

ANNESSO N. 24

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

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

RENDICONTO ANNUALE

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

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

DEPOSITO BRIGATA ALPINA «TRIDENTINA»

per l'anno finanziario 1973

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	I M P O R T I		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente .	—	—	—
I	Spese di copia e stampa		74.256	—
II	Spese di bollo		7.900	—
III	Spese di registrazione	356.520	91.800	—
IV	Altre spese		27.624	—
V	Restituzione saldo al contraente		154.940	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . .	356.520	356.520	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	—

RELAZIONE

1. In data 30 maggio 1973 si è svolta nella Caserma « Huber » in Bolzano la vendita al pubblico incanto, a mezzo pubblico banditore di n. 43 quadrupedi riformati.

2. La somma totale versata dai contraenti commisurata al 6 per cento del prezzo di aggiudicazione dei quadrupedi, ammontava a lire 356.520. Gli importi sono stati ricevuti dall'Ufficiale pagatore del Dep. Brig. Alp. « Trid.na » con rilascio di quietanze (allegate in 4 copie).

3. Le spese sostenute per l'espletamento della gara, stesura atto, registrazione, ecc., ammontavano a lire 201.580, così suddivise:

- spese per copie, stampati e manifesti	L. 74.256
- spese per carte da bollo e bolli	» 7.900
- registrazione atto	» 91.800
- spedizioni raccomandate con R.R. dell'avviso d'asta	» 17.620
- compenso al pubblico banditore e rapp. amm. fin.	» 10.000
- Arrotondamento	» 4
	<hr/>
Totale	L. 201.580
	<hr/> <hr/>

4. L'importo restituito ai contraenti a saldo dell'entrate sulle spese ammontano a lire 154.940.

ANNESSO N. 25

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

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

RENDICONTO ANNUALE

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

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

DIREZIONE SERVIZI II REGIONE AEREA DI ROMA

per l'anno finanziario 1973

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	I M P O R T I		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente .	899.100	—	899.100
I	Spese di copia e stampa	—	27.820	— 27.820
II	Spese di bollo	—	102.000	— 102.000
III	Spese di registrazione	—	46.000	— 46.000
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	185.420	— 185.420
	Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . .	899.100	361.240	537.860
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	—

RELAZIONE

1. La presente relazione viene redatte in ottemperanza a quanto richiesto dalla circolare del Ministero del Tesoro n. 22 - prot. 120430 datata 5 marzo 1973 - avente per oggetto la legge 5 novembre 1971 n. 1041, concernente le gestioni fuori bilancio nell'ambito delle Amministrazioni dello Stato; rendiconti delle somme anticipate da terzi per spese contrattuali. Essa si intende allegata ai rendiconti di cui sopra.

2. *Spese di copia stampa:* vengono addebitate alle ditte secondo l'effettivo costo del servizio e sulle base di norme a suo tempo impartite dalla Direzione Generale Servizi Generali del Ministero Difesa. Le somme addebitate vengono corrisposte di volta in volta al personale che esegue il lavoro di copiatura esclusivamente in orario diverso da quello ordinario di Ufficio.

3. *Spese di bollo:* vengono addebitate per ciascun contratto in relazione all'effettivo impiego della carta bollata e delle marche da Bollo agli allegati a stampa.

4. *Spese di registrazione:* tali spese 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, lo scrivente emette ordinativo di pagamento, sul deposito provvisorio intestato alla Ditta in favore del cassiere pro tempore dell'Ufficio predetto.

5. *Restituzione saldo al contraente:* la restituzione del saldo avviene dopo la registrazione del contratto mediante ordinativo a favore del contraente che ha costituito il deposito.

ANNESSO N. 26

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

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

RENDICONTO ANNUALE

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

*(Art. 26 della legge di contabilità generale dello Stato
e Art. 29 della legge notarile 26 febbraio 1913. n, 89)*

II REGIONE AEREA - DIREZIONE TELECOMUNICAZIONI DI ROMA

per l'anno finanziario 1973

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	I M P O R T I		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente .	537.860	—	537.860
I	Spese di copia e stampa		32.845	
II	Spese di bollo		314.300	
III	Spese di registrazione	3.489.500	194.400	2.668.985
IV	Altre spese		—	
V	Restituzione saldo al contraente		278.820	
	Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . .	4.027.210	820.365	3.206.845
	Eventuale rimanenza fine esercizio	3.206.845	—	3.206.845

RELAZIONE

1. La presente relazione viene redatta in ottemperanza a quanto richiesto dalla circolare del Ministero del Tesoro n. 22-prot. 1204 30 datata 5 marzo 1973 - avente ad oggetto la legge 25 novembre 1971 n. 1041, concernente le gestioni fuori bilancio nell'ambito delle Amministrazioni dello Stato; rendiconti delle somme anticipate da terzi per spese contrattuali. Essa si intende allegata ai rendiconti di cui sopra.

