

CAMERA DEI DEPUTATI

VII LEGISLATURA

N. 204

RENDICONTO GENERALE

DELLA

AMMINISTRAZIONE DELLO STATO

per l'esercizio finanziario 1975

PRESENTATO ALLA PRESIDENZA DELLA CAMERA DEI DEPUTATI
DAL MINISTRO DEL TESORO
(COLOMBO EMILIO)

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

il 29 luglio 1976

PARTE III

GESTIONI FUORI BILANCIO

VOLUME TERZO

Difesa

PAGINA BIANCA

VOLUME TERZO

MINISTERO DELLA DIFESA

PAGINA BIANCA

ANNESSO N. 1

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1975**

(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)*

O.R.Me.C. — BOLOGNA

per l'anno finanziario 1975

RENDICONTO RIASSUNTIVO

RELAZIONE

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1975

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

| Numero | OGGETTO | IMPORTI | | |
|--------|---------------------------------------|------------|-----------|-------------|
| | | Introiti | Pagamenti | Saldi |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | Riporto dell'esercizio precedente . . | 9.467.505 | — | + 9.467.505 |
| I | Spese di copia e stampa | — | — | — |
| II | Spese di bollo | 1.968.800 | 1.968.800 | — |
| III | Spese di registrazione | 1.276.970 | 1.276.970 | — |
| IV | Altre spese | 3.798.665 | 989.410 | + 2.809.255 |
| V | Restituzione saldo al contraente . | — | 1.531.275 | - 1.531.275 |
| | Totale al 31 dicembre 1975 . . . | 16.511.940 | 5.766.455 | 10.745.485 |
| | Rimanenza fine esercizio | 10.745.485 | — | 10.745.485 |

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 conto corrente postale intestato a questa O.R.Me.C.; è categoricamente esclusa qualsiasi altra forma di versamento.

Ricevuto l'accreditamento 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 conto corrente postale — anche sul « registro di conto corrente delle spese relative ai contratti » (mod. 1029 del catalogo R. 1961 - paragr. 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 1975 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 conto corrente postale, a titolo di deposito provvisorio ricevendone quietanza cumulativa.

B) PAGAMENTI

I) *Spese di copia e stampa*

Per ogni contratto viene calcolata l'aliquota di spesa per copiatura a macchina degli atti contrattuali, sulla scorta delle disposizioni impartite dal Ministero difesa - 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 3498 (proventi riassegnabili); la relativa quietanza viene trasmessa al Ministero della difesa - D.G.M. e C. - 8^a 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, dichiarazioni di collaudo, svincolo cauzionale ecc.) vengono sostenute a fondo scorta mediante titolo di cassa, ed addebitate ai singoli conti delle spese contrattuali. Il reintegro dell'anticipazione a F. S. 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 conto corrente postale su anticipazione del F. S. (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 F. S. mediante titolo di cassa e addebitate ai singoli conti;

b) *telefoniche*: l'Ente è costretto ad effettuare, prima e dopo l'esecuzione contrattuale telefonate per urgenti motivi di servizio. L'importo di tali telefonate interurbane (perfettamente definito tramite teletax) è stato addebitato alle ditte, in accordo con le medesime, a mezzo specifici « tagliandi » il cui importo, riepilogato in titoli, viene poi spostato da « spese contrattuali » a « spese d'ufficio » dove concorre al pagamento delle bollette telefoniche.

c) *cancelleria* - si procede nello stesso modo delle spese di copia e stampa (vds precedente punto I).

V) *Restituzione al contraente*

Il saldo ancora disponibile alla chiusura del contratto viene restituito alla ditta contraente mediante:

assegno di conto corrente postale intestato alla ditta stessa emesso dall'O.R.Me.C. (se il saldo trovasi sul F.S. dell'Ente);

Difesa

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 1975, dall'ufficiale rogante direttore di Rag. 2^a cl. Primo Guerrini;

non sono stati allegati documenti giustificativi data la notevole mole di lavoro che la riproduzione degli stessi avrebbe comportato; 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 e cancelleria addebitata alla ditta come specificato al punto B. I. vengono trasmesse al Ministero della difesa D.G.M. e C.;

— per le altre spese (di bollo e telefoniche) sono stati indicati i criteri di addebito.

ANNESSO N. 2

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1975**

(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 1975

RENDICONTO RIASSUNTIVO

RELAZIONE

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1975

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

| Numero 1 | OGGETTO 2 | IMPORTI | | |
|--------------------------------------|---------------------------------------|---------------|----------------|-------------|
| | | Introiti 3 | Pagamenti 4 | Saldi 5 |
| | Riporto dell'esercizio precedente . . | 4.378.035 | — | + 4.378.035 |
| I | Spese di copia e stampa | — | 31.900 | — |
| II | Spese di bollo | 551.840 | 41.000 | + 441.675 |
| III | Spese di registrazione | — | 36.915 | — |
| IV | Altre spese | — | 350 | — |
| V | Restituzione saldo al contraente . | — | 4.130.635 | - 4.130.635 |
| Totali al 31 dicembre 1975 | | 4.929.875 | 4.240.800 | 689.075 |
| | Rimanenza fine esercizio | 689.075 | — | 689.075 |

Difesa

RELAZIONE

Nell'anno 1975, questo 1° MACRICO ha stipulato i sotto-notati contratti:

