

ANNESSO N. 65

**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 LAVORI DEMANIO E MATERIALI GENIO —
FIRENZE**

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	3.103.170	—	3.103.170
	I Spese di copia e stampa	—	—	—
	II Spese di bollo	1.710.780	1.712.500	- 1.720
	III Spese di registrazione	1.568.350	2.263.350	- 695.000
	IV Altre spese	—	—	—
	V Restituzione saldo al contraente . .	—	1.578.150	- 1.578.150
	Totali al 31 dicembre 1975 . . .	6.382.300	5.554.000	828.300
	Eventuale rimanenza fine esercizio	828.300	—	828.300

Difesa

RELAZIONE

1) Ufficiale rogante responsabile della gestione: direttore di ragioneria di 2^a classe Vittorio Alaimo: dal 1° gennaio 1975 al 31 dicembre 1975.

2) Introiti delle aliquote: esperite le gare di appalto, le somme presumibili per spese contrattuali (articolo 62 del R.C.G.S.) vengono richieste con lettera raccomandata alle imprese deliberatarie dei lavori, che provvedono al relativo versamento presso la Sezione di Tesoreria provinciale dello Stato di Firenze mediante apposita fattura mod. 124, allegata alla predetta raccomandata. Successivamente la Tesoreria invia a questa Direzione l'originale della quietanza Mod. 123/T corrispondente alle somme versate da ogni impresa.

3) Pagamenti per spese contrattuali: per i contratti in forma pubblica amministrativa, non appena pervengono i relativi decreti di approvazione, e per le scritture private, questa Direzione emette di volta in volta i relativi ordinativi di pagamento mod. 180/T tratti sui conti aperti nella predetta Tesoreria di Firenze a favore:

dell'Ufficio del registro atti pubblici e privati di Firenze, per le spese relative alla registrazione dell'atto;

dell'ufficiale rogante per le spese di bollo;

delle imprese, a pareggio dei singoli conti delle somme anticipate.

4) Conclusioni. In relazione a quanto sopra esposto e a quanto risulta dalla dimostrazione di ogni singolo rendiconto, questa Direzione, in ottemperanza alle norme in vigore, provvede alle sole spese di bollo e registrazione fiscale detraendole dalle somme anticipate delle imprese deliberatarie dei lavori, restituendo alle medesime le eventuali rimanenze.

ANNESSO N. 66

**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)*

**8ª OFFICINA RIPARAZIONI MOTORIZZAZIONE ESERCITO —
ROMA**

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	6.956.221	—	6.956.221
I	Spese di copia e stampa	—	1.625.487	—
II	Spese di bollo	—	1.995.927	—
III	Spese di registrazione	9.790.775	4.353.428	-1.644.163
IV	Altre spese	—	3.460.096	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	792.003	-792.003
	Totali al 31 dicembre 1975	16.746.996	12.226.941	4.520.055
	Eventuale rimanenza fine esercizio	4.520.055	—	4.520.055

Difesa

RELAZIONE

La gestione delle somme versate dalle Ditte contraenti quale anticipo spese contrattuali è affidata al capo ufficio amministrazione e si svolge sotto l'osservanza delle norme del R.C.G.S. e delle disposizioni contenute nell'I.S.C.A.M., nonché delle disposizioni emanate dal Ministero del Tesoro con circolare n. 22 del 5 marzo 1973.

In particolare:

a) 1. — La definizione dell'entità delle spese da richiedere alle Ditte contraenti è stata fissata per l'esercizio finanziario 1975 sulla base dei seguenti importi:

lire 100.000 per i contratti ordinari di riparazioni autoveicoli;

lire 30.000 per i contratti ad economia di riparazioni autoveicoli;

lire 50.000 per i contratti ordinari di provviste;

lire 30.000 per i contratti ad economia di provviste;

3 per cento del valore aggiudicato per le gare di alienazione materiali.

2. — Il versamento delle somme viene effettuato direttamente dalle Ditte presso la Tesoreria provinciale dello Stato, Sezione di Roma, e la relativa quietanza rimessa a questa O.R.M.E.

3. — Il pagamento delle spese sostenute viene eseguito tramite la precitata Tesoreria mediante ordinativi Mod. 180/T emessi sui depositi provvisori di cui sopra.

4. — A chiusura del contratto, dopo la registrazione e la spedizione del decreto di svincolo cauzione, si provvede alla restituzione alla Ditta contraente della eventuale somma residua, tramite la Tesoreria provinciale dello Stato, Sezione di Roma, mediante Mod. 180/T con pagamento a mezzo vaglia cambiario.

b) 1. — In merito alle singole voci che compongono il rendiconto riassuntivo relativo all'esercizio 1975, si fa presente quanto segue: le spese sostenute a carico del titolo I sono state di lire 1.625.487 e sono state fatte gravare nel titolo le spese per: copia-

tura contratti, stampa, impaginatura e cucitura libretti invito alle gare di alienazione, stampa allegati contrattuali, stampa capitoli speciali d'oneri, stampa capitoli tecnici vari;

2. — le spese sostenute a carico del titolo II sono state di lire 1.995.927 e sono state fatte gravare nel titolo le spese per: acquisto carta bollata per compilazione degli atti, acquisto marche da bollo che sono state apposte sui capitoli speciali d'oneri, sui capitoli tecnici vari nonché sugli allegati contrattuali e sulle richieste di pagamento;