2. *Spese di copia e stampa:* vengono addebitate alle ditte secondo l'effettivo costo dei servizi e sulle basi di norme a suo tempo impartite dalla Direzione Generale Servizi Generali del Ministero Difesa. Le somme addebitate vengono corrisposte di volta in volta al personale che esegue il lavoro di copiatura esclusivamente in orario diverso da quello ordinario di Ufficio.

3. *Spese di bollo:* vengono addebitate per ciascun contratto in relazione all'effettivo impiego della carta bollata e delle marche da bollo agli allegati a stampa.

4. *Spese di registrazione:* tali spese 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, lo scrivente emette ordinativo di pagamento, sul deposito provvisorio intestato alla Ditta in favore del cassiere pro tempore dell'Ufficio predetto.

5. *Restituzione saldo ai contraenti:* la restituzione del saldo avviene dopo la registrazione del contratto mediante ordinativo a favore del contraente che ha costituito il deposito.

ANNESSO N. 27

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

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

RENDICONTO ANNUALE

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

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

DIREZIONE LAVORI DEMANIO E MATERIALI GENIO - BOLOGNA

per l'anno finanziario 1973

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	I M P O R T I		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente .	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	101.300	—
II	Spese di bollo	—	1.228.070	—
III	Spese di registrazione	—	874.730	—
IV	Altre spese	—	160.270	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	5.905.115	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . .	9.330.300	8.269.485	1.060.815
	Eventuale rimanenza fine esercizio	1.060.815	—	1.060.815

RELAZIONE

1. Alla presente relazione sono allegati, in quadruplica copia i seguenti elaborati relativi a n. 68 rendiconti corrispondenti ad altrettante pratiche aperte e chiuse durante l'anno 1973 per la gestione delle spese contrattuali anticipate da ditte private:

- mod. 1029 regolamentare;
- modello predisposto dal Ministero del Tesoro;
- un rendiconto riassuntivo.

2. L'Ufficiale rogante che ha ricevuto le anticipazioni è l'Ispettore di Ragioneria Guido Masiello - Capo Ufficio Amministrazione di questa Direzione - mentre la determinazione delle spese è affidata al Direttore dei Conti - Direttore di Ragioneria di 2^a Classe Ezio Barbieri.

3. 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 bollate 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 precedentemente 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 lo 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 omette, 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);

h) le spese per copie fotostatiche relative alla riproduzione di documenti contrattuali vengono introitate a conti particolari e vengono, successivamente, utilizzate per il pagamento delle fatture della ditta interessata alla riproduzione dei documenti stessi;

i) non vengono addebitate spese per cancelleria e 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 e durante le ore di servizio.

Si confida di avere esposto con sufficiente chiarezza la prassi adottata per l'amministrazione delle anticipazioni per spese contrattuali.

PAGINA BIANCA

ANNESSO N. 28

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

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

RENDICONTO ANNUALE

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

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

DIREZIONE LAVORI DEMANIO E MATERIALI GENIO - FIRENZE

per l'anno finanziario 1973

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	I M P O R T I		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente .	4.691.875	—	4.691.875
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	1.498.890	1.546.190	— 47.300
III	Spese di registrazione	3.709.620	3.214.310	495.310
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	3.940.165	— 3.940.165
	Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . .	9.900.385	8.700.665	1.199.720
	Eventuale rimanenza fine esercizio	1.199.720	—	1.199.720

RELAZIONE

1. *Ufficiali roganti responsabili della gestione.*

Direttore di Ragioneria di 2ª classe Manlio Giuggioli: dall'1 gennaio al 30 giugno 1973
Vice Direttore di Ragioneria Dino Paradisi: dall'1 luglio al 21 dicembre 1973.

2. *Introiti delle aliquote.*

Esperate le gare di appalto, le somme presumibili per spese contrattuali (art. 62 del R.C.G.S.) vengono richieste con lettere raccomandate alle imprese deliberatarie dei lavori che provvedono al relativo versamento sul c/c postale 5/5953 intestato a questa Direzione.

Tali versamenti vengono di volta in volta accreditati nel Fondo Scorta - Conto particolare « Spese Contrattuali » ed istituite apposite schede mod. 1029 « Registro di Conto Corrente delle spese relative ai contratti.

I predetti introiti vengono successivamente versati presso la Sezione Provinciale della Tesoreria di Firenze per tutti quei contratti in forma pubblica amministrativa che debbono ricevere l'approvazione Ministeriale con apposito decreto registrato alla Corte dei Conti e per i quali, durante le more di approvazione trascorrono circa quattro mesi.

3. *Pagamenti per spese contrattuali.*

Per i contratti in forma pubblica amministrativa, non appena pervengono i relativi decreti di approvazione, questa Direzione emette di volta in volta i relativi ordinativi di pagamento mod. 180/T tratti sui conti aperti nella predetta Tesoreria, a favore dell'Ufficio del Registro - Atti Pubblici 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.