Contratto n. 228 di rep. del 26 maggio 1975 con la ditta I.M.A. — Industria meccanica Arcorese di Monza — per acquisto di scaffalature metalliche;

Contratto n. 233 di rep. del 12 giugno 1975 con la ditta I.M.A. — Industria meccanica Arcorese di Monza — per acquisto scaffalature metalliche;

Atto aggiuntivo n. 234 di rep. del 9 luglio 1975 al verbale-contratto n. 221 di rep. del 19 novembre 1974, con la Cooperativa « Liberty » di Torino per fornitura di manovalanza;

Atto aggiuntivo n. 235 di rep. del 17 gennaio 1975 al verbale-contratto n. 220 di rep. del 19 novembre 1974, con la Cooperativa « Conte Landone » per fornitura di manovalanza;

Verbale-contratto n. 240 di rep. del 20 ottobre 1976 con la Cooperativa « Conte Landone » per fornitura di manovalanza;

Verbale-contratto n. 242 di rep. del 16 dicembre 1975 con la Cooperativa « Conte Landone » per fornitura di manovalanza.

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 rilasciato quietanze.

Alla fine dell'esercizio finanziario 1974 si è avuta una rimanenza di somme, anticipate dalle Ditte, per spese contrattuali, relative a contratti stipulati nell'anno 1974 e precedente.

Tali somme, depositate presso la sezione di Tesoreria provinciale dello Stato di Caserta, sono state riportate nell'esercizio finanziario 1975.

Le somme di cui sopra sono state impiegate:

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

b) per acquisto di carta bollata per stesura contratti, verbali di aggiudicazioni, dichiarazioni di svincolo e per compilazioni dichiarazioni di collaudo;

Difesa

c) per spese di registrazioni contratti, verbali di aggiudicazioni e dichiarazioni di svincolo;

— d) per spese postali.

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 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.

PAGINA BIANCA

ANNESSO N. 3

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1975**

(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)*

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

per l'anno finanziario 1975

RENDICONTO RIASSUNTIVO

RELAZIONE

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1975

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 | 5.000 | 5.000 | — |
| II | Spese di bollo | 5.600 | 5.600 | — |
| III | Spese di registrazione | 11.500 | 11.500 | — |
| IV | Altre spese | — | — | — |
| V | Restituzione saldo al contraente . | 24.000 | 24.000 | — |
| | Totali al 31 dicembre 1975 . . . | 46.100 | 46.100 | — |
| | Eventuale rimanenza fine esercizio | — | — | — |

Difesa

RELAZIONE

1) Nell'esercizio finanziario 1975 sono state richieste alle Ditte contraenti varie somme per un ammontare di lire 46.100 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 registrazione, ad eccezione di una copiatura di atto affidata ad un impiegato dipendente .

Le registrazioni e le somme pagate a tale titolo risultano dal prescritto repertorio vistato quadrimestralmente dall'Ufficio del registro.

4) L'unica somma eccedente di lire 24.000 è stata regolarmente restituita alla S.p.A. SIELTE di Roma.

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. 4

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1975**

(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 DI BRESCIA

per l'anno finanziario 1975

RENDICONTO RIASSUNTIVO

RELAZIONE

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1975

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 | — | 4.900 | — |
| III | Spese di registrazione | 30.000 | 4.600 | 20.500 |
| IV | Altre spese | — | — | — |
| V | Restituzione saldo al contraente . | — | 20.500 | - 20.500 |
| | Totali al 31 dicembre 1975 . . . | 30.000 | 30.000 | — |
| | Eventuale rimanenza fine esercizio | — | — | — |

Difesa

RELAZIONE

La Ditta Faustini Pietro di Brescia ha versato alla cassa del Corpo il giorno 30 novembre 1974 la somma di lire 30.000 per anticipo spese stipulazione contratto servizio ritiro rifiuti rancio ed ossa durante l'anno 1975.

La somma è stata riscossa con ordine di riscossione n. 249 ed è stata imputata a « Fondo Scorta ».

Con ordine di pagamento n. 37 in data 21 gennaio 1975 è stata pagata all'ufficiale rogante la somma di lire 9.500 per:

| | | |
|--|----|-------|
| acquisto n. 7 carte bollate da lire 700 | L. | 4.900 |
| spese all'Ufficio del registro per registrazione contratto n. 364 di repertorio | » | 2.300 |
| spese all'Ufficio del registro per registrazione domanda estensione svincolo del deposito cauzionale | » | 2.300 |

Con ordine di pagamento n. 107 in data 7 maggio 1975 sono state pagate alla Ditta Faustini Pietro lire 20.500 per restituzione eccedenza anticipo spese contrattuali per cui il conto è stato pareggiato.

ANNESSO N. 5

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1975**

(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 A. M. DIREZ. SEZ. COMM. — CASERTA

per l'anno finanziario 1975

RENDICONTO RIASSUNTIVO

RELAZIONE

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1975

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 | — | 61.540 | — |
| II | Spese di bollo | 340.000 | 65.100 | 194.360 |
| III | Spese di registrazione | — | 19.000 | — |
| IV | Altre spese | — | — | — |
| V | Restituzione saldo al contraente . | — | 194.360 | - 194.360 |
| Totali al 31 dicembre 1975 . . . | | 340.000 | 340.000 | — |
| | Eventuali rimanenze fine esercizio | — | — | — |

Difesa

RELAZIONE

La gestione dei depositi provvisori per le spese contrattuali, affidata all'ufficiale rogante della Scuola specialisti A. M. di Caserta, si è svolta a norma delle disposizioni vigenti.

