguente:

— all'atto della stipulazione del contratto, la ditta aggiudicataria esegue, per contanti, il prescritto deposito per spese contrattuali, previo rilascio di quietanza (mod. 545 del catalogo);

— l'importo di tale deposito registrato in entrata al conto particolare di fondo scorta viene versato alla Tesoreria provinciale, previo rilascio di quietanze di deposito provvisorio mod. 123/T;

— da tali depositi vengono successivamente prelevati, mediante ordinativi speciali mod. 180/T, i fondi occorrenti per tassa di registrazione, acquisti di carta e marche da bollo per documenti di pagamento o di svincolo deposito cauzionale, ecc.

ANNESSO N. 152

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 — GENOVA

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	176.640	—
II	Spese di bollo	—	246.500	—
III	Spese di registrazione	1.655.000	136.600	—
IV	Altre spese	—	423.526	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	671.734	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	1.655.000	1.655.000	—
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	—	—	—

Difesa

RELAZIONE

1. Questa Sezione, durante l'anno 1974 ha provveduto a stipulare i seguenti contratti per i Presidi ed Enti della circoscrizione ligure:

- a) *per fornitura pane*: n. 5 contratti e precisamente:
- Presidio di Chiavari: Ditta Faoro Anna.
 - Distaccamento 89° Reggimento F. Pieve di Teco: Bellotti Giobatta.
 - Presidio di Imperia: Blengini Franco.
 - Presidi di Albenga e Savona: Panificatori Ingauni.
 - Presidio di Genova ed Ospedale militare di Sturla e di Bolzaneto: Marzi Emilio.
- b) *per fornitura frutta e verdura*: n. 4 contratti e precisamente:
- Presidio di Genova: Ditta Pastorino Mario.
 - Presidio di Chiavari: Ditta Levaggi e Podestà.
 - Presidi di Albenga e Imperia: Ditta Guido Giuseppe.
 - Presidio di Savona e Distaccamento 89° Reggimento fanteria Pieve di Teco: Ditta Guido Giuseppe.
- c) *per fornitura ghiaccio secco* necessario per spedizione carne congelata a cura del Frigorifero militare di Genova, n. 1 contratto con la Ditta Asteria S.p.A. di Milano;
- d) *per conservazione carne congelata di proprietà dell'A.D.*, n. 1 contratto con la Ditta Magazzini frigoriferi genovesi S.p.A.
- e) *per manutenzione e riparazione vestiario*: n. 6 contratti e precisamente:
- 157° Reggimento fanteria Genova: capo sarto Monaco Romolo.
 - Scuola telecomunicazioni FF. AA. Chiavari e reparti minori di Genova: capo sarto Mercogliano Francesco.
 - Distaccamento 89° Reggimento fanteria Pieve di Teco: capo sarto Dolmetta Luciano.
 - 89° Reggimento fanteria Imperia e Distaccamento 89° Reggimento fanteria Albenga: capo sarto Ardagna Gaspare.

- Legione carabinieri Genova: capo sarto Grotto Mario.
- VII Reggimento artiglieria campagna II GR Acqui Terme: capo sarto Stefanelli Aldo.

f) *per manutenzione e riparazione calzature*: n. 7 contratti e precisamente:

- 157° Reggimento fanteria Genova e reparti minori di Genova: capo calzolaio Monaco Vincenzo.
- Scuola telecomunicazioni FF. AA. Chiavari: capo calzolaio Allaria Giacomo.
- Distaccamento 89° Reggimento fanteria Pieve di Teco: capo calzolaio Sangiorgi Vincenzo.
- Distaccamento 89° Reggimento fanteria CAR Savona e distretto di Savona: capo calzolaio Allaria Pietro.
- Distaccamento 89° Reggimento fanteria CAR Albenga: capo calzolaio Allaria Roberto.
- 89° Reggimento fanteria CAR Imperia: capo calzolaio Allaria Giovanni.
- Legione carabinieri Genova: capo calzolaio Scoglio Feliciano.

2. Per le spese contrattuali le ditte, nell'anno 1974 hanno versato la somma complessiva di lire 1.655.000 che è stata così destinata, come risulta dai documenti particolareggiati allegati al rendiconto complessivo:

— per spese copia e stampa	L. 176.640
— per spese di bollo	» 246.500
— per spese di registrazione	» 136.600
— per altre spese	» 423.526
— restituite a saldo alle Ditte	» 671.734

3. La gestione è stata affidata all'Ufficiale rogante maggiore commissario Mario Colafigli. Le somme anticipate dalle Ditte a titolo di spese contrattuali sono state introitate dall'ufficio cassa mensilmente versate cumulativamente presso la sezione della Tesoreria provinciale di Genova. Il prelevamento delle predette somme depositate in Tesoreria è stato effettuato a mezzo mod. 180 del Tesoro firmato dal capo sezione e dall'ufficiale rogante e con accredito sul c.c.p. n. 4/19581 intestato alla Sezione di commissariato o con ordinativo di pagamento alle Ditte stesse.

ANNESSO N. 153

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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)*

4^a DIREZIONE ARTIGLIERIA — MESTRE

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	344.590	—	344.590
I	Spese copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	113.900	—
III	Spese di registrazione	375.800	54.600	- 155.490
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	362.790	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	720.390	531.290	189.100
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	189.100	—	189.100

Difesa

RELAZIONE

1. La somma amministrata durante l'anno 1974 per spese contrattuali è stata complessivamente di lire 720.390.

Essa si riferisce:

— per lire 344.590 a residui di n. 17 atti stipulati negli anni 1972 e 1973 di cui 15 estinti, per lire 5.400 da estinguere nel 1975 per scadenza di contratti pluriennali;

— per lire 375.800 a spese anticipate per i seguenti atti stipulati nell'anno 1974:

licitazioni private	n. 9
contratti ad economia	» 8
convenzioni private	» 5
	—
Totale atti . . .	n. 22
	==

Il totale dei rendiconti allegati è quindi di n. 39 (17+22).

2. Le spese sostenute per conto delle ditte si riferiscono esclusivamente a tasse di bollo e tasse di registrazione in quanto altre spese di minore entità, quali quelle postali o di cancelleria, non sono state addebitate alle ditte per la antieconomicità dell'attuale procedura di riscossione.

ANNESSO N. 154

al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 — NAPOLI

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Riporto dell'esercizio precedente .	18.838.210	—	18.838.210
I	Spese di copia e stampa	—	12.090.305	—
II	Spese di bollo	—	4.331.800	—
III	Spese di registrazione	20.893.450	3.722.700	- 1.720.490
IV	Altre spese	—	2.311.755	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	157.380	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	39.731.660	22.613.940	17.117.720
	Rimanenza a fine esercizio 1974 .	17.117.720	—	17.117.720

Difesa

RELAZIONE

1) *Procedura di acquisizione.*

1.1. - Allo scopo di evitare maneggio di denaro, questa Direzione costruzioni aeronautiche con lettera raccomandata invita la Ditta contraente a costituire un deposito provvisorio sulla Tesoreria provinciale dello Stato, sezione di Napoli, per far fronte alle spese fiscali e contrattuali relative a prestazioni di servizi o forniture di beni ai quali la Ditta stessa è interessata.

1.2. - A seguito della costituzione del deposito richiesto, la Ditta trasmette a questa D.C.A. l'originale della relativa quietanza di Tesoreria (mod. 123/T 16).

1.3. - Questa D.C.A. provvede al carico del deposito provvisorio, contabilizzando su apposito registro tutte le operazioni come appresso specificato.