Per gli atti privati, per i quali non necessita l'approvazione ministeriale in quanto subito esecutivi, questa Direzione a mezzo postagiuro, trasmette a favore dell'Ufficio del Registro - Atti Privati di Firenze, i relativi importi per spese di bollo e registrazione fiscale e con bollettino in c/c postale l'eventuale somma residua all'impresa.

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 detraendole dalle somme anticipate dalle imprese deliberatarie dei lavori, restituendo alle stesse le eventuali rimanenze.

ANNESSO N. 29

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

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

RENDICONTO ANNUALE

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

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

II REGIMENTO ART. MONTAGNA « TRIDENTINA » - BOLZANO

per l'anno finanziario 1973

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	I M P O R T I		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente .	—	—	—
I	Spese di copia e stampa		1.600	
II	Spese di bollo		1.800	
III	Spese di registrazione	140.000	17.310	107.290
IV	Altre spese		12.000	
V	Restituzione saldo al contraente		—	
	Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . .	140.000	32.710	107.290
	Eventuale rimanenza fine esercizio	107.290	—	107.290

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 fgl. 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 Marchi-Morini-Mamming-Calidonna per spese contrattuali nell'esercizio finanziario 1973.

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 copia e stampa, per spese di bollo, per spese di registrazione e di acquisto valori bollati. Ha provveduto infine alla restituzione a saldo, delle 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.

ANNESSO N. 30

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

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

♦ **SOMME ANTICIPATE DA TERZI PER SPESE CONTRATTUALI** ♦

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

II C.A.R. TRUPPE CORAZZATE - SALERNO

per l'anno finanziario 1973

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	I M P O R T I		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente .	31.300	—	31.300
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	4.000	4.000
III	Spese di registrazione	—	27.300	27.300
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	—	—
	Totale alla data del 31 dicembre 1973 . . .	31.300	31.300	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	—

RELAZIONE

Il rendiconto per l'importo di lire 31.300 concernente le spese sostenute presso l'Ufficio del Registro di Salerno per la registrazione della dichiarazione di svincolo cauzionale prestato dalla Ditta Matteo Mercadante a garanzia degli impegni assunti con l'obbligazione commerciale per l'anno 1973 per il servizio barbiere alla truppa del II B.A.R.T.C. e D.M. di Salerno, nonché spese di registrazione ed acquisto carta bollata per la stesura della obbligazione commerciale in questione.

La somma di lire 31.300 è stata anticipata dalla Ditta Mercadante ed introdotta in cassa con titolo n. 46 del 22 dicembre 1972.

In data 21 dicembre 1972 è stata rilasciata dichiarazione dimostrativa delle spese sostenute per gli adempimenti degli atti per cui la suddetta ditta costituì deposito in conto corrente per le spese contrattuali.

ANNESSO N. 31

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

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

«SOMME ANTICIPATE DA TERZI PER SPESE CONTRATTUALI»

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

COMMISSARIATO MILITARE SARDEGNA - CAGLIARI

per l'anno finanziario 1973

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	I M P O R T I		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente .	3.460.763	975.295	2.485.468
I	Spese di copia e stampa	682.000	122.000	560.000
II	Spese di bollo	489.000	152.000	337.000
III	Spese di registrazione	2.360.400	215.850	1.144.550
IV	Altre spese	2.042.654	690.600	1.352.054
V	Restituzione saldo al contraente	—	—	—
	Totale alla data del 31 dicembre 1973 . .	9.034.817	2.155.745	6.879.072
	Eventuale rimanenza fine esercizio	6.879.072	—	6.879.072

RELAZIONE

Le somme anticipate dalle Ditte interessate per spese contrattuali e gestite dalla Sezione Autonoma di Commissariato Militare della Sardegna ammontano, per l'anno 1973 a lire 5.574.054.

All'ammontare di tale somma le ditte hanno contribuito in misura diversa a secondo 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, contenute nei limiti strettamente indispensabili.

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

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

Più precisamente, per quanto riguarda le spese di registrazione e di copia e stampa, gli ordinativi di pagamento trasmessi alla Tesoreria Provinciale dello Stato vengono intestati rispettivamente all'Ufficio del Registro di Cagliari ed al titolare della copisteria.

Per quanto riguarda invece 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 all'esecuzione dei vari contratti (fogli bollati, marche da bollo, spese postali, spese di gara, etc) 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 essa intestati.

Per le somme riportate nel prospetto, in allegato, si precisa che:

- la somma di lire 3.460.763, riporto dell'esercizio 1972, viene ridotta di lire 975.292 durante l'esercizio 1973, come risulta dalle fotocopie dei mod. 180T, in allegato alla presente relazione; il saldo di lire 2.485.468 verrà restituito alla ditta entro il corrente esercizio finanziario. Si fa riserva quindi di trasmettere la documentazione attestante la restituzione del saldo sull'anticipo che le ditte hanno versato per i contratti stipulati con questa Sezione durante l'anno 1972;

- la somma di lire 2.360.400 di cui agli introiti del n. 111, registra rispetto ai pagamenti un saldo di lire 2.144.550 giustificato dal fatto che alla data di aggiudicazione delle forniture e dei servizi, avvenuta nell'ultimo trimestre 1972, non erano ancora in vigore le norme vigenti che stabilivano le nuove tassazioni che hanno comportato la riduzione della tassa di registro.