ANNESSO N. 6

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1975**

(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 1975

RENDICONTO RIASSUNTIVO

RELAZIONE

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1975

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

| Numero 1 | OGGETTO 2 | IMPORTI | | |
|------------------------------------|---------------------------------------|---------------|----------------|------------|
| | | Introiti 3 | Pagamenti 4 | Saldi 5 |
| | Riporto dell'esercizio precedente . . | 46.300 | — | 46.300 |
| I | Spese di copia e stampa | — | — | — |
| II | Spese di bollo | — | 35.700 | — |
| III | Spese di registrazione | 240.000 | 18.000 | 177.300 |
| IV | Altre spese | — | 9.000 | — |
| V | Restituzione saldo al contraente . | — | 83.200 | -83.200 |
| Totali al 31 dicembre 1975 | | 286.300 | 145.900 | 140.400 |
| | Rimanenza fine esercizio | 140.400 | — | 140.400 |

Difesa

RELAZIONE

1) *Contratto 592 - Ditta Facchini Fiori Lazio*

La Cooperativa ha versato alla Tesoreria di Roma la somma di lire 30.000 come risulta dalla quietanza 10351 del 13 dicembre 1974. Da tale deposito sono state prelevate con l'ordinativo n. 1 lire 14.500. Con l'ordinativo n. 2 è stato restituito alla Ditta con vaglia della Banca d'Italia il saldo di lire 15.500.

2) *Contratto 593 - Bocchino Vittorio*

La Ditta ha versato alla Tesoreria di Roma la somma di lire 30.000 come risulta da quietanza 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. Con l'ordinativo n. 2 è stato restituito alla Ditta con vaglia della Banca d'Italia il saldo di lire 13.500.

3) *Contratto 594 - Ditta Benini Arnaldo*

La Ditta Benini Arnaldo ha versato alla Tesoreria di Roma la somma di lire 30.000 come risulta dalla quietanza 10817 del 23 marzo 1974. Da tale deposito sono state prelevate con ordinativo n. 1 lire 12.700 per spese di bollo, registrazione e trasporto. Con l'ordinativo n. 2 è stato restituito con vaglia della Banca d'Italia il saldo di lire 17.300.

4) *Contratto 597 - Ditta Lucarelli Amedeo*

La Ditta ha versato alla Tesoreria di Roma la somma di lire 30.000 come risulta da quietanza 499 del 27 gennaio 1975. Da tale deposito sono state prelevate con l'ordinativo n. 1 lire 15.400 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 14.600.

5) *Contratto 600 - Ditta Vallifuoco Tommaso*

La Ditta ha versato alla Tesoreria di Roma la somma di lire 30.000 come risulta da quietanza 761 del 5 febbraio 1975. Da tale deposito sono state prelevate con l'ordinativo n. 1 lire 7.700 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 22.300.

6) *Contratto 620 e 621 - Ditta Richard Ginori*

La Ditta ha versato alla Tesoreria di Roma la somma di lire 60.000 come risulta da quietanza 8184 del 13 ottobre 1975. Da tale deposito sono state prelevate con l'ordinativo n. 1 lire 29.000 per spese di bollo, e trasporto. I contratti sono in corso di registrazione.

7) *Contratto 624 - Ditta CA.LI.COT*

La Ditta ha versato alla Tesoreria di Roma la somma di lire 30.000 come risulta da quietanza 8701 del 20 ottobre 1975. Da tale deposito sono state prelevate con l'ordinativo n. 1 lire 10.600 per spese di bollo, e trasporto. Il contratto è in corso di registrazione.

8) *Contratto 626 - Ditta Richard Ginori*

La Ditta ha versato alla Tesoreria di Roma la somma di lire 30.000 come risulta da quietanza 397 in data 8 dicembre 1975. Da tale deposito non è stata prelevata alcuna somma. Il contratto è tuttora in corso di approvazione.

9) *Contratto 627 - Ditta Richard Ginori*

La Ditta ha versato alla Tesoreria di Roma la somma di lire 30.000 come risulta da quietanza 398 in data 8 dicembre 1975. Da tale deposito non è stata prelevata alcuna somma. Il contratto è tuttora in corso di approvazione.

10) *Contratto 631 - Ditta Imperatore*

La Ditta ha versato alla Tesoreria di Napoli la somma di lire 30.000 come risulta da quietanza 3810 in data 15 dicembre 1975. Da tale deposito non è stata prelevata alcuna somma. Il contratto è tuttora in corso di approvazione.

PAGINA BIANCA

ANNESSO N. 7

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1975**

(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 1975

RENDICONTO RIASSUNTIVO

RELAZIONE

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1975

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

| N. 1 | OGGETTO 2 | IMPORTI | | |
|--------------------------------------|---|---------------|----------------|------------|
| | | Introiti 3 | Pagamenti 4 | Saldi 5 |
| | Eventuale riporto dell'esercizio precedente | 91.800 | — | 91.800 |
| I | Spese di copia e stampa | — | — | — |
| II | Spese di bollo | — | — | — |
| III | Spese di registrazione | — | 4.600 | - 4.600 |
| IV | Altre spese | — | — | — |
| V | Restituzione saldo al contraente | — | 87.200 | - 87.200 |
| Totali al 31 dicembre 1975 | | 91.800 | 91.800 | — |
| | Eventuale rimanenza fine esercizio | — | — | — |

Difesa

RELAZIONE

La gestione delle spese contrattuali relative all'esercizio finanziario 1975 ha avuto inizio il 1° gennaio con un'importo di lire 91.800.