1.4. - Su disposizioni della Tesoreria provinciale di Napoli, la procedura suindicata ha subito le seguenti variazioni:

1.4.1. - Questa Direzione richiede alle Ditte l'invio di un vaglia bancario — non trasferibile — emesso dalla Banca d'Italia ed intestato al cassiere della Tesoreria provinciale di Napoli.

1.4.2. - I vaglia bancari vengono poi da questa Direzione accommunati in un unico elenco sotto la denominazione « Ditte varie » e trasmessi alla Tesoreria provinciale di Napoli che provvede alla costituzione del deposito provvisorio mediante l'emissione di una quietanza unica.

2) *Procedura di erogazione.*

2.1. - Con i mod. 180/T (di cui all'articolo 1359 Istr. Tesoro e del catalogo A. M. n. 502) vengono emessi ordinativi intestati all'Ufficio del registro Atti civili e pubblici di Napoli per la registrazione degli atti (contratti o preventivi sui contratti aperti).

2.2 - Con moduli appositamente preparati vengono specificate le spese di rimborso per l'acquisto della carta bollata e per compenso ai cottimisti.

2.2.1. - Sempre con i mod. 180/T vengono emessi ordinativi intestati ai cottimisti, per il rimborso delle spese di cui al precedente punto 2.2.

Si precisa che con dispaccio n. AD4/618/4968 dell'11 novembre 1971, il Ministero della difesa, a seguito di regolare indagine di mercato, stabilì le tariffe in lire 100 per ogni facciata di carta bollata e lire 50 per ogni minuta. Dette tariffe comprendono anche le spese per l'acquisto del materiale di cancelleria occorrente (carta vergatina, carta carbone, nastri per macchine da scrivere ecc.).

2.2.2. - Per le sole spese di copiatura vengono effettuate le trattenute erariali in base alle aliquote fissate dalle vigenti disposizioni.

3) *Chiusura deposito provvisorio.*

3.1. - Alla chiusura dei depositi provvisori, la scrivente provvede:

3.1.1. - Al versamento delle ritenute erariali (di cui al punto 2.2.2.) mediante l'emissione di ordinativi (mod. 180/T) trasmessi alla Tesoreria provinciale dello Stato con apposite distinte di versamento (mod. 124 Tesoro).

3.1.2. - Alla restituzione alla Ditta — sempre mediante il mod. 180/T — delle eventuali rimanenze, qualora si prevede che non vengono più utilizzate.

3.1.3. - All'invio alla Ditta di un estratto conto, specificando tutte le operazioni effettuate su ciascun deposito e chiedendo, nel contempo, il relativo benessere.

ANNESSO N. 155

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 GENIO MARINA MILITARE — AUGUSTA

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	542.200	—
II	Spese di bollo	—	492.700	—
III	Spese di registrazione	1.315.780	108.700	—
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	172.180	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	1.315.780	1.315.780	—
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	—	—	—

Difesa

RELAZIONE

Il rendiconto della « gestione fuori bilancio » per l'esercizio finanziario 1974, riassume i conti di tutti gli atti (contratti e scritture private) stipulati dalla Sezione con ditte private, nello stesso periodo.

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

- anticipazioni effettuate dalle ditte alla Sezione;
 - pagamenti effettuati dalla Sezione per spese di copia, stampa, bollo e tassa di registrazione;
 - il saldo, ossia la differenza fra la somma anticipata ed il totale delle spese, chiude il conto.
- Ogni pagamento è documentato dalle « partite estranee » sulle quali sono indicate le varie voci con a fianco le spese concernenti:
- il compenso di copiatura con la distinta relativa al numero delle facciate e quelle delle copie (il corrispettivo unitario è quello previsto dalle disposizioni contenute nel dispaccio della Direzione generale dei servizi amministrativi del Ministero della difesa, Marina, n. 6234 del 22 giugno 1951;
 - i valori bollati: sono contabilizzati nella effettiva quantità impiegata per la stipula dell'atto (un originale ed una copia per i contratti, due originali per le scritture private), sia per quanto concerne la carta da bollo che le marche che vengono applicate sugli stampati o sui disegni
 - la tassa di registrazione.

Tutte le « partite estranee » sono quietanzate dagli incaricati all'espletamento delle relative incombenze e vistate dal capo ufficio amministrazione.

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

ANNESSO N. 156

al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 — MILANO

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	170.000	—	170.000
I	Spese di copia e stampa	110.000	—	110.000
II	Spese di bollo	680.000	382.000	298.000
III	Spese di registrazione	470.000	116.000	354.000
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	—	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	1.430.000	498.000	932.000
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	932.000	—	932.000

Difesa

RELAZIONE

Durante l'anno 1974 sono stati repertoriati n. 9 contratti che hanno dato luogo a versamento da parte di ditte private di anticipo per spese contrattuali per un totale di lire 1.260.000.

Poiché il riporto dell'esercizio precedente era di lire 170.000, il totale pertanto a disposizione della gestione 1974 è stato di lire 1.430.000.

Nel corso dell'anno questo Ospedale ha utilizzato ordinativi di pagamento sui depositi provvisori per un totale di lire 498.000, per cui resta a fine esercizio una rimanenza di lire 932.000.

In tale sede si rappresenta la difficoltà che s'incontra per la utilizzazione dei fondi a causa dell'eccessivo lasso di tempo che intercorre dall'emissione dei mod. 180/T alla riscossione o accredito all'Ufficio del registro.

ANNESSO N. 157

al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 II REGIONE AEREA — BARI

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	3.506.430	—	3.506.430
I	Spese di copia e stampa	—	167.400	—
II	Spese di bollo	—	255.800	—
III	Spese di registrazione	1.749.750	119.600	- 255.745
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	1.462.695	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	5.256.180	2.005.495	3.250.685
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	3.250.685	—	3.250.685

Difesa

RELAZIONE

La scrivente, nel trasmettere il rendiconto relativo all'anno 1974, riepiloga la procedura di acquisizione e di gestione dei fondi anticipati dalle Ditte per « spese contrattuali », ottemperando alle disposizioni contenute nella circolare n. 22 in data 5 marzo 1973 della Ragioneria generale dello Stato, Ispettorato generale di finanza.

a) per quanto riguarda la gestione di dette « spese contrattuali » la scrivente si attiene scrupolosamente alle norme in vigore, richiedendo alle ditte aggiudicatrici una somma strettamente commisurata alle spese prevedibili per la stipula e la registrazione fiscale del contratto (spese di scritturazione e copiatura del contratto, acquisto carta bollata, registrazione fiscale, cancelleria).

L'importo così richiesto viene immediatamente versato in Tesoreria ed i prelevamenti delle somme occorrenti, anche se esigue, vengono disposti, di volta in volta, con l'emissione di ordinativi.

La costituzione del deposito presso la Tesoreria, con gli estremi della relativa quietanza e delle successive operazioni di prelevamento vengono annotati su un apposito registro.

A contratto esaurito, le somme residue vengono restituite alle Ditte direttamente dalla Tesoreria su ordinativo della scrivente, la quale si preoccupa, nel contempo, di trasmettere alle ditte interessate, un prospetto riepilogativo della gestione dei fondi a suo tempo ricevuti in deposito.