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, taluni 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 e che le ultime liquidazioni vengono eseguite entro il limite del quinto rendiconto, ne 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 dei saldi sugli anticipi potrà essere prodotta in occasione dell'invio del successivo rendiconto.

Infine si fa presente che la scrivente non può allegare a ciascun rendiconto la quietanza comprovanti i versamenti per depositi provvisori in Tesoreria (mod. 123T) ed i documenti attestanti le spese sostenute (ordinativi mod. 180T), in quanto le une e gli altri vengono tratti dalla Sezione di Tesoreria dello Stato, per essere poi prodotti in sottoconto giudiziale (vedasi fotocopie del foglio n. 2124 del 27 marzo 1974 della Tesoreria Provinciale dello Stato - Sezione di Cagliari).

PAGINA BIANCA

ANNESSO N. 32

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

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

RENDICONTO ANNUALE

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

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

ISTITUTO CHIMICO FARMACEUTICO MILITARE - FIRENZE

per l'anno finanziario 1973

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	I M P O R T I		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	18.220.174	—	18.220.174
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	179.500	179.500
III	Spese di registrazione	—	1.370.530	1.370.530
IV	Altre spese	—	164.700	164.070
V	Restituzione saldo al contraente	—	2.614.528	2.614.528
	Totali alla data del 31 dicembre 1973	18.220.174	4.328.628	13.891.546
	Eventuale rimanenza fine esercizio	13.891.546	—	13.891.546

RELAZIONE

Questo Istituto nell'esercizio finanziario 1973 ha introitato dalle ditte private, per spese contrattuali, la somma totale di lire 18.220.174 (diciottomilioniduecentoventimilacentosettantaquattro) spesandone lire 4.328.628 (quattromilionitrecentoventottomilaseicentoventotto). Pertanto alla fine dell'Esercizio si riscontra presso la Tesoreria Provinciale dello Stato di Firenze una rimanenza di lire 13.891.546 (tredicimilionioctocentonovantunomilacinquecentoquarantasei).

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. 180T.

Dall'applicazione delle vigenti disposizioni si è notato:

1) che la precisa tenuta della contabilità delle spese contrattuali comporta un lavoro particolarmente gravoso per l'Ente che per questa esigenza impiega personale sottratto per intero all'incarico precedentemente sostenuto;

2) un disagio contabile per l'Ente che deve anticipare tutte le spese afferenti le singole gare fino a quando la ditta aggiudicataria non accredita le previste somme per le suddette esigenze;

3) un aumento considerevole delle spese per la compilazione dei rendiconti (modelli e fotocopie di tutti i documenti giustificativi) che gravano, nemmeno a dirlo, sulla esigua assegnazione per le spese d'ufficio;

4) 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. 33

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

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

«SOMME ANTICIPATE DA TERZI PER SPESE CONTRATTUALI»

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

SEZIONE ARSENALE M.M. - LA MADDALENA

per l'anno finanziario 1973

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	I M P O R T I		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente .	1.599.290	—	1.599.290
I	Spese di copia e stampa	—	64.410	— 64.410
II	Spese di bollo	—	2.000	— 2.000
III	Spese di registrazione	—	67.500	— 67.500
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	1.465.380	— 1.465.380
	Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . .	1.599.290	1.599.290	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	—

RELAZIONE

Il sottoscritto Tenente di Vascello (CM) Enzo Tanga, quale Ufficiale Regante dell'Ufficio Contratti di Marinarsen La Maddalena, espone quanto segue in merito alla gestione dei fondi ricevuti da parte delle Ditte per la stipulazione dei contratti:

- per ogni contratto da stipularsi in forma pubblico-amministrativa non appena il Superiore Ministero approva gli atti di gara, viene richiesto alla Ditta aggiudicataria un importo approssimativo per le future spese inerenti la registrazione del contratto, l'acquisto di carte bollate e per la copiatura;

- la somma così ricevuta, viene registrata sul registro valori in giacenza, ed introitata successivamente in cassa ed è tenuta in evidenza su un apposito registro, in modo da imputare tutte le spese da sostenere;

- prelevata la somma necessaria per l'acquisto delle carte bollate e di eventuale marca da bollo, la rimanente somma è depositata presso la Tesoreria Provinciale, mediante richiesta di emissione delle relative quietanze provvisorie, giusta le disposizioni in vigore;

- stipulato il contratto ed approvato dagli organi competenti, si procede al pagamento delle spese di registrazione presso l'Ufficio del Registro di Tempio Pausania, al pagamento delle spese di copiatura e al rimborso delle differenze del deposito alle ditte e mezzo del regolare Mod. 32 G.C. diretto alla Banca di Italia Tesoreria Provinciale dello Stato Sezione di Sassari.