3. — le spese sostenute a carico del titolo III sono state di lire 4.353.428 e sono state fatte gravare nel titolo le spese per: registrazione fiscale dei seguenti atti: contratti ordinari per riparazioni e provviste, contratti ordinari per trattative private, contratti ad economia per riparazioni e provviste, verbali-contratto di deliberamento gare alienazione materiali fuori uso, verbali di deliberamento gare per lavoro e provviste, 6/5 in aumento sui contratti ordinari di riparazioni;

4. — le spese sostenute a carico del titolo IV sono state di lire 3.460.096 e sono state fatte gravare nel titolo le spese per: cancelleria, postali, fotocopie, telefoniche, trasporto tramviario personale addetto alla registrazione degli atti, servizio di Tesoreria, eccetera;

5. — le spese sostenute a carico del titolo V sono state di lire 792.003 e sono state fatte gravare nel titolo le spese per: restituzione somme alle Ditte contraenti a saldo conti relativi a contratti chiusi eccedenti la spesa occorrente.

Come dimostrato nel rendiconto riassuntivo allegato, la somma riportata nel precedente esercizio 1974 è di lire 6.956.221 che unita alla somma degli eventuali introiti successivi da un totale di lire 16.746.996 da rendicontare; la somma pagata, comprensiva dei saldi è di lire 12.226.941 e la rimanenza a fine esercizio è di lire 4.520.055.

PAGINA BIANCA

ANNESSO N. 67

**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 ARTIGLIERIA DI NAPOLI

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	810.990	—	810.990
II	Spese di bollo	—	35.000	- 35.000
III	Spese di registrazione	—	52.550	- 52.550
IV	Altre spese	—	740	- 740
V	Restituzione saldo al contraente	—	274.600	- 274.600
	Totali al 31 dicembre 1975	810.990	362.890	448.100
	Eventuale rimanenza fine esercizio	448.100	—	448.100

Difesa

RELAZIONE

1) L'esercizio finanziario 1975 si è aperto con conto a pareggio.

2) Nell'esercizio 1975 sono state incassate lire 810.990, versate da varie Ditte per anticipo spese contrattuali.

Da detta somma, lire 362.890 sono state introitate a mezzo regolari titoli di riscossione e successivamente accantonate a fondo scorta e lire 448.100 sono state versate direttamente dalla Ditta CO.FER.PUL. alla Tesoreria provinciale dello Stato di Napoli con quietanza n. 38.74 in data 18 dicembre 1975.

3) A fronte del predetto importo totale di entrata, fanno riscontro le seguenti uscite:

a) per spese di bollo	L.	35.000
b) per registrazioni fiscali	»	52.550
c) per spese postali	»	740
d) restituite ai singoli contraenti a chiusura conti	»	274.600

Totale	L.	362.890
		=====

Il totale dei pagamenti ammonta, quindi, a lire 362.890 e sono stati eseguiti mediante prelevamento con regolari titoli.

Resta un residuo attivo di lire 448.100 per il contratto n. 1216 di rep. in data 20 dicembre 1975 e relativo alla Ditta CO.FER.PUL. di Napoli ancora in corso di espletamento e da riportare al nuovo esercizio 1976.

ANNESSO N. 68

**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)*

22° STABILIMENTO GENIO MILITARE — PAVIA

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	11.841.430	—	11.841.430
I	Spese di copia e stampa	—	485.385	—
II	Spese di bollo	6.190.000	1.875.020	2.927.295
III	Spese di registrazione	—	962.300	—
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente . .	—	7.102.015	7.102.015
	Totali al 31 dicembre 1975 . .	18.031.430	10.424.720	7.606.710
	Eventuale rimanenza fine esercizio	7.606.710	—	7.606.710

Difesa

RELAZIONE

1) Le somme vengono anticipate dalle Ditte interessate mediante versamento sul conto corrente postale n. 3/17006 intestato al 22° Stabilimento genio militare e temporaneamente imputate a Fondo scorta.

2) Successivamente tale importo, dedotto delle prime spese di bollo, viene versato, dal Fondo scorta, alla competente Tesoreria provinciale mediante Mod. 125/T.

3) Con ordinativi Mod. 180/T questo Stabilimento preleva di volta in volta alla Tesoreria provinciale le singole somme che necessitano per le ulteriori spese di bollo mentre le spese di registrazione del contratto vengono versate dietro richiesta di questo Stabilimento mediante ordinativo Mod. 180/, direttamente dalla Tesoreria provinciale all'Ufficio del registro.

ANNESSO N. 69

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 II REGIONE AEREA — ROMA

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	477.495	—	477.495
I	Spese di copia e stampa	—	75.404	—
II	Spese di bollo	1.630.000	190.400	838.680
III	Spese di registrazione	—	235.800	—
IV	Altre spese	—	290.080	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	801.135	- 801.135
Totali al 31 dicembre 1975		2.107.495	1.592.455	515.040
	Eventuale rimanenza fine esercizio	515.040	—	515.040

Difesa

RELAZIONE

La presente relazione viene redatta in ossequio a quanto richiesto dalla circolare del Ministero del Tesoro n. 22, prot. 120430, datata 5 marzo 1973, all'oggetto « Legge 25 novembre 1971, n. 1041, concernente gestioni fuori bilancio nell'ambito delle Amministrazioni dello Stato. Rendiconti delle somme anticipate da terzi per spese contrattuali » ed a corredo dei rendiconti stessi.