La predetta procedura, anche se, inevitabilmente, comporta lievi ritardi per il prelevamento in Tesoreria delle somme necessarie e d'impiego della somma prelevata, purtuttavia essa è rispondente ai criteri per la corretta gestione dei fondi anticipati dalle ditte aggiudicatrici.

b) In particolare, per quanto riguarda i compensi per la scritturazione degli atti contrattuali e delle relative copie addebitabili alle Ditte a norma dell'articolo 62 R.C.G.S. si precisa che la scrivente li ha sempre corrisposti a quel personale, dipendente dall'Amministrazione, che ne ha curato la scritturazione, eseguendo il lavoro in orario diverso da quello dell'ufficio.

c) Infine ulteriori riferimenti alle singole poste emergono chiaramente ed esplicitamente dai singoli prospetti dei rendiconti.

ANNESSO N. 158

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 BRIGATA « JULIA » — UDINE

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	822.020	215.245	606.775
II	Spese di bollo	411.010	41.600	369.410
III	Spese di registrazione	2.055.050	625.200	1.429.850
IV	Altre spese	822.020	126.600	695.420
V	Restituzione saldo al contraente .	—	3.101.455	- 3.101.455
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	4.110.100	4.110.100	—
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	—	—	—

Difesa

RELAZIONE

a) Gestione affidata al sig. maggiore amministrazione spe. Martusciello Dante nella sua qualità di relatore del Deposito Brigata « Julia ».

b) Gestione condotta mediante depositi provvisori presso la Tesoreria provinciale di Udine.

c) Questo deposito nell'anno 1974 ha stipulato n. 2 contratti (n. 51 di repertorio in data 11 giugno 1974 e n. 52 di repertorio in data 12 dicembre 1974) per la vendita a mezzo asta pubblica di rispettivamente n. 83 e n. 75 quadrupedi riformati, ricavando la somma complessiva di lire 41.101.000.

La somma di lire 4.110.100 (lire 2.369.100 nel primo contratto e lire 1.741.000 nel secondo contratto) è stata trattenuta agli acquirenti dei quadrupedi per anticipo spese contrattuali sulla base del 10 per cento dell'importo di vendita dei quadrupedi.

Gli importi stessi sono stati versati subito alla Tesoreria provinciale di Udine per la costituzione dei depositi provvisori, secondo le disposizioni in vigore.

La suddetta somma è stata erogata per il pagamento delle spese inerenti il contratto e la rimanenza è stata restituita agli acquirenti, come risulta al punto V; chiudendo così a pareggio i depositi provvisori entro un breve lasso di tempo:

I. - Spese per la stampa e pubblicazione dei manifesti	L.	215.245
II. - Spese per acquisto carte bollate e valori bollati occorrenti per la compilazione dei contratti	»	41.600
III. - Spese sostenute per la registrazione dei contratti presso l'Ufficio del registro di Udine	»	625.200
IV. - Spese per acquisto materiale vario di cancelleria	»	126.600
V. - Restituzione agli acquirenti dei quadrupedi dell'importo residuale	»	3.101.455
		<hr/>
Totale	L.	4.110.100
		<hr/> <hr/>

ANNESSO N. 159

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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)*

LABORATORIO PONTIERI — PIACENZA

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	9.596.995	—	9.596.995
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	371.950	- 371.950
III	Spese di registrazione	399.400	126.100	273.300
IV	Altre spese	—	112.465	- 112.465
V	Restituzione saldo al contraente .	—	1.125.710	- 1.125.710
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	9.996.395	1.736.225	8.260.170
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	8.260.170	—	8.260.170

Difesa

RELAZIONE

La gestione dei depositi per spese contrattuali — effettuati dalle ditte aggiudicatarie — viene tenuta osservando la seguente procedura:

1) l'importo versato dalla ditta contraente viene depositato in Tesoreria a mezzo assegno di conto corrente postale; a fronte della somma versata, la Tesoreria rilascia apposita quietanza;

2) per le spese relative alla registrazione del contratto viene data disposizione alla Tesoreria affinché provveda per il pagamento all'Ufficio del registro;

3) per le spese di carte bollate e marche da bollo viene compilato apposito mod. 159 intestato al nominativo dell'impiegato preposto al ritiro dell'importo;

4) a fine contratto, si dispone affinché la sezione di Tesoreria provinciale provveda per la restituzione alla ditta dell'importo residuo.

ANNESSO N. 160

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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)*

3^a O.R.M.E. — MILANO

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	17.633.810	—	17.633.810
I	Spese di copia e stampa	—	417.490	- 417.490
II	Spese di bollo	—	991.950	- 991.950
III	Spese di registrazione	—	2.986.200	- 2.986.200
IV	Altre spese	—	2.637.835	- 2.637.835
V	Restituzione saldo al contraente .	—	2.740.100	- 2.740.100
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	17.633.810	9.773.575	7.860.235
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	7.860.235	—	7.860.235

Difesa

RELAZIONE

1) *Introiti.*

L'importo di lire 17.633.810 costituisce l'ammontare complessivo delle somme anticipate dai deliberatori a titolo di deposito spese contrattuali. Detto importo è stato depositato, a sua volta, allo stesso titolo presso la locale sezione di Tesoreria provinciale.

2) *Pagamenti.*

a) L'importo di lire 417.490 descritto al titolo I sotto la voce « spese di copia e stampa » rappresenta la spesa sostenuta per la stampa e fornitura:

— dei fascicoli contrattuali, previsti per la documentazione tecnico-amministrativa delle riparazioni di 3^a categoria di autoveicoli e loro complessivi. Detti fascicoli vengono prelevati dalle ditte contraenti in 4 originali per ciascuna lavorazione;

— dei capitolati tecnici da allegare al contratto e alle lettere d'invito di ciascuna gara;

— delle lettere d'invito per le gare di alienazione di materiale fuori uso;

b) l'importo di lire 991.950 indicato al titolo II sotto la voce « spese di bollo » costituisce il costo complessivo dei valori bollati:

— carte da bollo per stesura contratti; verbali di aggiudicazione; svincoli cauzione; certificati di collaudo;

— marche da bollo: per regolarizzazione legale delle richieste di pagamento e della documentazione annessa ai contratti (capitolati tecnici, norme complementari e speciali, lettere d'invito). Detti valori vengono acquistati dall'Ufficiale rogante per contanti e la spesa relativa, propria di ogni conto, è giustificata da una dichiarazione a firma dell'Ufficiale rogante e del Capo ufficio amministrazione di questa O.R.M.E.;

c) l'importo di lire 2.986.200 imputato al titolo III alla voce « spese di registrazione » rappresenta l'esatto ammontare delle somme richieste dall'Ufficio del registro di Milano — Atti pubblici e privati — per la registrazione di tutti gli atti stipulati da questa O.R.M.E. nel periodo considerato (contratti, obbligazioni, verbali-

contratti, verbali di aggiudicazione e dichiarazioni di svincolo dei depositi cauzionali). Per la giustificazione di dette spese, sono state allegate per ciascun rendiconto, le copie fotostatiche degli atti concernenti le singole operazioni;

d) l'importo di lire 2.637.835 imputato al titolo IV sotto la voce « altre spese » rappresenta il rimborso al costo delle spese di cancelleria, riproduzioni fotostatiche e spese telefoniche. L'addebito delle spese di cancelleria, riproduzioni fotostatiche e varie viene effettuato in ragione percentuale del valore dei singoli contratti.