La somma di lire 1.599.290, che era costituita da n. 9 quietanze di Tesoreria, rimaste alla fine dell'anno 1972, è stata regolarmente saldata, come rilevasi dal prospetto riepilogativo.

Si riportano, inoltre, le singole voci del rendiconto con le annotazioni del caso:

- *Spese di copia e stampa:* si riferiscono alle somme pagate per la stesura e copiatura dei contratti (a mezzo regolare Mod. 32 G.C. invisto alla competente Tesoreria Prov. dello Stato di Sassari).

- *Spese di registrazione:* sono state pagate all'Ufficio del Registro di Tempio Pausania per registrazione contratti (a mezzo di regolare Mod. 32 G.C. inviato alla competente Tesoreria Prov. dello Stato di Sassari).

- *Restituzione saldo al contraente:* si riferiscono ai rimborsi effettuati alle Ditte contraenti delle differenze rimaste delle somme anticipate per le spese di stipulazione e registrazione contratti (a mezzo di regolare Mod. 32 G.C. inviato alla competente Tesoreria Prov. dello Stato di Sassari).

ANNESSO N. 34

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

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

RENDICONTO ANNUALE

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

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

DIREZIONE GENERALE SERVIZI GENERALI - MINISTERO DIFESA

per l'anno finanziario 1973

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	I M P O R T I		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente .	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	1.576.500	1.251.285	325.215
II	Spese di bollo	794.400	727.400	67.100
III	Spese di registrazione	11.813.750	1.147.330	10.666.420
IV	Altre spese	110.100	75.490	34.610
V	Restituzione saldo al contraente	—	7.007.495	— 7.007.495
	Totale alla data del 31 dicembre 1973 . . .	14.294.850	10.209.000	4.085.850
	Eventuale rimanenza fine esercizio	4.085.850	—	4.085.850

RELAZIONE

Durante l'anno finanziario 1973 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. 1807 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. 35

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

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

RENDICONTO ANNUALE

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

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

SCUOLA DI APPLICAZIONE D'ARMA - TORINO

per l'anno finanziario 1973

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	I M P O R T I		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente .	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	—	—
III	Spese di registrazione	160.200	—	160.200
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	160.200	160.200
	Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . .	160.200	160.200	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	—

RELAZIONE

Le somme introitate sono state versate alla Tesoreria Provinciale di Torino (allegate ai rendiconti relative copie di quietanza).

Le Ditte hanno fornito i fogli di carta da bollo per la stesura degli atti contrattuali ed un loro rappresentante ha provveduto ad anticipare al momento dell'operazione di registrazione, a cura dell'Ufficiale Rogante la somma necessaria.

Le somme introitate sono state restituite alle Ditte interessate dopo aver effettuato il prelevamento presso la Tesoreria Provinciale di Torino.

ANNESSO N. 36

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

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

RENDICONTO ANNUALE

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

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

II REGIONE AREA DIREZIONE DEMANIO - ROMA

per l'anno finanziario 1973

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	I M P O R T I		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente .	—	—	—
I	Spese di copia e stampa		10.604.905	
II	Spese di bollo		218.000	
III	Spese di registrazione	17.405.395	1.307.530	360.160
IV	Altre spese		60.720	
V	Restituzione saldo al contraente		4.853.630	
	Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . .	17.405.395	17.044.785	360.610
	Eventuale rimanenza fine esercizio	360.610	—	360.610

RELAZIONE

La presente relazione viene redatta in ottemperanza a quanto richiesto dalla circolare del Ministero del Tesoro n. 22 - prot. n. 120430 datata 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 delle somme anticipate da terzi per spese contrattuali.

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'esercizio finanziario 1973 e per le quali le stessa hanno provveduto al versamento del relativo importo a mezzo della Tesoreria Provinciale dello Stato - Sezione di Roma - mediante la costituzione di depositi provvisori.

Si precisa inoltre che, a differenza del precedente esercizio, l'importo delle spese per registrazione fiscale dei predetti atti amministrativi ha subito una notevole diminuzione a causa della entrata in vigore della nuova disciplina legislativa che prevede la registrazione fiscale a tassa fissa e non più a percentuale per gli atti soggetti all'Imposta sul Valore Aggiunto.

ANNESSO N. 37

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

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

RENDICONTO ANNUALE

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

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

SCUOLA DI ARTIGLIERIA - BRACCIANO

per l'anno finanziario 1973

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	I M P O R T I		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente .	42.050	—	42.050
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	4.000	4.000
III	Spese di registrazione	—	24.550	24.550
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	—	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . .	42.050	28.550	13.500
	Eventuale rimanenza fine esercizio	13.500	—	13.500

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 1973.

- Rendiconto riassuntivo esercizio finanziario 1973.