Non vi è molto da variare a quanto specificato e descritto nella relazione illustrativa allegata al rendiconto per l'anno 1974, perché la procedura adottata già per il decorso esercizio, trova integrale e puntuale applicazione anche per l'esercizio 1975.

È solo da sottolineare che per alcuni conti l'operazione di rendiconto si limita soltanto ad evidenziare la restituzione a saldo alle Ditte della rimanenza del fondo costituito presso la Tesoreria provinciale di Roma.

La gestione dei depositi costituiti dalle Ditte aggiudicatarie per far fronte alle spese di cancelleria, copia, bollo e registrazione afferenti ad ogni singolo contratto, avviene secondo le norme contenute negli articoli 1330 e 1359 delle Istruzioni generali per i servizi del Tesoro.

Viene, pertanto, costituito per ogni singolo contratto, un deposito provvisorio presso la Tesoreria provinciale di Roma a cura della Ditta aggiudicataria; su tale deposito il sottoscritto ufficiale rogante provvede ad emettere ordinativi di pagamento a favore dei vari creditori, restituendo l'eventuale saldo attivo alla Ditta che ha costituito il deposito.

Si segnala, pertanto, in particolare:

1) Spese di copia e stampa. Poiché il lavoro di copiatura dei contratti è stato effettuato esclusivamente nel normale orario di ufficio, non è stato corrisposto alcun compenso al personale che ha svolto il lavoro di copiatura.

2) Spese di bollo. Vengono addebitate, su ogni deposito, per ciascun contratto in relazione all'effettivo impiego della carta bollata e delle marche da bollo per gli allegati.

3) 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, a favore del quale vengono tratti gli ordinativi di pagamento sul deposito provvisorio intestato alla ditta contraente.

Difesa

4) Altre spese. In tale voce rientrano, come previsto nella precedente relazione, le spese di cancelleria il cui pagamento è stato effettuato con ordinativi di pagamento a favore delle ditte fornitrici. Non essendosi potuto procedere materialmente ad addebitare a ciascuna ditta l'esatto costo della cancelleria per ogni contratto, per evidenti ragioni di serietà, opportunità e convenienza, si è provveduto, in attesa di una migliore regolamentazione della materia, ad un calcolo forfettario, dividendo l'importo delle fatture emesse dalle ditte fornitrici della cancelleria a fine anno per il numero dei contratti stipulati, ed a procedere, quindi, all'addebito dell'importo così ottenuto su ciascun deposito provvisorio.

5) Restituzione saldo al contraente. Avviene, quando possono considerarsi esaurite tutte le operazioni precedenti ed il saldo viene restituito con ordinativo a favore del contraente che ha costituito il deposito.

PAGINA BIANCA

ANNESSO N. 70

**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 LAVORI DEMANIO E MATERIALI GENIO — BOLOGNA

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	2.377.770	—	2.377.770
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	1.444.310	—
III	Spese di registrazione	3.240.000	1.083.950	690.870
IV	Altre spese	—	20.870	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	2.442.775	-2.442.775
	Totali al 31 dicembre 1975	5.617.770	4.991.905	625.865
	Eventuale rimanenza fine esercizio	625.865	—	625.865

Difesa

RELAZIONE

1) La gestione fuori bilancio di questa Direzione nel corso dell'esercizio finanziario 1975, è stata interessata da n. 132 rendiconti per somme anticipate delle imprese a titolo di deposito per spese contrattuali:

2) Il rendiconto per ogni anticipazione è costituito dalla seguente documentazione:

mod. 1029 regolamentare;

modello previsto dalla circolare n. 22 del Ministero del tesoro, I.G.F. in data 5 marzo 1973.

3) L'Ufficiale rogante che ha ricevuto le anticipazioni è l'Ispettore di ragioneria Guido Masiello, capo ufficio amministrazione di questa Direzione, mentre la determinazione delle spese è affidata al Direttore dei conti, direttore di ragionerie di 1^a classe Ezio Barbieri.

4) La procedura seguita per l'amministrazione delle spese contrattuali è la seguente:

a) le ditte contraenti versano sul conto corrente postale numero 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 richiesta fondi;

c) le prime esigenze (spese postali di gara, prelievo carte bolate e marche da bollo per i documenti contrattuali, la tassa di registrazione del verbale di aggiudicazione ed altre per immediate necessità) vengono prelevate in contanti dal responsabile del reparto contratti mediante apposita richiesta sottoscritta; la somma così prelevata reintegrerà l'anticipazione che il responsabile del reparto contratti ha tratto dal fondo permanente concessogli in inizio dell'esercizio;

d) per gli atti contrattuali che hanno immediato perfezionamento (cottimi, scritture private) viene subito pagata la tassa di registrazione mediante versamento, a mezzo conto corrente 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 postale e la partita viene chiusa a pareggio;

e) per le anticipazioni, per le quali si prevede una lunga giacenza superiore a tre mesi (come nel caso di contratto per atto pubblico da approvare a mezzo decreto) si provvederà a versare, nella competente sezione provinciale di Tesoreria, la somma pari all'anticipo fatto dalla ditta meno le spese di cui al punto c), già effettuata;

f) non appena interviene l'approvazione del contratto che deve — quindi — essere registrato, si acclara presso l'Ufficio del registro l'importo della relativa tassa dopo di che:

1) si emette un ordinativo di pagamento a favore dell'Ufficio del registro competente di un importo pari alla tassa di registro;

2) si emette, parimenti, un altro ordinativo — ma a favore della ditta contraente — di un importo pari alla differenza fra la somma a suo tempo versata e quella dell'ordinativo di cui al precedente punto 1);

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

5) Il rendiconto generale della gestione è costituito da:

n. 132 mod. 1029 regolamentari;

n. 132 mod. previsti dalla circolare succitata dal Ministero del tesoro.

n. 1 rendiconto riassuntivo della gestione 1975 con allegato quello della precedente 1974 per il riferimento delle rimanenze.

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

PAGINA BIANCA

ANNESSO N. 71

**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 AUTONOMA COMMISSARIATO MILITARE SARDEGNA
CAGLIARI**

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	1.330.842	—	1.330.842
I	Spese di copia e stampa	658.965	658.965	—
II	Spese di bollo	722.765	722.765	—
III	Spese di registrazione	499.535	497.535	2.000
IV	Altre spese	2.538.585	1.592.732	945.853
V	Restituzione saldo al contraente	—	627.125	- 627.125
	Totali al 31 dicembre 1975	5.750.692	4.099.122	1.651.870
	Eventuale rimanenza fine esercizio	1.651.870	—	1.651.870

Difesa

RELAZIONE

Le somme anticipate dalle Ditte interessate per spese contrattuali e gestite dalla Sezione autonoma di Commissariato militare della Sardegna ammontano, per l'anno 1975 a lire 4.419.850.

All'ammontare di tale somma le Ditte hanno contribuito in misura diversa a seconda dell'importo del contratto, in quanto la somma richiesta per l'accreditamento sul conto corrente postale di questa Sezione, presumibilmente occorrente sia per spese di registrazione sia per spese di stipulazione e di esecuzione del contratto, è inversamente proporzionale al valore del contratto stesso e, comunque, contenuto nei limiti strettamente indispensabile. Ad avvenuto accreditamento questa Sezione, attraverso l'Ufficio amministrazione, provvede al versamento della somma in Tesoreria con modelli 125 T.

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

Per quanto riguarda il reintegro delle somme anticipate alle Ditte da questa Sezione, che sono tratte dal fondo permanente a disposizione dell'Ufficio contratti, per spese relative alla stipulazione ed alla esecuzione dei vari contratti (fogli bollati, marche da bollo, spese postali, spese di gara ecc.) si provvede all'emissione di ordinativi di pagamento intestati ad un ufficiale o maresciallo appositamente delegati. A contratto ultimato, le rimanenze dei depositi costituiti in Tesoreria vengono restituite ai titolari delle varie ditte attraverso ordinativi di pagamento ad essi intestati.

Si precisa, inoltre, che della somma di lire 1.330.842, residuo dei precedenti esercizi finanziari, restano da restituire lire 464.542; per l'esercizio finanziario 1975 restano da restituire lire 1.187.328: pertanto alla data del 31 dicembre 1975 resta da restituire la complessiva somma di lire 1.651.870.

Questa Sezione precisa che non ha per il momento la possibilità di produrre, entro la data fissata (31 marzo 1975) 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, ne consegue che la chiusura degli impegni contrattuali e l'acquisizione della documentazione relativa alla citata chiusura degli atti, supera la data di presentazione del rendiconto, per cui la documentazione attestante la restituzione dei saldi sugli anticipi, potrà essere prodotta in occasione dell'invio del successivo rendiconto.

ANNESSO N. 72

**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)*

POSTO RACCOLTA QUADRUPEDI DI GROSSETO

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	—	700.275	—
II	Spese di bollo	4.420.000	70.000	1.144.285
III	Spese di registrazione	—	2.197.500	—
IV	Altre spese	—	307.940	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	1.144.285	- 1.144.285
Totale al 31 dicembre 1975 . . .		4.420.000	4.420.000	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	—

Difesa

RELAZIONE

a) Durante l'esercizio finanziario 1975 la somma complessiva gestita, quale anticipo per le varie spese contrattuali è di lire 4.420.000.