Il costo delle spese telefoniche viene rilevato dai cartellini emessi dalla Società SIP e dagli appositi registri delle conversazioni urbane e interurbane tenuti dall'ufficio segreteria di questa Direzione. L'addebito ai singoli contratti viene effettuato su attestazione del Direttore di questa O.R.M.E.;

e) l'importo di lire 2.740.100 imputato al titolo V sotto la voce « restituzione saldo al contraente » rappresenta l'ammontare complessivo delle somme restituite a saldo alle ditte aggiudicatarie dei contratti.

La restituzione delle somme residue viene effettuata mediante ordini di pagamento emessi di volta in volta, dall'ufficio conti e cassa di questa O.R.M.E. e allegati in copia a ciascun rendiconto.

Del saldo del conto viene contemporaneamente preso nota sullo apposito registro di conto corrente (mod. 377A del catalogo) sul quale vengono notate tutte le operazioni eseguite, segnando la data e il numero dei titoli giustificativi delle operazioni stesse.

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 locale sezione di Tesoreria provinciale 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 6^a - 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

della 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 la provvista di cancelleria, fascicoli contrattuali, capitolati tecnici e lettere di invito per gare di alienazione;

b) per contanti: per l'acquisto presso le rivendite di valori bollati (carte, marche da bollo, francobolli) e per la registrazione presso l'Ufficio del Registro degli atti soggetti a tariffa in termine fisso;

c) con l'emissione di ordinativi mod. 180/T, tratti sui depositi costituiti presso la Tesoreria, per la registrazione degli atti aventi per oggetto la vendita di materiale automobilistico fuori uso.

5) *Prelevamento dalla Tesoreria delle somme depositate a titolo di spese contrattuali.*

Le spese contrattuali che di volta in volta vengono effettuate dall'Ufficiale rogante sono successivamente prelevate dalla Tesoreria a mezzo degli appositi ordinativi mod. 180/T tratti sui depositi costituiti.

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 O.R.M.E.

ANNESSO N. 161

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 — NAPOLI

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	30.700	30.700	—
III	Spese di registrazione	82.300	31.000	51.300
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	43.000	- 43.000
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	113.000	104.700	8.300
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	8.300	—	8.300

Difesa

RELAZIONE

Circa la gestione delle spese contrattuali rendicontate per l'anno 1974, si riferisce quanto segue:

Medico civile specialista Maione Ferdinando

— l'importo di lire 4.300 è stato chiesto al medico civile in misura pari alle spese sostenute e riscosso con titolo n. 256 del 19 aprile 1974, allegato in copia;

— l'importo di cui sopra è stato prelevato con titolo n. 272 del 22 aprile 1974, allegato in copia, per la registrazione del contratto e per acquisto carta da bollo, come rendicontate;

Medico civile De Simone Stefano

— l'importo di lire 9.100 è stato chiesto al medico civile in misura pari alle spese sostenute e riscosse con titolo n. 255 del 19 aprile 1974, allegato in copia;

— l'importo di cui sopra è stato prelevato con titolo n. 271 del 22 aprile 1974, allegato in copia, per la registrazione del contratto e per acquisto carta da bollo, come rendicontate;

Ditta Santi Borse di Santi Amato

— in data 22 aprile 1974 è stato chiesto alla ditta l'importo di lire 72.000, riscosso con titolo n. 312 del 22 aprile 1974, allegato in copia;

— dal predetto importo è stata prelevata con titolo n. 355 del 30 aprile 1974 la somma di lire 9.000 per acquisto carta da bollo, mentre con titolo n. 514 del 30 aprile 1974, allegato in copia, è stata restituita alla ditta la somma di lire 49.000;

— successivamente con titolo n. 1070 del 9 settembre 1974, allegato in copia, è stata chiesta alla ditta la somma di lire 7.600 che, unitamente alla rimanenza di lire 20.000, è stata prelevata con titolo

n. 1077 del 9 settembre 1974, allegato in copia, per applicazione marche da bollo sugli allegati e per registrazione contratto.

Ditta Santi Borse di Santi Amato

— l'importo di lire 20.000 è stato chiesto alla ditta in misura pari alle spese sostenute e da sostenere e riscosse con titolo n. 1318 del 25 settembre 1974, allegato in copia;

— dall'importo di cui sopra è stata prelevata con titolo n. 47 del 10 ottobre 1974, allegato in copia, la somma di lire 11.700 per acquisto carta da bollo, mentre la rimanente somma di lire 8.300 è stata versata in Tesoreria con titolo n. 1566 del 30 dicembre 1974, allegato in copia, per costituzione deposito provvisorio in attesa di essere prelevata allorquando sarà provveduto alla registrazione del contratto che è in attesa di approvazione.

ANNESSO N. 162

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 LAVORI GENIO MILITARE — MILANO

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	744.825	—	744.825
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	1.291.400	- 1.291.400
III	Spese di registrazione	2.299.200	695.900	1.603.300
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	540.025	- 540.025
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	3.044.025	2.527.325	516.700
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	516.700	—	516.700

Difesa

RELAZIONE

La gestione delle spese contrattuali si è svolta anche nell'esercizio finale 1974 secondo le modalità previste dalla legge 25 novembre 1971, n. 1041.

Dal rendiconto riassuntivo emerge:

— somme a riporto esercizio precedente . . .	L. 744.825
— anticipazioni spese contrattuali esercizio 1974 »	2.299.200

Totale . . .	L. 3.044.025
	=====

Di tale ammontare complessivo, lire 540.025 sono state restituite nel corso dell'esercizio alle ditte, a titolo di saldo.

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

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

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

ANNESSO N. 163

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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)*

1^a O.R.M.E. — TORINO

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Salidi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	12.284.570	—	12.284.570
I	Spese di copia e stampa	—	1.543.375	—
II	Spese di bollo	—	1.075.190	—
III	Spese di registrazione	16.518.175	1.618.500	8.285.330
IV	Altre spese	—	2.430.260	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	1.565.520	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	28.802.745	8.232.845	20.569.900
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	20.569.900	—	20.569.900

Difesa

RELAZIONE

Le somme provenienti da anticipi di spese contrattuali sono gestite tramite depositi provvisori costituiti presso la Tesoreria. Premesso ciò, dall'esame del rendiconto si rileva:

INTROITI.

Gli anticipi delle spese contrattuali sono generalmente commisurati da un minimo del 2 per cento ad un massimo del 3 per cento del valore del contratto (ad eccezione di quelli stipulati per effetto di alienazione di materiali, che vengono fissati nella misura del 5 per cento, disposta dalle SS. AA. per tutti gli atti del genere).

La percentuale del 2 per cento è fissata per tutti i contratti ordinari (d'importo cioè superiore alle lire 4.800.000).

L'anticipo che deriva da tale percentuale è, salvo casi eccezionali, sufficiente a far fronte alle varie spese.

Per i contratti d'importo inferiore a lire 4.800.000 la percentuale richiesta può oscillare fino ad un massimo del 3 per cento e ciò perché le spese varie connesse non sono generalmente di molto inferiori a quelle che gravano sui contratti di valore superiore.

Criteri discriminatori di valutazione nella richiesta della percentuale sono soprattutto:

- oggetto del contratto;
- distanza materiale delle ditte contraenti dalla O.R.M.E.;
- volume di rapporti che l'oggetto del contratto sviluppa.

PAGAMENTI.

I - Copia e stampa.

La O.R.M.E. non si avvale, per la battitura dei contratti o degli atti relativi, di personale estraneo da liquidarsi dietro presentazione di fatture.

La cifra addebitata riguarda esclusivamente:

- stampa dei Capitoli speciali d'oneri;

— stampa di modelli, per la compilazione della documentazione tecnico-amministrativa delle lavorazioni;

— stampa di modelli per ordinazioni materiali su contratti di forniture.