Altri allegati descritti alla lettera c) del rendiconto.

ANNESSO N. 38

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

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

RENDICONTO ANNUALE

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

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

DEPOSITO MISTO - NOCERA INFERIORE

per l'anno finanziario 1973

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	I M P O R T I		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente .	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	27.000	—	27.000
II	Spese di bollo	—	13.500	13.500
III	Spese di registrazione	—	13.400	13.400
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	100	100
	Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . .	27.000	27.000	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	—

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 del mod. 180T, prelevamenti a seconda della bisogna (acquisto carta bollata per stesura contratto, registrazione).

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. 39

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

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

RENDICONTO ANNUALE

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

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

III R.A. DIREZIONE TELECOMUNICAZIONI - BARI

per l'anno finanziario 1973

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	I M P O R T I		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente .	83.660	—	83.660
I	Spese di copia e stampa		—	
II	Spese di bollo		49.500	
III	Spese di registrazione	299.600	8.600	241.500
IV	Altre spese		—	
V	Restituzione saldo al contraente		—	
	Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . .	383.260	58.100	325.160
	Eventuale rimanenza fine esercizio	325.160	—	325.160

RELAZIONE

La gestione, per l'anno 1973, delle spese contrattuali, sia per acquisizione di nuovi introiti che per pagamenti eseguiti, non presenta un notevole movimento.

Infatti, mentre sono stati introitati appena n. 4 nuovi depositi per complessive lire 299.600, di contro sono stati effettuati pagamenti per lire 58.100, interessando esclusivamente le voci riguardanti le spese di bollo per stipula contratti e di registrazione fiscale.

Per quanto riguarda 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 fiduciario Ufficio Contratti per spese di bollo atti 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.

Per quanto riguarda la copiatura degli atti contrattuali, lo scrivente, pur avendo impiegato, in mancanza di proprio dattilografo, personale di altri uffici ed in orari non d'ufficio, non ha potuto corrispondere loro alcun compenso, in attesa di conoscere in merito le decisioni del Ministero del Tesoro, interessati da Bilandife alla risoluzione globale del problema delle spese contrattuali ed, in particolare, delle spese di copiatura degli atti contrattuali.

ANNESSO N. 40

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

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

RENDICONTO ANNUALE

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

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

XI OFFICINA RIPARAZIONI MOTORIZZAZIONE ESERCITO DI PALERMO

per l'anno finanziario 1973

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	I M P O R T I		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente .	2.641.430	—	2.641.430
I	Spese di copia e stampa		155.240	
II	Spese di bollo		291.600	
III	Spese di registrazione	3.332.630	236.650	109.195
IV	Altre spese		649.510	
V	Restituzione saldo al contraente		1.890.435	
	Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . .	5.974.060	3.223.435	2.750.625
	Eventuale rimanenza fine esercizio	2.750.625	—	2.750.625

RELAZIONE

1. *Acquisizione delle entrate.*

Le entrate sono costituite totalmente dai versamenti effettuati direttamente dalle ditte o presso la Cassa della O.R.M.E. o 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 lavori e per provviste;

– per stesura di dichiarazioni svincolo depositi cauzionali;

– per stesura di certificati di eseguita collaudazione;

– marche 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 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 o da cui si possono ricavare 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 rilevare 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 n. II – a), d) spese 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 materiali aggiudicati alle ditte in sede di gara alienazione.

3. *La gestione delle somme per spese contrattuali è condotta mediante:*

– il Fondo Scorta;

– il deposito provvisorio presso la 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 valori bollati, per stesura verbali di aggiudicazione, per stesura dei contratti, per marche da bollo da applicare ai capitolati tecnici, di quietanza, ecc.

Con la procedura del deposito in Tesoreria vengono versate presso la Tesoreria di Palermo le somme residue, giacenti al fondo scorta, per la registrazione di contratti, dichiarazioni di svincolo, per l'acquisto di valori bollati per stesura certificati di eseguita collaudazione, stesura dichiarazioni svincolo, marche bollo per la richiesta di pagamento, ecc.

PAGINA BIANCA

ANNESSO N. 41

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

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

RENDICONTO ANNUALE

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

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

UFFICIO AMMINISTRAZIONI SPECIALI DI ROMA

per l'anno finanziario 1973

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	I M P O R T I		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente .	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	4.500	— 4.500
II	Spese di bollo	—	2.000	— 2.000
III	Spese di registrazione	15.000	4.000	11.00
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	4.500	— 4.500
	Totale alla data del 31 dicembre 1973 . . .	15.000	15.000	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	—

RELAZIONE

Segredifesa – Ufficio del Segretario Generale – con lettera n. 3542/AT in data 8 febbraio 1972, ha dato mandato all'Ufficio Amministrazioni Speciali del Ministero della Difesa per la stipulazione di una convenzione per atto pubblico amministrativo con la RAI-TV-Radio Televisione Italiana, Roma – per una serie di trasmissioni televisive di carattere culturale, di educazione civica e di orientamento professionale, specificamente ed appositamente predisposte per i giovani in servizio militare di leva, che verranno diffuse nel corso dell'anno 1973.