Essa si riferisce ai « Depositi provvisori » costituiti per conto delle ditte e dei contratti sottoelencati:

1. Sacerdote Nevio Bigagli, contr. n. 1389 di rep. del 31 dicembre 1974	L. 4.800
2. N. 20 acquirenti di quadrupedi di riforma, n. 1390 di rep. del 17 gennaio 1975	» 723.600
3. N. 20 acquirenti di quadrupedi di riforma n. 1391 di rep. del 13 febbraio 1975	» 903.900
4. N. 7 acquirenti di quadrupedi di riforma, n. 1392 di rep. del 23 aprile 1975	» 146.500
5. N. 29 acquirenti di quadrupedi di riforma, n. 1390 di rep. del 23 aprile 1975	» 557.250
6. N. 20 acquirenti di quadrupedi di riforma, n. 1394 di rep. del 6 maggio 1975	» 846.300
7. N. 26 acquirenti di quadrupedi di riforma, n. 1395 di rep. del 22 maggio 1975	» 601.950
8. N. 12 acquirenti di quadrupedi di riforma, n. 1396 di rep. del 15 ottobre 1975	» 635.700
Totale complessivo	L. 4.420.000

b) La somma complessiva di cui sopra è stata, di volta in volta, riscossa con « Ordine di riscossione » e contemporaneamente versata con « Ordine di pagamento », presso la sezione Tesoreria provinciale di Grosseto per la costituzione dei relativi « depositi provvisori » in ottemperanza al disposto degli articoli 1330 e 1359 delle Istruzioni generali per i Servizi del tesoro, circolari n. BL/10289 e B/L/10542 rispettivamente in data 21 e 27 gennaio 1972 del Ministero della difesa, Ufficio del segretario generale (legge 25 novembre 1971, n. 1041).

c) La procedura di gestione per l'erogazione delle spese contrattuali è stata quella prescritta dall'articolo 1359 delle Istruzioni generali dei Servizi del Tesoro. Sono stati emessi, infatti, di volta in volta, « Ordinativi di pagamento » mod. 180/T sulle disponibilità dei « depositi provvisori » di cui al precedente punto *b*, per le esigenze di cui appresso:

- spesa di registrazione fiscale dei contratti;
- spesa per acquisto di valori bollati, francobolli ecc.;
- spese per stampa manifesti « Avvisi d'asta » e relativi oneri per le pubblicazioni e affissioni;
- spese varie di cancelleria;
- spese per la fotocoproduzione della documentazione occorrente per il rendiconto delle spese contrattuali;
- restituzione dei saldi ai relativi contraenti.

PAGINA BIANCA

ANNESSO N. 73

**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 PRINCIPALE ROMA

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	1.697.005	10.200	1.686.805
	Anticipo spese contrattuali	—	—	—
I	Spese copia e stampa	—	323.780	—
II	Spese di bollo	—	263.050	—
III	Spese di registrazione	537.940	259.900	- 640.570
IV	Altre spese	—	331.780	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	450	- 450
	Totali al 31 dicembre 1975	2.234.945	1.189.160	1.045.785
	Eventuale rimanenza fine esercizio	1.045.785	—	1.045.785

Difesa

RELAZIONE

Il saldo attivo dell'esercizio finanziario 1974 è stato di lire 1.686.805.

Nell'area dell'esercizio finanziario 1975 per la stipulazione di nuovi contratti, sono stati formati depositi per le spese contrattuali il cui ammontare complessivo è stato di lire 537.940.

La dimostrazione per le spese della gestione extra bilancio anno 1975 e da effettuarsi quindi sull'importo di lire 2.224.745 somma risultante tra il saldo attivo dell'esercizio finanziario 1974 e i nuovi depositi anno 1975.

Dall'analisi delle uscite si può desumere quanto segue:

a) spese di copia e stampa come carta per fotocopie e carta ciclostile inchiostro ecc.: 323.780.

b) per l'acquisto di carta bollata occorrente per la stesura degli atti e per le spese di bollo sui versamenti e prelevamenti in Tesoreria l'ammontare complessivo è stato di lire 263.050;

c) le spese sostenute per registrazione fiscale di ogni singolo contratto a tassa fissa per quelli riguardanti i contratti soggetti alla imposta sul valore aggiunto, e a percentuale per gli esenti da IVA è stato di lire 259.900;

d) le altre spese come definito dal punto IV dello specchio riepilogativo ammontano a lire 331.780. Questa somma comprende:

— spese tranviarie per gli spostamenti tra Ospedale militare, Banca d'Italia, Ufficio del registro: 50.000;

— spese telefoniche sostenute per comunicazioni urgentissime alle ditte fornitrici: 85.000;

— spese di cancelleria per acquisto di quanto necessita per pratiche contrattuali non imputabili a spese d'ufficio: 187.630;

— spese per R.R.R. e telegrammi per richiesta documenti per la stipula di contratti e relativi solleciti: 9.150.

e) la somma restituita è di lire 450.

Difesa

La rimanenza a saldo dell'esercizio finanziario 1975 è quindi di lire 1.045.785 pari alla differenza tra le entrate di lire 2.234.945 e le uscite di lire 1.189.160.

CONCLUSIONE

La somma di lire 1.045.785 di cui al predetto punto d) alla data del 31 dicembre 1975 era tutta depositata alla Tesoreria provinciale di Roma cassa depositi provvisori.