II - *Bollo.*

A tale voce sono imputate le spese di carta legale e di marche da bollo, necessarie per la redazione e la regolarizzazione dei contratti, atti di svincolo, attestazioni relative ecc.

III - *Registrazione.*

Alla voce suddetta sono dimostrate le spese per tassa di registrazione dovute per contratti, atti di svincolo, ecc.

IV - *Altre spese.*

PREMESSA.

Prima di procedere all'esame delle singole poste è opportuno premettere che nell'anno 1974 la 1^a O.R.M.E. ha stipulato, per il disimpegno dei compiti d'istituto, contratti di riparazione e di fornitura per un ammontare complessivo di lire 368.690.900 e contratti di alienazione materiali automobilistici fuori uso, per un importo di lire 175.001.507. È opportuno inoltre precisare che:

a) ciascun contratto di riparazione e fornitura si estrinseca e sviluppa in numerose riparazioni di mezzi e materiali oppure se riguardante forniture in un considerevole numero di ordinazioni di materiali;

b) ogni riparazione richiede l'impianto di fascicoli tecnico-amministrativi separati ed ogni fascicolo la compilazione di più atti da documentarsi tutti con lettere raccomandate R. R.;

c) tutte le ditte assuntrici dei contratti di riparazione di maggior importo e talune di contratti di forniture, risiedono fuori Torino;

d) la natura stessa delle attività contrattuali richiede frequenti quotidiani contatti telefonici;

e) l'impegno amministrativo connesso a tale attività, comporta un notevole consumo di carta, cancelleria e talora di stampati non a catalogo che gli stabilimenti militari ed il poligrafico non producono.

Difesa

POSTALI.

Sono spese sostenute quasi esclusivamente per le ordinazioni dei materiali in provvista e per la gestione dei fascicoli ed atti contrattuali di cui al precedente IV/b ed incidono per lo 0,57 per cento circa sull'importo globale dei contratti stipulati.

CANCELLERIA.

Tali spese rappresentano lo 0,09 per cento dell'importo complessivo dei contratti in gestione.

Se si considera l'aumento dei prezzi in generale, tale cifra può considerarsi estremamente contenuta.

TELEFONICHE.

Sono le spese che incidono maggiormente; esse rappresentano infatti lo 0,299 per cento circa dell'importo globale già specificato.

Le spese predette hanno carattere d'inevitabilità, in quanto le conversazioni telefoniche riguardano principalmente trattazioni di natura tecnica che è materialmente impossibile, se non addirittura controproducente per l'economia generale del servizio, affidare alla corrispondenza scritta.

Rigorose disposizioni interne impongono comunque un uso controllato inteso a criteri di stretta economia.

ANNESSO N. 164

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 LAVORI DEMANIO E MATERIALI GENIO
TORINO**

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	3.731.615	—	3.731.615
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	—	—
III	Spese di registrazione	3.323.300	3.082.350	-2.190.700
IV	Spese bollo	—	13.350	—
V	Altre spese	—	—	—
VI	Restituzione saldo al contraente .	—	2.418.300	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	7.054.915	5.514.000	1.540.915
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	1.540.915	—	1.540.915

Difesa

RELAZIONE

In ottemperanza alle disposizioni contenute nella circolare n. 22 del 5 marzo 1973 del Ministero del tesoro, Ragioneria generale dello Stato, qui pervenuta dal Ministero della difesa, Ufficio del Segretario generale con circolare BL/11882 del 23 marzo 1973, questa Direzione ha dato corso ai provvedimenti previsti e contemplati dalle norme relative alla gestione delle spese contrattuali per l'esercizio 1974.

In particolare:

a) sono stati redatti (in quadruplica copia) i rendiconti delle spese contrattuali per ogni singola ditta, secondo il modello allegato alla citata circolare n. 22 in ordine alla stipulazione di contratti con l'Amministrazione della Difesa nel corso dell'esercizio 1974.

Trattasi nel complesso di n. 316 situazioni raggruppate in 55 fascicoli ed in due separate cartelle;

b) è stato successivamente redatto, sempre in quadruplica copia, il rendiconto riassuntivo, dal quale si può ricavare la situazione globale per lo stesso esercizio finanziario;

c) sono state prodotte le copie delle quietanze di Tesoreria in numero di 55;

d) sono state effettuate n. 112 copie degli ordinativi di pagamento mod. 180/T a giustificazione dei prelievi effettuati per pagamento spese inerenti ai contratti.

In particolare si comunica che le somme introitate si riferiscono a versamenti effettuati dalle ditte od imprese aggiudicatrici di forniture o lavori appaltati e che i corrispettivi sono stati regolarmente versati in Tesoreria.

I prelevamenti effettuati mediante ordinativi di pagamento Mod. 180/T sono stati impiegati per sostenere le seguenti spese:

— per pagamento tassa di registro presso il competente Ufficio del registro;

— per restituzione alle ditte contraenti delle somme versate in più per le spese contrattuali.

Dall'esame della situazione si evince che di fronte ad un introito totale di lire 7.054.915 si è avuto un esborso per spese varie di lire 5.514.000 e la differenza di lire 1.540.915 rappresenta la giacenza provvisoria in Tesoreria.

Si trasmette pertanto la documentazione allegata, ai sensi delle disposizioni in vigore, per l'esame ed i conseguenti provvedimenti.

ANNESSO N. 165

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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)*

**5^a DIREZIONE LAVORI DEMANIO E MATERIALI GENIO
PADOVA**

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

MINISTERO DELLA DIFESA

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	5.387.035	—	5.387.035
I	Spese di copia e stampa	8.275.980	1.435.830	6.840.150
II	Spese di bollo	—	2.197.650	-2.197.650
III	Spese di registrazione	—	3.544.705	-3.544.705
IV	Altre spese	—	297.850	-297.850
V	Restituzione saldo al contraente .	—	4.412.230	-4.412.230
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	13.663.015	12.144.750	1.774.750
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	1.774.750	—	1.774.750

Difesa

RELAZIONE

PREMESSA.

Il Comando regione militare Nord-Est con foglio n. 2/93 datato 9 gennaio 1975 ha fatto conoscere che la Ragioneria centrale presso il Ministero della difesa, nel sollecitare la resa dei rendiconti annuali per la gestione delle spese contrattuali riferite all'anno 1973 da parte degli Enti che non ancora hanno provveduto, ha richiamato l'attenzione circa i termini di resa degli analoghi rendiconti relativi all'anno 1974.

La presente si riferisce ai rendiconti per l'esercizio 1973 ed ai residui degli esercizi precedenti, in quanto questa Direzione ha già provveduto a trasmettere quelli relativi al 1973.

PROCEDURA DI ACQUISIZIONE ED EROGAZIONE DELLE ENTRATE.

L'acquisizione e la erogazione delle entrate nell'esercizio 1974 è avvenuta come segue:

a) per gli atti privati ritenuti urgenti, mediante versamento da parte delle ditte aggiudicatarie, delle somme stabilite a mezzo assegni bancari intestati a questa Direzione. Gli importi di tali assegni sono stati accreditati sul c. c. n. 9/14941;

b) per tutti gli altri atti, mediante vaglia cambiario della Banca d'Italia intestati alla Tesoreria provinciale dello Stato, sezione di Padova.