Tali versamenti, riferiti alla costituzione di due depositi avvenuta nel 1974, sono stati depositati presso la locale sezione di Tesoreria provinciale come risulta dalle relative quietanze mod. 123 T allegate in copia ai singoli rendiconti.

Tali somme sono state estinte nel corso dell'esercizio finanziario 1975 per la registrazione contratti e restituzione somme residuali ai contraenti.

La gestione delle spese in questione è affidata all'ufficiale rogante dell'Ospedale capitano amm.ne spe Acquaviva Rosario.

ANNESSO N. 8

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1975**

(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 TELECOMUNICAZIONI
MILANO**

per l'anno finanziario 1975

RENDICONTO RIASSUNTIVO

RELAZIONE

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1975

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

| Numero 1 | OGGETTO 2 | IMPORTI | | |
|-------------|---------------------------------------|---------------|----------------|------------|
| | | Introiti 3 | Pagamenti 4 | Saldi 5 |
| | Riporto dell'esercizio precedente . . | 181.830 | — | 181.830 |
| I | Spese di copia e stampa | — | 258.880 | — |
| II | Spese di bollo | 880.000 | 205.100 | 345.905 |
| III | Spese di registrazione | — | 40.400 | — |
| IV | Altre spese | — | 29.715 | — |
| V | Restituzione saldo al contraente . | — | 4.940 | - 4.940 |
| | Totale al 31 dicembre 1975 | 1.061.830 | 539.035 | 522.795 |
| | Rimanenza fine esercizio | 522.795 | — | 522.795 |

Difesa

RELAZIONE

La gestione delle spese contrattuali è stata tenuta, durante l'anno 1975, 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. 9

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1975**

(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)*

89° BATTAGLIONE FANTERIA « SALERNO » — SALERNO

per l'anno finanziario 1975

RENDICONTO RIASSUNTIVO

RELAZIONE

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1975

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 | — | 450 | — |
| II | Spese di bollo | — | 6.300 | — |
| III | Spese di registrazione | 30.000 | 15.300 | 7.950 |
| IV | Altre spese | — | — | — |
| V | Restituzione saldo al contraente . | — | 7.950 | -7.950 |
| Totali al 31 maggio 1975 | | 30.000 | 30.000 | — |
| | Eventuale rimanenza fine esercizio | — | — | — |

Difesa

RELAZIONE

Il rendiconto per l'importo di lire 30.000 concernente le spese sostenute presso l'ufficio del registro di Salerno per la registrazione della trattativa provata n. 10 di repertorio del 29 marzo 1975, stipulato con la ditta Cassese Giovanni per il servizio barbiere alla truppa del II B.A.T.T.C. di Salerno per l'anno 1975.

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

In data 15 aprile 1975 con ordinativo di pagamento n. 1 sul deposito provvisorio del sig. Giovanni Cassese si è provveduto a riscuotere la somma depositata per gli adempimenti degli atti per cui il deposito venne costituito.

ANNESSO N. 10

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1975**

(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 1975

RENDICONTO RIASSUNTIVO

RELAZIONE

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1975

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

| Numero 1 | OGGETTO 2 | IMPORTI | | |
|-------------|---|----------------|----------------|---------------|
| | | Introiti 3 | Pagamenti 4 | Saldi 5 |
| | Eventuale riporto dell'esercizio precedente | 41.500 | — | 41.500 |
| I | Spese di copia e stampa | — | — | — |
| II | Spese di bollo | — | 18.900 | — |
| III | Spese di registrazione | 70.000 | 24.380 | 10.740 |
| IV | Altre spese | — | 15.980 | — |
| V | Restituzione saldo al contraente . | — | 3.560 | - 3.560 |
| | Totali al 31 dicembre 1975 | 111.500 | 62.820 | 48.680 |
| | Eventuale rimanenza fine esercizio | 48.680 | — | 48.680 |

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'ISCAM 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 1975 sulla base del seguente importo:

— lire 10.000 per i contratti ad economia di provviste;

— lire 30.000 per i contratti a licitazione privata;

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.CRA;

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 1975 si fa presente quanto segue:

1) Le spese sostenute a carico del titolo II sono state di lire 18.900; 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 24.380. Sono state fatte gravare nel titolo le spese per la registrazione fiscale dei seguenti atti:

- Ditta Edigraf,
- Ditta FUSA
- Cooperativa Fiducia,
- Multigrafica.

3) Le spese sostenute a carico del titolo IV sono state di lire 15.980. 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 3.560. Sono state fatte gravare nel titolo le spese per:

- restituzione somme alle ditte contraenti a saldo conti relativi ai contratti chiusi.