PAGINA BIANCA

ANNESSO N. 74

**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 DI COMMISSARIATO V C.M.T.
COMANDO LOGISTICO DELLA R.M.N.E. DI VERONA**

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	7.521.941	—	7.521.941
I	Spese di copia e stampa	—	24.559.152	—
II	Spese di bollo	—	11.043.400	- 2.202.561
III	Spese di registrazione	51.695.951	18.295.960	—
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzioni saldo al contraente	—	1.641.245	- 1.641.245
	Totale al 31 dicembre 1975	59.217.892	55.539.757	3.678.135
	Eventuale rimanenza fine esercizio	3.678.135	—	3.678.135

Difesa

RELAZIONE

La gestione di cui sopra, per un ammontare complessivo di lire 59.217.892 relativa a numero 361 contratti, è stata così condotta:

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

— la Banca d'Italia ha accreditato la somma, mediante quietanza, a disposizione dell'ufficiale rogante di questa Direzione per spese di registrazione e contrattuali;

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

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

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

c) di un ufficiale o sottufficiale di questa Direzione, per acquisto marche da bollo, per la regolarizzazione fiscale dei contratti.

Il predetto ammontare di lire 59.217.892 si riferisce:

— per lire 7.521.941 a riporto dell'esercizio 1974;

— per lire 51.695.951 a introito dell'anno 1975.

L'utilizzo della suddetta somma è stato così ripartito:

— per spese di copia e stampa lire 24.559.152 (con emissione di 180 T a favore della ditta fornitrice di fotocopie);

— per spese di bollo e di registrazione lire 11.043.400 (con emissione di 180 T a favore dell'ufficiale o sottufficiale incaricato di questa Direzione per acquisto di marche da bollo per la regolarizzazione fiscale dei contratti e 180 T a favore dell'Ufficio del registro);

— per spese di cancelleria lire 18.295.960 (con emissione di 180 T a favore della ditta fornitrice di materiale di cancelleria);

— per restituzione saldo al contraente lire 1.641.245 (con emissione di 180 T a favore del contraente stesso).

A fine esercizio 1975 si è avuta una rimanenza di lire 3.678.135.

ANNESSO N. 75

**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 X. C.M.T. NAPOLI

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	1.467.150	—	1.467.150
I	Spese di copia e stampa	—	3.615.441	—
II	Spese di bollo	—	4.819.600	—
III	Spese di registrazione	17.452.800	4.467.290	4.550.469
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	1.595.849	-1.595.849
Totali al 31 dicembre 1975		18.919.950	14.498.180	4.421.770
	Eventuale rimanenza fine esercizio	4.421.770	—	4.421.770

Difesa

RELAZIONE

Durante l'esercizio finanziario 1975, le somme per le spese contrattuali sono state versate dalle ditte interessate presso la cassa di questa Direzione, la quale mensilmente provvedeva al versamento presso la sezione di Tesoreria provinciale, ad eccezione fatta per la ditta Mengozzi Giovanni la quale ha provveduto a versare direttamente la somma richiesta presso la sezione di Tesoreria provinciale di Napoli come da quietanza n. 1419 in data 23 aprile 1975 allegata al contratto n. 22493 di rep. del 31 gennaio 1975. •

Per le quietanze mensili è allegato l'elenco delle ditte cui si riferisce il versamento.

La quietanza stessa è allegata, in copia, al rendiconto del primo contratto interessato. Per gli altri contratti segnati nell'elenco se ne fa riferimento sui rendiconti di ciascuno.

Per quanto riguarda le spese addebitate ai contratti i relativi prelevamenti sono stati effettuati direttamente presso la locale sezione di Tesoreria provinciale:

- dall'ufficiale rogante: per quanto riguarda i valori bollati;
- dal personale interessato: per le spese di scritturazione;
- dalla ditta fornitrice: per la cancelleria;
- per le imposte di registro mediante accredito presso gli uffici finanziari interessati.

Ai rendiconti sono state allegate le richieste effettuate dall'ufficiale rogante all'Ufficio amministrazione di questa Direzione, che sulla base delle stesse, provvedeva a compilare i modelli 180 T per l'accredito in Tesoreria. Tali richieste sono allegate, in copia, al rendiconto del primo dei contratti interessati e vi si fa riferimento su quelli degli altri.

Per le spese di registrazione fiscale, a ciascun rendiconto è stata allegata la fotocopia delle pagine del contratto, e del verbale di deliberamento, quando necessario, recante il timbro dell'Ufficio del registro. Nelle note, accanto all'indicazione di spesa è scritto « registrazione ».

Per la restituzione del saldo al contraente è stata allegata, a ciascun rendiconto, la relativa richiesta effettuata al predetto Ufficio amministrazione, sulla scorta della quale lo stesso ha provveduto ad emettere i modelli 180 T a favore delle Ditte interessate.

Difesa

La discordanza che si rileva su alcuni rendiconti tra la somma versata dalla Ditta e quella della relativa quietanza di Tesoreria è dovuta al fatto che determinati prelevamenti sono stati effettuati, in contanti, quando la somma era ancora disponibile presso la cassa di questa Direzione.

PAGINA BIANCA

ANNESSO N. 76

**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 GENERALE COSTARMAEREO DI ROMA

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	852.100	—	852.100
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	—	—
III	Spese di registrazione	—	152.000	- 152.000
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	280.100	- 280.100
	Totali al 31 dicembre 1975	852.100	432.100	420.000
	Eventuale rimanenza fine esercizio	420.000	—	420.000

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1975

Difesa

RELAZIONE

Per l'anno 1975, la gestione contrattuale di questa Direzione generale è esposta nei seguenti dati:

Versamenti effettuati dalle Ditte contraenti, presso la Tesoreria provinciale dello Stato, sezione di Roma lire 852.100.