Per gli atti di cui al precedente punto a) man mano che gli stessi venivano sottoscritti dalle ditte interessate e quindi pronti per la repertoriazione, bollatura e registrazione fiscale, le somme occorrenti venivano prelevate con regolare « ordine di pagamento » dall'ufficio cassa di questa Direzione.

Per tutti gli altri atti di cui al precedente punto b) le operazioni di versamento e di prelevamento delle somme presso la Tesoreria provinciale dello Stato di Padova è avvenuto come segue:

1) *Atti pubblici* (contratti a licitazione privata e quelli a trattativa privata):

— i singoli vaglia cambiari intestati alla Tesoreria provinciale dello Stato sezione di Padova venivano versati, singolarmente

con fatture di versamento alla predetta Tesoreria, la quale rilasciava relativa quietanza. Per ciascuna quietanza e man mano che i relativi atti venivano approvati con decreto e quindi registrati alla Corte dei conti, sono state prelevate con i prescritti e distinti buoni (Mod. 180/T) le somme occorrenti per registrazione fiscale, bollatura e spese di copia e stampa. Gli eventuali residui sono stati restituiti alle ditte interessate mediante buoni (Mod. 180/T).

2) *Atti privati* (scritture private, obbligazioni private, atti aggiuntivi, verbale di concordamento nuovi prezzi, decreti di svincolo ecc.):

— i singoli vaglia cambiari, pure intestati alla Tesoreria provinciale sezione di Padova, venivano raggruppati e versati alla predetta Tesoreria allegando alle relative fatture di versamento un elenco dei vaglia con l'indicazione dell'importo degli stessi e con il nominativo delle ditte interessate nonché con l'oggetto a cui i singoli vaglia si riferivano. La Tesoreria emetteva quietanza unica per ciascun gruppo sulla quale poi questa Direzione, appena gli atti contrattuali a cui si riferiva il versamento suddetto erano pronti, faceva il prelevamento con i prescritti buoni (mod. 180/T) delle somme occorrenti per la registrazione fiscale, bollatura e spese per copia e stampa allegando ai suddetti buoni altro elenco dimostrativo degli atti con la indicazione degli importi delle spese specifiche (registrazione, bollatura e spese di copia e stampa).

Gli eventuali residui venivano restituiti alle ditte interessate pure mediante buoni (mod. 180/T).

Si precisa che per alcuni atti privati, soprattutto scritture private e convenzioni ritenute urgenti e di importo notevole veniva eseguita la stessa procedura indicata al precedente punto 1).

RENDICONTI SINGOLI.

Per ciascun atto contrattuale sono stati compilati rendiconti singoli.

Tali rendiconti si riferiscono:

— agli atti stipulati nei precedenti esercizi finanziari, le cui spese in parte sono state sostenute nel 1974, pertanto i relativi rendiconti non sono altro che il seguito di analoghi rendiconti già resi alla Ragioneria centrale;

— agli atti stipulati nell'esercizio finanziario 1974. Anche per alcuni di questi vi sarà un seguito nel 1975.

Difesa

Tutti i rendiconti sono stati compilati secondo il *fac-simile* allegato alla circolare n. 22 datata 5 marzo 1973 della Ragioneria generale dello Stato.

Sugli stessi sono state riportate le entrate e le uscite ed eventuali rimanenze.

A ciascun rendiconto degli atti di cui al precedente punto a) sono stati allegati:

— dichiarazione a firma dell'Ufficiale rogante per spese di copia e stampa;

— dichiarazione a firma dell'Ufficiale rogante per le spese di bollo;

— copia fotostatica dell'atto contrattuale considerato limitatamente alla parte munita degli estremi di repertorio e dei dati dei contraenti e con gli estremi dei dati di registrazione fiscale;

— copia fotostatica della ricevuta di c.c. con cui è stata effettuata la restituzione dei residui alle ditte. Tali fotocopie sono firmate per copia conforme dall'Ufficiale rogante; si precisa che alcune ricevute sono cumulative perché comprendenti diverse restituzioni.

Invece ai rendiconti di cui al precedente punto b) sono stati allegati:

— *agli atti i cui versamenti sono stati singoli:*

copia fotostatica dell'atto contrattuale considerato limitatamente alla parte munita degli estremi di repertorio dei dati dei contraenti nonché gli estremi dei dati di registrazione fiscale;

copia fotostatica della quietanza e dei buoni (mod. 180/T) per spese di registrazione fiscale, bollatura, copia e stampa ed eventuali restituzioni;

— *agli atti i cui versamenti sono stati cumulativi:*

copia dell'atto contrattuale;

per quanto riguarda la dimostrazione dei versamenti e dei prelevamenti delle somme occorrenti sono stati compilati n. 68 fascicoli (indicati « allegati ») contenenti: elenco dimostrativo dei versamenti, quietanza relativa, buoni mod. 180/T con specchi dimostrativi.

In ciascun rendiconto è richiamato alla nota c) il numero dell'allegato cui si riferisce.

RENDICONTO RIASSUNTIVO.

Gli atti stipulati nei precedenti esercizi finanziari le cui spese in parte sono state sostenute nel 1974 sono n. 516, mentre gli atti stipulati nel 1974 sono n. 477.

CONCLUSIONE.

In ottemperanza alle disposizioni impartite dagli organi competenti si trasmettono:

— n. 516 rendiconti singoli (in duplice) con i relativi allegati per gli atti stipulati negli esercizi precedenti;

— n. 477 rendiconti singoli (in duplice) con i relativi allegati per gli atti stipulati nel 1974;

— n. 68 fascicoli (in duplice) contenenti elenchi dimostrativi dei versamenti, quietanza relativa, buoni mod. 180/T con specchi dimostrativi;

— rendiconto riassuntivo (in quadruplica) degli atti stipulati nel 1974 e quelli residui nell'esercizio precedenti.

ANNESSO N. 166

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 AUTOMOBILISTICA RIPARAZIONI ESERCITO
BOLOGNA**

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	24.115.571	—	24.115.571
I	Spese di copia e stampa	—	153.990	—
II	Spese di bollo	8.145.650	1.527.955	14.651.441
III	Spese di registrazione	—	1.328.250	—
IV	Altre spese	—	613.271	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	19.173.625	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	32.261.221	22.797.091	9.464.130
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	9.464.130	—	9.464.130

Difesa

RELAZIONE

La gestione delle spese contrattuali anticipate dai contraenti risulta evidenziata dai 214 rendiconti amministrativi relativi ai contratti stipulati dall'O.A.R.E. nell'anno 1974 nonché a residui di somme relative alle spese contrattuali di contratti stipulati negli anni precedenti e non completamente espletati alla data del 31 dicembre 1974.

I rendiconti contrassegnati dai numeri 7, 8, 9, 10, 11, 21 riguardano contratti per i quali esistono contestazioni non ancora risolte alla data del 31 dicembre 1974.

Gli importi relativi a ciascun conto versati in Tesoreria si rilevano dalle copie delle quietanze (singole o cumulative) allegate a ciascun rendiconto. Per le quietanze cumulative si è provveduto ad allegare copia della distinta riepilogativa.

Le spese relative alla registrazione fiscale dei contratti sono state dimostrate con la copia o la minuta dell'ordinativo 180 intestato al cassiere dell'Ufficio del registro, completato dal mod. 32/CG sul quale risulta apposto il timbro a secco della sezione di Tesoreria provinciale e il visto del capo di agenzia controllore. Per la registrazione urgente di alcuni contratti — effettuate direttamente dall'O.A.R.E. — si è provveduto ad allegare copia del titolo di spesa e del talloncino di convalida dell'ufficio dei conti correnti postali o ricevuta rilasciata dall'ufficio del registro di Bologna.