PAGINA BIANCA

ANNESSO N. 11

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1975**

(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 DEL DEMANIO — ROMA

per l'anno finanziario 1975

RENDICONTO RIASSUNTIVO

RELAZIONE

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1975

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

| Numero 1 | OGGETTO 2 | IMPORTI | | |
|-------------|---------------------------------------|---------------|----------------|------------|
| | | Introiti 3 | Pagamenti 4 | Saldi 5 |
| | Riporto dell'esercizio precedente . . | 1.190.380 | — | 1.190.380 |
| I | Spese di copia e stampa | — | 10.267.860 | — |
| II | Spese di bollo | — | — | — |
| III | Spese di registrazione | 14.869.900 | 1.635.450 | 2.966.590 |
| IV | Altre spese | — | — | — |
| V | Restituzione saldo al contraente . | — | 452.585 | - 452.585 |
| | | | | |
| | Totali al 31 dicembre 1975 | 16.060.280 | 12.355.895 | 3.704.385 |
| | Rimanenza fine esercizio | 3.704.385 | — | 3.704.385 |

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 1975 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 e 1974, si precisa che:

— per un rendiconto particolare (quello relativo alla ditta Brizi, atto n. 14100 del 27 aprile 1972) non è possibile allegare copia della quietanza n. 5404 del 19 maggio 1972 di lire 29.950 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, fino alla data del 28 febbraio 1975, le quietanze dei copisti in quanto i conteggi fino a tale data, 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. Dopo la predetta data i prelevamenti sono stati effettuati dai singoli copisti con ordinativi intestati agli stessi.

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. 12

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1975**

(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 III REGIONE AEREA — DIREZIONE SERVIZI — BARI

per l'anno finanziario 1975

RENDICONTO RIASSUNTIVO

RELAZIONE

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1975

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

| N. 1 | OGGETTO 2 | IMPORTI | | |
|------------------------------------|---------------------------------------|---------------|----------------|------------|
| | | Introiti 3 | Pagamenti 4 | Saldi 5 |
| | Riporto dell'esercizio precedente . . | 3.150.685 | — | 3.150.685 |
| I | Spese di copia e stampa | — | 21.000 | — |
| II | Spese di bollo | 3.724.015 | 445.645 | 2.742.870 |
| III | Spese di registrazione | — | 514.500 | — |
| IV | Altre spese | — | — | — |
| V | Restituzione saldo al contraente . | — | 498.705 | - 498.705 |
| Totali al 31 dicembre 1975 | | 6.874.700 | 1.479.850 | 5.394.850 |
| | Rimanenza fine esercizio | 5.394.850 | — | 5.394.850 |

Difesa

RELAZIONE

La scrivente, nel trasmettere il rendiconto relativo all'anno 1975, 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 centrale dello Stato - Ispettore 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 aggiudicatarie 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, nel contempo, trasmette alle ditte interessate il rendiconto delle spese contrattuali.

La predetta procedura, anche se, inevitabilmente, comporta lievi ritardi per il prelevamento in Tesoreria delle somme necessarie e d'impiego della somma prelevata, pur tuttavia essa è rispondente ai criteri per la corretta gestione dei fondi anticipati dalle ditte aggiudicatarie.

In particolare, per quanto riguarda i compensi per la scritturazione degli atti contrattuali, addebitabili alle ditte a norma dell'articolo 62 R.C.G.S., la scrivente, a decorrere dal 1° gennaio 1975, non li ha più corrisposti, come in passato, a quel personale, dipendente dall'Amministrazione, che ne curava la scritturazione in orario diverso da quello dell'Ufficio.

Tanto perché il locale Ufficio controllo amministrativo, in attesa che un provvedimento legislativo disciplinasse definitivamente la materia in questione, dispose, a suo tempo, il congelamento delle somme relative ai predetti compensi, somme che sono tuttora giacenti presso la Tesoreria provinciale dello Stato di Bari.

b) Infine ulteriori riferimenti alle singole poste emergono chiaramente ed esplicitamente dai singoli prospetti dei rendiconti.

ANNESSO N. 13

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1975**

(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)*

**VIII COMANDO MILITARE TERRITORIALE - DIREZ. COMM.TO
ROMA**

per l'anno finanziario 1975

RENDICONTO RIASSUNTIVO

RELAZIONE

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1975

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

| Numero 1 | OGGETTO 2 | IMPORTI | | |
|-------------|---------------------------------------|---------------|----------------|-------------|
| | | Introiti 3 | Pagamenti 4 | Saldi 5 |
| | Riporto dell'esercizio precedente . . | 28.800.507 | — | 28.800.507 |
| I | Spese di copia e stampa | 48.620.500 | 36.071.627 | 12.558.873 |
| II | Spese di bollo | — | 9.491.800 | - 9.491.800 |
| III | Spese di registrazione | — | 6.300.600 | - 6.300.600 |
| IV | Altre spese | 314.880 | 314.880 | — |
| V | Restituzione saldo al contraente . | — | 3.350.353 | - 3.350.353 |
| | Totale al 31 dicembre 1975 | 77.735.887 | 55.529.260 | 22.206.627 |
| | Rimanenza fine esercizio | 22.206.627 | — | 22.206.627 |

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 27 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 1975 per complessivi titoli n. 393 e n. 830 rendiconti individuali.

ANNESSO N. 14

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1975**

(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 CONTROAEREI — SABAUDIA

per l'anno finanziario 1975

RENDICONTO RIASSUNTIVO

RELAZIONE

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1975

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 | — | — | — |
| II | Spese di bollo | — | — | — |
| III | Spese di registrazione | 11.500 | 11.500 | — |
| IV | Altre spese | — | — | — |
| V | Restituzione saldo al contraente . | — | — | — |
| | Totale al 31 dicembre 1975 | 11.500 | 11.500 | — |
| | Eventuale rimanenza fine esercizio | — | — | — |

Difesa

RELAZIONE

Nell'esercizio finanziario 1975 la Scuola di artiglieri controaerei di Sabaudia ha provveduto alla stipulazione di appositi contratti per assicurare i seguenti servizi:

- servizio barbiere;
- servizio odontoiatrico mese di ottobre, novembre e dicembre 1975;
- servizio manutenzione macchine d'ufficio;
- servizio veterinario anno 1975;
- servizio veterinario anno 1976.