Spese di registrazione fiscale degli atti contrattuali presso l'Ufficio del registro di Roma	L.	152.000
Rimborso residuo ditte contraenti	»	280.100
Rimanenza fine esercizio 1975	»	420.000
		<hr/>
Totale	L.	852.100
		<hr/> <hr/>

ANNESSO N. 77

**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 PRINCIPALE DI CALTANISSETTA

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	2.800	2.800	—
III	Spese di registrazione	4.200	2.300	1.900
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	1.900	1.900
	Totali al 31 dicembre 1975 . . .	7.000	7.000	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	—

Difesa

RELAZIONE

Dovendosi procedere alla stipulazione del contratto a trattativa privata con il sig. Bruno Umberto relativo al servizio barbiere per l'anno 1975 si è operato nel modo seguente:

a) Riscossione dal contraente di lire 7.000 quale misura forfettaria per spese di bollo e registrazione come dal rendiconto (tit. n. 50 del 1° trimestre 1975);

b) rimborso, a carico dell'anticipo di lire 5.100 all'ufficiale rogante delle spese effettivamente sostenute:

— per acquisto di n. 4 fogli di carta legale di lire 700 per la redazione del contratto in duplice originale;

— per la registrazione del contratto per lire 2.300;
(tit. n. 395 1° trim. 1975)

c) rimborso al contraente della differenza di lire 1.900 non impiegata (tit. n. 396 del 1° trim. 1975).

ANNESSO N. 78

**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 DI COMMISSARIATO MILITARE — FIRENZE

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	15.118.090	—	15.118.090
I	Spese di copia e stampa	11.489.040	17.806.715	— 6.317.675
II	Spese di bollo	5.650.600	4.949.700	700.900
III	Spese di registrazione	4.827.900	4.050.500	777.400
IV	Altre spese	3.183.860	3.785.375	— 601.515
V	Restituzione saldo al contraente .	—	744.795	— 744.795
Totali al 31 dicembre 1975 . . .		40.269.490	31.337.085	8.932.405
	Eventuale rimanenza fine esercizio	8.932.405	—	8.932.405

Difesa

RELAZIONE

1. Responsabili della gestione:

— dal 1° gennaio 1975 all'8 dicembre 1975: cap. com. Pasquale Bursi;

— dal 9 dicembre 1975 al 31 dicembre 1975: magg. com. F. Paolo Campaniello.

I criteri e le modalità di gestione sono gli stessi seguiti per l'anno 1974. In particolare.

A) Acquisizione delle aliquote ed erogazione delle spese:

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

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

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

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

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

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

B) Singole poste del rendiconto.

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

ANNESSO N. 79

**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 DI COMMISSARIATO MILITARE — PADOVA

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	1.544.540	—	1.544.540
I	Spese di copia e stampa	—	196.000	—
II	Spese di bollo	—	1.421.000	—
III	Spese di registrazione	—	711.900	—
IV	Altre spese	2.402.250	—	- 900.630
		—	77.595	—
		—	896.385	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	—	—
	Totale al 31 dicembre 1975 . . .	3.946.790	3.302.880	643.910
	Eventuale rimanenza fine esercizio	643.910	—	643.910

Difesa

RELAZIONE

1. In ottemperanza a quanto stabilito dalla circolare n. 22 del 5 marzo 1973 del Ministero del tesoro, Ragioneria generale dello Stato, U.G.F., si è provveduto ad inviare alla Ragioneria centrale, a mezzo plichi raccomandati, il rendiconto, singolo per ogni ditta, delle somme dalle stesse anticipate per spese contrattuali durante l'anno 1975.

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

- ordinativo di pagamento (mod. 180/T);
- lettera di trasmissione degli ordinativi suddetti alla Tesoreria, con visto di ricevuta;
- eventuali fatture.

Ogni conto reca l'eventuale rimanenza al 31 dicembre 1975.

2. Per quanto attiene all'acquisizione ed erogazione delle entrate e dei pagamenti, le procedure attuate sono le seguenti:

a) le ditte, su richiesta della sezione di Commissariato militare di Padova, hanno accreditato — sul conto corrente postale della sezione stessa — le somme previste; la Sezione di Commissariato ne ha effettuato il versamento in Tesoreria, cumulativamente e man mano che le somme venivano accreditate (come risulta dalle allegate n. 4 quietanze di deposito provvisorio rilasciate dalla Tesoreria provinciale di Padova e relativi elenchi annessi).

b) i pagamenti sono avvenuti mediante emissione di ordinativi sui depositi provvisori costituiti presso la Tesoreria provinciale di Padova come sopra detto.