Per le spese di copia e stampa addebitate alle ditte contraenti è stata allegata, ai relativi rendiconti, la dimostrazione dell'importo rilevato dall'Ufficiale rogante e la copia della quietanza cumulativa di Tesoreria attestante il versamento all'erario con allegata la distinta nella quale figurano le diverse ditte interessate.

Per le spese di bollo, a ciascun ordinativo mod. 180 tratto sulla sezione di Tesoreria provinciale è stata allegata la distinta sottoscritta dall'Ufficiale rogante dei valori bollati occorrenti per la stesura dei verbali di aggiudicazione, per la stesura dei contratti, per i verbali di collaudo, per le richieste di pagamento e per lo svincolo delle cauzioni.

Le altre spese, di cui al n. IV dei rendiconti, rappresentano spese postali e telefoniche riguardanti le singole ditte. Le prime sono state giustificate e dimostrate da distinte o ricevute vistate dagli uffici postali che hanno inoltrato la corrispondenza. Per le spese telegrafiche si è provveduto ad allegare anche copia dei telegrammi spediti.

Per le spese telefoniche non è stato più possibile allegare le schede perforate dell'Azienda di Stato per i servizi telefonici in

quanto le stesse sono state sostituite da elenchi riepilogativi meccanografici rilasciati trimestralmente. Si è potuto pertanto allegare a dimostrazione soltanto una dichiarazione attestante che le spese telefoniche effettuate nei giorni su di essa riportati, sono state desunte dai predetti riepiloghi e confrontate con i registri interni esistenti presso la Direzione.

Le restituzioni dei saldi alle ditte risultano dalle copie o dalle minute degli ordinativi mod. 180 intestati alle ditte stesse e completate dalle copie dei mod. 32/CG sui quali risultano apposti i timbri a secco della sezione di Tesoreria provinciale ed il visto del capo di agenzia controllore. In taluni casi si è provveduto ad effettuare anche restituzioni parziali alle ditte interessate, quando è risultato che le somme ancora disponibili dopo le spese di registrazione fiscale o di bollo, superavano notevolmente l'importo delle prevedibili spese ancora da sostenere.

Si riepiloga la situazione generale degli importi per spese contrattuali dell'O.A.R.E. di Bologna:

1) Importo disponibile al 1° gennaio 1974 (corrispondente a quelli risultate dai rendiconti dell'esercizio finanziario 1973)	L.	24.115.571
2) Importi introitati nell'esercizio finanziario 1974	»	8.145.650
		<hr/>
Totale delle entrate	L.	32.261.221
3) Spese per copia e stampa addebitate alle ditte	L.	153.990
4) Spese di bollo	»	1.527.955
5) Spese di registrazione	»	1.328.250
6) Altre spese (postali, telefoniche, ecc.)	»	613.271
7) Restituzioni parziali o a saldo	»	19.173.625
		<hr/>
Totale delle spese	L.	22.797.091
		<hr/>
Importo disponibile al 1° gennaio 1975	L.	9.464.130
		<hr/> <hr/>

ANNESSO N. 167

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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^a O.R.M.E. — ROMA

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	11.899.767	—	11.899.767
I	Spese di copia e stampa	—	2.405.201	—
II	Spese di bollo	—	2.206.187	—
III	Spese di registrazione	11.501.385	4.102.974	- 5.016.951
IV	Altre spese	—	1.633.373	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	6.170.601	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	23.401.152	16.518.336	6.882.816
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	6.882.816	—	6.882.816

Difesa

RELAZIONE

Prima di fornire una illustrazione alle singole voci che compongono il rendiconto delle spese contrattuali — che si trasmette ai sensi della circolare n. 22 datata 5 marzo 1973 del Ministero del Tesoro - Ragioneria generale dello Stato - I.S.P. Reparto — si ritiene opportuno fare alcune necessarie premesse:

a) la gestione delle somme versate dalle Ditte contraenti quale anticipo spese contrattuali, è affidata al Capo ufficio amministrazione;

b) la gestione stessa si svolge sotto l'osservanza delle norme del R.C.G.S. e delle disposizioni contenute nell'I.S.C.A., nonché delle disposizioni emanate dal Ministero del tesoro con la circolare sopracitata.

In particolare:

1) la definizione dell'entità delle spese da richiedere alle Ditte contraenti è fissata per l'esercizio finanziario 1974 sulla base dei seguenti importi:

— lire 100.000 per i contratti ordinari di riparazioni autoveicoli;

— lire 30.000 per i contratti ad economia di riparazioni autoveicoli;

— lire 50.000 per i contratti ordinari di provviste;

— lire 30.000 per i contratti ad economia di provviste;

— 3 per cento del valore aggiudicato per le gare di alienazione materiali.

2) il versamento delle somme viene effettuato direttamente dalle Ditte presso la Tesoreria provinciale dello Stato, sezione di Roma e la relativa quietanza rimessa a questa O.R.M.E.;

3) il pagamento delle spese sostenute viene eseguito tramite la precitata Tesoreria, mediante ordinativi mod. 180/T emessi sui depositi provvisori di cui sopra;

4) a chiusura del contratto, dopo la registrazione e la spedizione del decreto di svincolo cauzione, si provvede alla restituzione alla Ditta contraente della eventuale somma residua, tramite la Tesoreria provinciale dello Stato, sezione di Roma mediante mod. 180/T con pagamento a mezzo vaglia cambiario.

c) In merito alle singole voci che compongono il rendiconto riassuntivo relativo all'esercizio 1974, si fa presente quanto segue:

1. Le spese sostenute a carico del titolo I sono state di lire 2.405.201. Sono state fatte gravare nel titolo le spese per: copiatura contratti, stampa, impaginatura e cucitura libretti invito alle gare di alienazione, stampa allegati contrattuali, stampa capitoli speciali d'oneri. Considerando il rilevante numero di contratti stipulati nell'esercizio in questione, nonché l'incidenza della spesa sostenuta per la stampa dei bandi di n. 2 gare di alienazione materiali fuori uso, tale cifra è stata contenuta nei limiti dello stretto necessario. Le lettere d'invito per le gare di cui sopra si compongono di norme particolareggiate e dell'elenco dei lotti posti in gara con l'indicazione del numero di targa, motore e telaio;

2. Le spese sostenute a carico del titolo II sono state di lire 2.206.187. Sono state fatte gravare nel titolo le spese per: l'acquisto di carta bollata per la compilazione degli atti, l'acquisto delle marche da bollo che sono state apposte sui capitoli speciali d'oneri, sui capitolati tecnici per i motocicli e sugli allegati contrattuali vari;

3. Le spese sostenute a carico del titolo II sono state di lire 4.102.974.

Sono state fatte gravare nel titolo le spese per la registrazione fiscale dei seguenti atti:

- contratti ordinari per riparazioni e provviste;
- contratti ordinari per trattative private;
- contratti ad economia per riparazioni e provviste;
- verbali-contratto di deliberamento delle gare di alienazione materiali;
- verbali di deliberamento delle gare per lavori e provviste;
- 6/5 in aumento sui contratti ordinari di riparazioni;

4. Le spese sostenute a carico del titolo IV sono state di lire 1.633.373. Sono state fatte gravare nel titolo le spese per: cancelleria, postali, telefoniche, trasporto tramviario personale addetto alla registrazione degli atti, ecc.