1) *Il servizio barbiere*: è stato affidato al signor Mutone Salvatore, residente a Sabaudia.

L'assuntore ha versato all'Ufficio cassa della Scuola di artiglieria controaerei la somma di lire 2.300, quale anticipo spese contrattuali, ordine di riscossione n. 6 del 10 gennaio 1975 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. 58 di repertorio del 30 dicembre 1974 effettuata presso l'Ufficio del registro di Latina come risulta dalla fotocopia del contratto allegata alla copia del titolo n. 8 del 10 gennaio 1975 che riporta gli estremi dell'avvenuta registrazione.

2) *Il servizio odontoiatrico*: è stato affidato al dottor Modugno Francesco di Gaeta.

Il predetto contraente ha versato all'ufficio cassa della scuola la somma di lire 2.300 quale anticipo spese contrattuali, ordine di riscossione n. 7 del 7 ottobre 1975 allegato in copia, al quale è stata rilasciata la relativa quietanza.

La somma predetta è stata interamente erogata per la registrazione del contratto n. 62 di repertorio del 26 settembre 1975 effettuata presso l'Ufficio del registro di Latina come risulta dalla fotocopia del contratto allegata alla copia del titolo n. 8 del 7 ottobre 1975 che riporta gli estremi dell'avvenuta registrazione .

3) *Il servizio manutenzione 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 quale anticipo spese contrattuali, ordine di riscos-

sione n. 53 del 22 gennaio 1975 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. 60 di repertorio in data 16 gennaio 1975 effettuata presso l'ufficio del registro di Latina, come risulta dalla fotocopia del contratto allegata alla copia del titolo n. 54 del 22 gennaio 1975 che riporta gli estremi dell'avvenuta registrazione.

4) *Il servizio veterinario anno 1975*: è stato affidato al dottor Gianfranco Aurelio residente a Sabaudia.

Il citato contraente ha versato all'ufficio cassa della Scuola la somma di lire 2.300 quale anticipo per spese contrattuali, ordine di riscossione n. 7 del 10 gennaio 1975 al quale è stata rilasciata la relativa quietanza.

La somma predetta è stata interamente erogata per la registrazione del contratto n. 59 di repertorio del 30 dicembre 1974 effettuata presso l'Ufficio del registro di Latina, come risulta dalla fotocopia del contratto allegata alla copia del titolo n. 59 del 10 gennaio 1975 che riporta gli estremi dell'avvenuta registrazione.

5) *Servizio veterinario anno 1976*: è stato affidato al dottor Gianfranco Aurelio residente in Sabaudia.

Il contraente ha versato all'ufficio cassa della scuola la somma di lire 2.300 quale anticipo per spese contrattuali, ordine di riscossione n. 319 del 9 dicembre 1975, al quale è stata rilasciata la relativa quietanza.

La citata somma è stata interamente erogata per la registrazione del contratto n. 63 di repertorio in data 4 dicembre 1975, effettuata presso l'Ufficio del registro di Latina come risulta dalla fotocopia del contratto allegata alla copia del titolo di pagamento n. 320 del 9 dicembre 1975 che riporta gli estremi dell'avvenuta registrazione.

Nessun'altra rimanenza di somme anticipate per spese contrattuali esiste alla data del 31 dicembre 1975.

PAGINA BIANCA

ANNESSO N. 15

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1975**

(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 — PALERMO

per l'anno finanziario 1975

RENDICONTO RIASSUNTIVO

RELAZIONE

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1975

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

| Numero 1 | OGGETTO 2 | IMPORTI | | |
|-------------|------------------------------------|---------------|----------------|------------|
| | | Introiti 3 | Pagamenti 4 | Saldi 5 |
| | Riporto del precedente esercizio . | 2.950.000 | — | 2.950.000 |
| I | Spese di copia e stampa | — | 838.760 | — |
| II | Spese di bollo | 5.986.600 | 1.493.900 | 120.705 |
| III | Spese di registrazione | — | 1.743.375 | — |
| IV | Altre spese | — | 1.789.860 | — |
| V | Restituzione saldo al contraente . | — | 206.410 | -206.410 |
| | Totale al 31 dicembre 1975 . . . | 8.936.600 | 6.072.305 | 2.864.295 |
| | Eventuale rimanenza fine esercizio | 2.864.295 | — | 2.864.295 |

Difesa

RELAZIONE

1. *Responsabili della gestione:*

dal 1° gennaio 1975 al 29 giugno 1975: Cap. Commissario Alfonso Mucci;

dal 30 giugno 1975 al 27 luglio 1975 Ten. Col. Commissario Antonino Reina;

dal 28 luglio 1975 al 31 dicembre 1975 Cap. Commissario Alfonso Mucci.

2. *Situazione contabile al 31 dicembre 1974:*

La gestione è stata chiusa al 31 dicembre 1975.