La transazione è stata stipulata sotto la data del 26 febbraio 1973 tra il Col. llo Amm.ne Filippo Tatullo – Direttore dell'Ufficio Amministrazioni Speciali – in rappresentanza dell'Amministrazione Militare, ed il Dottor Umberto Delle Fave nella sua qualità di Presidente della RAI-TV.

La convenzione è stata approvata con Decreto n. 27 in data 1° marzo 1973, registrato alla Corte dei Conti il 31 marzo 1973, registro n. 7, foglio n. 108.

In data 16 febbraio 1973, la RAI-TV ha provveduto a versare all'Ufficio Amministrazioni Speciali – ricevendone da questo regolare quietanza – la somma di lire 15.000, a titolo di « Deposito provvisorio per spese contrattuali ».

Le spese effettivamente sostenute ammontano a lire 10.500, così ripartite:

- L. 4.500 per acquisto di n. 9 fogli di carta da bollo da lire 500 cad.
- L. 2.000 per acquisto di n. 4 marche da bollo da lire 500 cad.
- L. 4.000 per spese di registrazione del contratto presso il 1° Ufficio del Registro Atti Pubblici di Roma (n. 4204 di Registr. Mod. 71/M in data 16 aprile 1973).

In data 6 giugno 1973 si è provveduto a restituire alla RAI-TV la somma di lire 4.500, quale differenza fra l'importo del deposito versato (lire 15.000) e le spese effettivamente sostenute (lire 10.500).

ANNESSO N. 42

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

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

RENDICONTO ANNUALE

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

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

VII DIREZIONE ARTIGLIERIA DI FIRENZE

per l'anno finanziario 1973

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	I M P O R T I		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente .	—	—	—
I	Spese di copia e stampa		—	
II	Spese di bollo		35.760	
III	Spese di registrazione	1.677.055	496.100	839.070
IV	Altre spese		9.085	
V	Restituzione saldo al contraente		297.040	
	Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . .	1.677.055	837.985	839.070
	Eventuale rimanenza fine esercizio	839.070	—	839.070

RELAZIONE

1. *Ufficiale rogante responsabile della gestione:*

Rag. Princ. Art. 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 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 di Artiglieria, viene temporaneamente imputato al F.S. e versato tempestivamente in Tesoreria Provinciale dello Stato dopo averne presa 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. 43

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

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

RENDICONTO ANNUALE

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

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

33° REGGIMENTO ARTIGLIERIA «FOLGORE» DI TREVISO

per l'anno finanziario 1973

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	I M P O R T I		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente .	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	3.400	3.400	—
III	Spese di registrazione	6.600	6.600	—
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	—	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . .	10.000	10.000	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	—

RELAZIONE

Concernente le singole poste del Rendiconto e le procedure di acquisizione e di erogazione delle entrate e dei pagamenti.

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 27 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 (pag. 10).

ANNESSO N. 44

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

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

RENDICONTO ANNUALE

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

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

DIREZIONE DI COMMISSARIATO DI VERONA

per l'anno finanziario 1973

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	I M P O R T I		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente .	19.940.130	—	19.940.130
I	Spese di copia e stampa		13.505.506	
II	Spese di bollo		1.551.400	
III	Spese di registrazione	78.107.508	2.758.900	— 1.996.411
IV	Altre spese		23.979.198	
V	Restituzione saldo al contraente		38.308.915	
	Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . .	98.047.638	80.103.919	17.943.719
	Eventuale rimanenza fine esercizio	17.943.719	—	17.943.719

RELAZIONE

La gestione di cui sopra, per un ammontare complessivo di lire 98.047.648, relative a numero 435 contratti, è stata così condotta:

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

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

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

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

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

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

Il predetto ammontare di lire 98.047.638 si riferisce:

- per lire 19.940.130 a riporto dell'esercizio 1972;

- per lire 78.107.508 a introiti dell'anno 1973.

L'utilizzo della suddetta somma è stato così ripartito:

- per spese di copia e stampa: lire 13.505.506 (con emissione di 170 T a favore della ditta fornitrice di fotocopie);

- per spese di bollo: lire 1.551.400 (con emissione di 180/T a favore dell'Ufficiale incaricato da questa Direzione per acquisto di marche da bollo per la regolarizzazione fiscale dei contratti);

- per spese di registrazione: lire 2.758.900 (con emissione di 180/T a favore dell'Ufficio del Registro);

- per spese di cancelleria: lire 16.440.262 (con emissione di 180/T a favore della ditta fornitrice di materiale di cancelleria);

- per spese postali: lire 832.029 (con emissione di 180/T a favore di un Ufficiale di questa Direzione);

- per spese di scritturazione: lire 6.706.907 (con emissione di 180/T a favore delle copisterie incaricate);

- per restituzione saldo al contraente: lire 38.308.915 (con emissione di 180/T a favore del contraente stesso).