5. Le spese sostenute a carico del titolo V sono state di lire 6.170.601. Sono state fatte gravare nel titolo le spese per: restituzione somme alle ditte contraenti a saldo conti relativi a contratti chiusi, oppure eccedenti la spesa occorrente.

Difesa

È da rilevare in proposito che la predetta somma indica la forte entità numerica dei contratti chiusi nell'esercizio 1974 in quanto esauriti, nonché l'impostazione graduale di un programma che tende all'adeguamento dei depositi in giacenza alle effettive necessità dell'ufficio.

Come dimostrato nel rendiconto riassuntivo allegato, la rilevante somma riportata nel precedente esercizio 1973 è di lire 11.899.767 che unita alla somma degli eventuali introiti successivi da un totale di lire 23.401.152 da rendicontare; la somma pagata, comprensiva dei saldi è di lire 16.518.336 e la rimanenza a fine esercizio 1974 è di lire 6.882.816.

ANNESSO N. 168

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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 ESERCITO — TORINO

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	6.643.700	—	6.643.700
I	Spese di copia e stampa	—	316.900	—
II	Spese di bollo	876.250	—	- 3.475.735
III	Spese di registrazione	—	407.000	—
IV	Altre spese	—	30.545	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	3.597.540	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	7.519.950	4.351.985	3.167.965
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	3.167.965	—	3.167.965

Difesa

RELAZIONE

Nel corso dell'anno 1974 sono stati gestiti n. 96 contratti, di cui n. 10 relativi all'anno stesso e n. 86 di competenza dei precedenti esercizi.

La gestione delle spese contrattuali relative all'esercizio finanziario 1974 ha avuto inizio il 1° gennaio 1974 dello stesso anno con un importo residuo di lire 6.643.700, costituito dalle rimanenze al 31 dicembre 1973 dei depositi effettuati dalle ditte nel corso dell'anno stesso e precedenti.

Durante l'esercizio finanziario 1974 gli ulteriori versamenti effettuati a tale titolo a favore di questo Arsenale, per un totale complessivo di lire 876.250, sono stati depositati presso la locale sezione di Tesoreria provinciale come risulta dalle relative quietanze mod. 123/T allegate in copia ai singoli rendiconti.

Da tali depositi così costituiti sono stati prelevati man mano, mediante emissione di ordinativi di pagamento mod. 180/T, i fondi occorrenti per far fronte alle varie esigenze, come appresso indicato:

— Spese per la registrazione fiscale (mediante ordinativi a favore dell'Ufficio del registro di Torino) e spese per la bollatura dei documenti di liquidazione (mediante ordinativi a favore di questo Arsenale) . . .	L. 407.000
— Spese per copia e stampati (mediante ordinativi a favore di questo Arsenale e successivi versamenti al bilancio dello Stato per la conseguente riassegnazione) »	316.900
— Spese d'ufficio (mediante ordinativi a favore di questo Arsenale e successivi versamenti alla Sezione di Tesoreria dello Stato per la conseguente riassegnazione) »	30.545
	<hr/>
Totale . . .	L. 754.445
	<hr/> <hr/>

Nel totale di cui sopra non sono considerate le spese di bollatura dei contratti, in quanto i relativi importi furono già prelevati a suo tempo sulle somme anticipate dalle singole ditte, prima che da parte di questo Arsenale si provvedesse al versamento in Tesoreria delle somme stesse in conto « anticipo spese contrattuali ».

Al 31 dicembre 1974 sono stati restituiti alle ditte interessate i residui risultanti su tali conti per i contratti conclusivi entro

l'anno, mediante emissione di ordinativi mod. 180/T a favore delle ditte stesse, per un importo complessivo di lire 3.597.540.

Le somme residuali al 31 dicembre 1974, relative a contratti ancora in corso, per un totale di lire 3.167.965, sono state riportate a nuovo sul rendiconto relativo all'esercizio finanziario 1975.

La gestione delle spese in questione è affidata all'Ufficiale rogante dello Stabilimento V. Dir. rag. Laura Valzania, tuttora in carica.

Si ribadisce l'opportunità di sostituire l'attuale sistema di gestione delle spese contrattuali (versamento e costituzione depositi presso la Tesoreria e successivi prelevamenti a mezzo ordinativi mod. 180/T) sistema che si manifesta alquanto complesso ed oneroso, con quello tradizionale adottato sino a tutto il 1971, allorché la gestione era affidata al Direttore dei conti, mediante iscrizione delle varie partite in entrata ad un conto particolare del fondo scorta e tenuta del relativo « registro delle spese contrattuali ».

Quanto sopra in considerazione della notevole riduzione delle spese per la registrazione fiscale, dovuta alla sostituzione della tassazione a percentuale con la tassazione fissa, ed altresì dell'opportunità di accelerare le pratiche di liquidazione che, a causa della complessità delle operazioni di compilazione e trasmissione della documentazione alla competente sezione di Tesoreria, subiscono un considerevole rallentamento, a scapito anche dell'attività dello Stabilimento.

ANNESSO N. 169

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1974**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« 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)*

**2° REGGIMENTO ARTIGLIERIA DA MONTAGNA « TRIDENTINA »
BOLZANO**

per l'anno finanziario 1974

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1974

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	IMPORTI		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	100.000	—	100.000
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	400	- 400
III	Spese di registrazione	—	9.200	- 9.200
IV	Altre spese	—	13.000	- 13.000
V	Restituzione saldo al contraente .	—	77.400	- 77.400
	Totali alla data del 31 dicembre 1974	100.000	100.000	—
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	—	—	—

Difesa

RELAZIONE

In ottemperanza alle disposizioni emanate dal Ministero del tesoro — Ragioneria generale dello Stato — con circolare n. 22 del 5 marzo 1973 ed alle disposizioni impartite dalla Direzione di amministrazione della Regione militare Nord-Est V° C.M.T. con foglio n. 2/2181/808 del 9 aprile 1973, viene compilata la presente relazione illustrativa a corredo dei rendiconti della gestione fuori bilancio concernente le somme anticipate dalle Ditte March, De Zordo, Mamming, Calidonna per spese contrattuali nell'esercizio finanziario 1974.

1. Quale procedura di acquisizione delle spese contrattuali, tenuto conto delle difficoltà rappresentate dalle Ditte in merito al versamento delle somme presso la Tesoreria provinciale di Bolzano, l'ufficio amministrazione del Reggimento ha provveduto ad introitare dette somme a fondo scorta ed a versarle immediatamente alla Tesoreria provinciale di Bolzano per conto delle ditte.

2. Quale procedura di gestione delle spese contrattuali, l'ufficiale rogante di Reggimento ha provveduto a trarre di volta in volta, attingendo dai depositi presso la Tesoreria, con firma congiunta sua e del comandante del Reggimento, le somme necessarie per spese di bollo, per spese di registrazione e di acquisto valori. Ha provveduto infine alla restituzione a saldo, alle varie ditte, delle somme eccedenti a pareggio della partita.

3. Quale procedura di rendiconto delle spese contrattuali, l'ufficio amministrazione di Reggimento ha provveduto ad inviare alle singole ditte una distinta delle spese con l'indicazione del residuo a disposizione delle stesse presso la Tesoreria provinciale di Bolzano. Di tale gestione l'Ufficiale rogante ha tenuto nota, con le relative pezze giustificative, seguendo l'apposito modello analitico di cui in allegato.

4. Si allegano come richiesto:

- copia del rendiconto riassuntivo;
- copia dei rendiconti analitici.