La rimanenza di lire 2.864.295 è costituita da:

— residui delle spese contrattuali relativi a contratti stipulati nell'anno 1975 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 prima dell'entrata in vigore della legge 27 dicembre 1975, n. 790, per contratti stipulati per l'anno 1976.

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.

4. *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 conto 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 individuali — 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 1974 riportati nella contabilità dell'anno 1975, 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 1975.

PAGINA BIANCA

ANNESSO N. 16

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1975**

(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. — NAPOLI

per l'anno finanziario 1975

RENDICONTO FINANZIARIO

RELAZIONE

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1975

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

| Numero 1 | OGGETTO 2 | IMPORTI | | |
|-------------|---|---------------|----------------|------------|
| | | Introiti 3 | Pagamenti 4 | Saldi 5 |
| | Eventuale riporto dell'esercizio precedente | 885.430 | — | 885.430 |
| I | Spese di copia e stampa | — | 260.230 | — |
| II | Spese di bollo | — | 600.500 | — |
| III | Spese di registrazione | 1.249.460 | 296.000 | 46.370 |
| IV | Altre spese | — | 46.360 | — |
| V | Restituzione saldo al contraente . | — | 570.255 | - 570.255 |
| | | | | |
| | Totali al 31 dicembre 1975 | 2.134.890 | 1.773.345 | 361.545 |
| | Eventuale rimanenza fine esercizio | 361.545 | — | 361.545 |

Difesa

RELAZIONE

La Sottodirezione autonoma del Genio militare per la Marina militare ha compilato n. 141 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 2.134.890 comprendente l'importo di lire 885.430 quale saldo attivo delle spese al 31 dicembre 1974 e l'importo di lire 1.249.460, quale anticipazioni effettuate da ditte varie per l'esercizio finanziario 1975.

Il bilancio concernente le somme anticipate dalle Ditte per l'esercizio finanziario 1975 e le spese sostenute in detto esercizio è risultato attivo al 31 dicembre 1975 di lire 361.545.

I versamenti per le spese contrattuali sono stati eseguiti dalle ditte a mezzo del conto corrente 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 conto corrente postale.

ANNESSO N. 17

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1975**

(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. — VENEZIA

per l'anno finanziario 1975

RENDICONTO RIASSUNTIVO

RELAZIONE

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1975

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

| Numero 1 | OGGETTO 2 | IMPORTI | | |
|-------------|--------------------------------------|---------------|----------------|-------------|
| | | Introiti 3 | Pagamenti 4 | Saldi 5 |
| | Riporto dell'esercizio precedente . | 1.426.950 | — | 1.426.950 |
| I | Spese di copia e stampa | 3.107.700 | 736.900 | 2.370.800 |
| II | Spese di bollo | — | 967.150 | - 967.150 |
| III | Spese di registrazione | — | 280.100 | - 280.100 |
| IV | Altre spese | — | 170.680 | - 170.680 |
| V | Restituzione saldo al contraente . | — | 1.783.870 | - 1.783.870 |
| | | 4.534.650 | 3.938.700 | 595.950 |
| | Rimanenza a fine esercizio | 595.950 | — | 595.950 |

Difesa

RELAZIONE

Gestione dei depositi per spese contrattuali.

La gestione è condotta ai sensi del par. 85 dell'« Istruzione sulla stipulazione dei contratti per i servizi dell'Amministrazione della Difesa (Esercito) » e 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 la registrazione fiscale dell'Atto contrattuale e la determinazione delle spese generali per carta e cancelleria varia, ogni singolo conto viene chiuso, restituendo la rimanenza alla 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 preminentemente da impiegati della Sezione, oltre l'orario d'ufficio, e in minima parte (causa insufficienza di personale, particolarmente di dattilografi) da una copisteria di fiducia alla quale sono stati forniti gli stampati e la carta necessaria.

Le spese di copiatura sono state versate in Tesoreria con imputazione al Capo X, cap. 2368 per lire 281.700, quietanza n. 14972 del 6 ottobre 1975 e successivamente al Capo X, cap. 3580 per lire 311.300 — quietanza n. 21581 del 30 gennaio 1976.

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 - Cap. 3459, con richiesta dei mod. 181 T — che vengono successivamente trasmessi a Geniodife per la riassegnazione al Bilancio difesa - Capitolo 2802 « Spese d'ufficio ».

PAGINA BIANCA

ANNESSO N. 18

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1975**

(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° O.R.M.E. — TORINO

per l'anno finanziario 1975

RENDICONTO RIASSUNTIVO

RELAZIONE

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1975

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

| Numero 1 | OGGETTO 2 | IMPORTI | | |
|-------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Introiti 3 | Pagamenti 4 | Saldi 5 |
| | Eventuale riporto dell'esercizio precedente | 20.569.900 | — | 20.569.900 |
| I | Spese di copia e stampa | — | 392.445 | — |
| II | Spese di bollo | — | 980.500 | — |
| III | Spese di registrazione | 13.934.455 | 686.000 | 10.517.445 |
| IV | Altre spese | — | 1.358.065 | — |
| V | Restituzione saldo al contraente . | — | 12.441.610 | -12.441.610 |
| | Totali al 31 dicembre 1975 . . . | 34.504.355 | 15.858.620 | 18.645.735 |
| | Eventuale rimanenza fine esercizio | 18.645.735 | — | 18.645.735 |

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 al 2 per cento (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).