A fine esercizio 1973 si è avuta una rimanenza di lire 17.943.719.

ANNESSO N. 45

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

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

RENDICONTO ANNUALE

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

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

DEPOSITO BRIGATA «JULIA» DI UDINE

per l'anno finanziario 1973

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	I M P O R T I		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente .	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	560.700	82.880	477.820
II	Spese di bollo	280.350	28.490	251.860
III	Spese di registrazione	1.401.750	410.100	991.650
IV	Altre spese	560.700	61.010	499.690
V	Restituzione saldo al contraente	—	2.221.020	2.221.020
	Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . .	2.803.500	2.803.500	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	—

RELAZIONE

a) Gestione affidata al Sig. Maggiore amm/ve 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 1973 ha stipulato n. 2 contratti (n. 48 di rep. in data 12 giugno 1973 e n. 48 di rep. in data 11 dicembre 1973) per la vendita a mezzo asta pubblica di rispettivamente n. 85 e n. 13 quadrupedi riformati, ricavando la somma complessiva di lire 28.035.000.

La somma di lire 2.803.500 (lire 2.489.500 nel 1° contratto e lire 314.000 nel 2° contratto) è stata trattenuta agli acquirenti dai 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 Prov.le 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:

I) Spese per la stampa e pubblicazione dei manifesti	L.	82.880
II) Spese per acquisto carte bollate e valori bollati occorrenti per la compilazione dei contratti	»	28.490
III) Spese sostenute per la registrazione dei contratti presso l'Ufficio del Registro di Udine	»	410.100
IV) Spese per acquisto materiale vario di cancelleria	»	30.970
Spese per compensi dovuti al Pubblico Banditore	»	30.040
V) Restituzione agli acquirenti dei quadrupedi dell'importo residuale	»	2.221.020
		<hr/>
	Totale . . .	L. 2.803.500
		<hr/> <hr/>

ANNESSO N. 46

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

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

RENDICONTO ANNUALE

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

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

REGIONE MILITARE MERIDIONALE (X C.M.T.) DI NAPOLI

per l'anno finanziario 1973

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	I M P O R T I		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente .	19.485.880	—	19.485.880
I	Spese di copia e stampa		2.739.370	
II	Spese di bollo		4.394.500	
III	Spese di registrazione	14.211.770	4.206.400	16.454.155
IV	Altre spese		372.565	
V	Restituzione saldo al contraente		18.953.090	
	Totale alla data del 31 dicembre 1973 . . .	33.697.650	30.665.925	3.031.725
	Eventuale rimanenza fine esercizio	3.031.725	—	3.031.725

RELAZIONE

Le somme per le spese contrattuali, durante l'esercizio finanziario 1973, sono state quasi tutte direttamente versate presso la Sezione di Tesoreria Provinciale dalle ditte interessate, e solo eccezionalmente, presso la Cassa di questa Direzione, la quale provvedeva, successivamente, al versamento presso la succitata Tesoreria.

Si è potuto, pertanto, allegare a ciascun rendiconto la relativa quietanza di versamento.

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 singoli rendiconti sono state allegate le richieste effettuate da quest'ultimo all'Ufficio Amministrazione di questa Direzione, che, sulla base di dette richieste, provvedeva a compilare i modelli 180/T per l'accredito in Tesoreria.

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.

ANNESSO N. 47

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

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

RENDICONTO ANNUALE

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

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

SEZIONE ARSENALE M. M. - BRINDISI

per l'anno finanziario 1973

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	I M P O R T I		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente .	504.875	—	504.875
I	Spese di copia e stampa		2.366.300	
II	Spese di bollo		281.500	
III	Spese di registrazione	3.995.050	339.000	294.025
IV	Altre spese		61.545	
V	Restituzione saldo al contraente		1.240.730	
	Totali alla data del 31 dicembre 1973	4.499.925	4.289.075	210.850
	Eventuale rimanenza fine esercizio	210.850	—	210.850

RELAZIONE

La somma di lire 4.499.925 di cui alla colonna 3 del rendiconto riepilogativo è costituita dalla rimanenza di lire 504.875 dell'esercizio finanziario 1972 e dell'acquisizione di lire 3.995.050 mediante versamenti, in conto depositi provvisori, effettuati di volta in volta dalle Ditte contraenti, come indicate nei 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 congruaglio 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 Regante.

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

I saldi, di cui alla colonna 5 del rendiconto, si riferiscono alle somme tuttora giacenti presso la locale Tesoreria Provinciale e che saranno successivamente impiegati, dopo l'approvazione degli atti, per la redazione delle copie definitive e per lo svincolo delle cauzioni costituite a garanzia degli atti.

Quanto precede è conforme alle disposizioni in materia previsto dagli art. 9 e 118 del R.D. 23 novembre 1939, n. 1898.