L'anticipo che deriva da tale percentuale è, salvo casi eccezionali, sufficiente a far fronte alle varie spese.

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 ORME ha stipulato, per il disimpegno dei compiti d'istituto, contratti di riparazione e di fornitura per un ammontare complessivo di lire 388.410.335 e contratti di alienazione materiali automobilistici fuori uso, per un importo di lire 226.978.850.

E 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 richiedono 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.

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 0,055 per cento circa sull'importo globale dei contratti stipulati.

Difesa

CANCELLERIA

Tali spese rappresentano le 0,046 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 0,119 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. 19

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1975**

(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 BRIGATE « JULIA » — UDINE

per l'anno finanziario 1975

RENDICONTO FINANZIARIO

RELAZIONE

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1975

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 | 418.750 | 219.870 | 198.880 |
| II | Spese di bollo | 209.375 | 52.750 | 156.625 |
| III | Spese di registrazione | 1.046.875 | 636.800 | 410.075 |
| IV | Altre spese | 418.750 | 142.820 | 275.930 |
| V | Restituzione saldo al contraente . | — | 1.041.510 | -1.041.510 |
| | Totali al 31 dicembre 1975 . . . | 2.093.750 | 2.093.750 | — |
| | Eventuale rimanenza 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 1975 ha stipulato n. 2 contratti (n. 53 di rep. in data 28 gennaio 1975 e n. 54 di rep. in data 14 novembre 1975) per la vendita a mezzo asta pubblica di rispettivamente n. 119 e n. 56 quadrupedi riformati, ricavando la somma complessiva di lire 41.875.000.

La somma di lire 2.093.750 (lire 1.276.750 del 1° contratto e lire 817.000 del 2° contratto) è stata trattenuta agli acquirenti dei quadrupedi per anticipo spese contrattuali sulla base del 5 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 breve lasso di tempo.

| | | |
|---|----|-----------|
| I - Spese per la stampa e pubblicazione dei manifesti | L. | 219.870 |
| II - Spese per acquisto carte bollate e valori bollati occorrenti per la compilazione dei contratti | » | 52.750 |
| III - Spese sostenute per la registrazione dei contratti presso l'Ufficio del registro di Udine | » | 636.800 |
| IV - Spese per acquisto materiale vario di cancelleria e compensi al pubblico banditore | » | 142.820 |
| V - Restituzione agli acquirenti dei quadrupedi dell'importo residuale | » | 1.041.510 |
| Totale | L. | 2.093.750 |

ANNESSO N. 20

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1975**

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

RENDICONTO ANNUALE

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

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

SEZIONE AUTONOMA GENIO M.M. — LA MADDALENA

per l'anno finanziario 1975

RENDICONTO RIASSUNTIVO

RELAZIONE

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1975

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

| Numero 1 | OGGETTO 2 | IMPORTI | | |
|-------------|---|------------------|------------------|----------------|
| | | Introiti 3 | Pagamenti 4 | Saldi 5 |
| | Eventuale riporto dell'esercizio precedente | 136.160 | — | 136.160 |
| I | Spese di copia e stampa | — | 581.870 | — |
| II | Spese di bollo | — | 526.500 | — |
| III | Spese di registrazione | 1.754.230 | 213.300 | 431.960 |
| IV | Altre spese | — | 600 | — |
| V | Restituzione saldo al contraente | — | 346.600 | - 346.600 |
| | Totali al 31 marzo 1975 | 1.890.390 | 1.668.870 | 221.520 |
| | Eventuale rimanenza al 31 dicembre 1975 | 221.520 | — | 221.520 |

Difesa

RELAZIONE

Fra i vari compiti di istituto della Sezione autonoma del genio militare per la marina di La Maddalena vi è anche 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.

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 (cassa corrente) della quale sono responsabili il capo ufficio amministrazione, che è anche ufficiale rogante, e il cassiere. I movimenti relativi a tali spese, pertanto, sono evidenziate nel giornale di cassa e nel partitario *B* « Conti particolari » (Partite estranee). Di conseguenza la responsabilità della gestione non è affidata alla sola persona dell'ufficiale rogante.

Le relative operazioni eseguite a seguito di regolari ordini di riscossione (Mod. DE/3560) e ordini di pagamento (Mod. n. 675 Esercito) vengono registrate come su specificato nel giornale di cassa al conto « partite estranee ». Alle ditte che depositano le anticipazioni vengono rilasciate regolari quietanze.

Dopo la registrazione del contratto e la liquidazione, quindi, di tutte le spese inerenti all'atto stesso, alla ditta viene restituita la eventuale somma rimasta a suo credito e viene consegnato il conto dimostrativo delle spese e del saldo, compilato dall'Ufficio della Sezione addetto alla compilazione dei rendiconti annuali 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 1975 il rendiconto delle spese contrattuali ha dato le seguenti risultanze:

| | |
|-------------------|--------------|
| Entrate | L. 1.890.390 |
|-------------------|--------------|

=====

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1975

Difesa

Uscite:

| | | |
|--|----|----------------|
| spese varie (copia, bollo, registro, eccetera) . . . | L. | 1.322.270 |
| rimborso a saldo | » | <u>346.600</u> |
| | L. | 1.668.870 |

| | | |
|--|----|-------------------------|
| somme versate in Tesoreria per i depositi non esauriti in breve termine | » | <u>221.520</u> |
| | L. | <u><u>1.890.390</u></u> |

PAGINA BIANCA