3. Come rilevasi dal rendiconto riassuntivo, i dati complessivi della gestione sono stati:

— riporto dell'esercizio 1974	L.	1.544.540
— introiti anno 1975	»	2.402.250
— pagamenti	L.	3.302.880
— rimanenza al 31 dicembre 1975	»	643.910
Totali a pareggio	L.	3.946.790
		3.946.790

ANNESSO N. 80

**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)*

FABBRICA D'ARMI DELL'ESERCITO — TERNI

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 esercizio precedente	4.984.385	—	4.984.385
I	Spese di copia e stampa	—	233.465	—
II	Spese di bollo	—	187.900	—
III	Spese di registrazione	1.829.475	145.100	1.184.065
IV	Altre spese	—	78.945	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	5.280.880	-5.280.880
	Totali al 31 dicembre 1975	6.813.860	5.926.290	887.570
	Eventuale rimanenza fine esercizio	887.570	—	887.570

Difesa

RELAZIONE

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

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

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

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

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

ANNESSO N. 81

**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 — PADOVA

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	95.150	—	95.150
I	Spese di copia e stampa	—	11.000	- 11.000
II	Spese di bollo	—	6.300	- 6.300
III	Spese di registrazione	—	4.300	- 4.300
IV	Restituzione saldo al contraente	—	73.550	- 73.550
	Totale al 31 marzo 1975	95.150	95.150	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	—

Difesa

RELAZIONE

Per ragioni di praticità e di snellezza burocratica il versamento in Tesoreria è stato effettuato in unica soluzione in attuazione delle disposizioni impartite con circolare n. 106110 datata 27 gennaio 1972 del Ministero del Tesoro, Direzione generale del tesoro, Ispettorato generale servizi cassa, Divisione IV, Roma.

Ai rendiconti di ogni ditta e per ogni operazione, sono allegati i seguenti documenti in copia conforme:

- Ordinativo di pagamento (mod. 180 T);
- Lettera di ricevuta della Tesoreria;
- Eventuali fatture.

La gestione è avvenuta mediante ordinativi sul deposito provvisorio costituito presso la sezione di Tesoreria provinciale dello Stato di Padova.

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

— Somma introitata	L. 95.150
— Somma pagata	» 21.600

Rimanenza al 31 marzo 1975	L. 73.550
	=====

Restituìta alla Ditta contraente.

I pagamenti sono stati così effettuati:

— Spese per acquisto carta da bollo	L. 6.300
— Spese per copia e stampa	L. 11.000
— Spese per registrazione	L. 4.300

Totale	L. 21.600
	=====

ANNESSO N. 82

**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^a REGIONE AEREA — DIREZIONE DEMANIO — MILANO

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	5.079.840	—	5.079.840
I	Spese di copia e stampa	—	5.995.800	—
II	Spese di bollo	—	3.279.500	—
III	Spese di registrazione	17.218.970	982.640	6.169.150
IV	Altre spese	—	791.880	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	4.060.040	-4.060.040
	Totale al 31 dicembre 1975	22.298.810	15.109.860	7.188.950
	Eventuale rimanenza fine esercizio	7.188.950	—	7.188.950

Difesa

RELAZIONE

I rendiconti singoli relativi alle somme anticipate dalle ditte appaltatrici per spese contrattuali sono stati redatti in duplice esemplare, mentre quello riassuntivo è stato redatto in quadruplica copia.

Ogni rendiconto è stato corredato dei documenti inerenti alle operazioni di entrata e uscita.

I documenti allegati riguardano: copia della quietanza di tesoreria, fattura relativa alla copiatura dattilografica dell'atto contrattuale, ordinativo di pagamento emesso sulla tesoreria.

I pagamenti effettuati sono stati specificati secondo le voci indicate nel modello trasmesso con circolare n. 120430 del Ministero del tesoro, Ragioneria generale dello Stato, in data 3 marzo 1973.

Circa le modalità di acquisizione e di erogazione delle entrate e dei pagamenti questa Direzione ha operato nel seguente modo: in sede di aggiudicazione dell'appalto è stata richiesta alla impresa, con la quale è stato instaurato un rapporto negoziale, la costituzione di un fondo spese contrattuali a mezzo di vaglia cambiario della Banca d'Italia, intestato alla Tesoreria provinciale dello Stato, sezione di Milano.

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

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

- a) Ufficio del registro per le spese relative alla registrazione fiscale dell'atto contrattuale;
- b) copista per spese di copiatura, cancelleria ed altre spese inerenti;
- c) ditta appaltatrice, per la restituzione del residuo spese contrattuali.

La copiatura degli atti è stata affidata esclusivamente al personale dell'Amministrazione (militari e civili) ed è stata effettuata nelle ore extra ufficio e con mezzi propri dei copisti.

Il materiale di cancelleria non è stato fornito dall'Amministrazione, ma è stato anticipato dai copisti medesimi.

Le ore in cui il copista ha effettuato il lavoro di copiatura non sono state computate nel compenso delle ore straordinarie poiché, sia durante il normale orario d'ufficio, sia durante le ore straordinarie il copista — dato il notevole carico di lavoro di questa Direzione — ha svolto esclusivamente lavoro ordinario d'ufficio.

ANNESSO N. 83

**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)*

OFFICINA RIPARAZIONI TRATTORI ESERCITO — PIACENZA

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	1.437.170	—	1.437.170
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	257.700	- 257.700
III	Spese di registrazione	800.000	118.680	681.320
IV	Altre spese	—	112.125	- 112.125
V	Restituzione saldo al contraente .	—	920.445	- 920.445
	Totale al 31 dicembre 1975	2.237.170	1.408.950	828.220
	Eventuale rimanenza fine esercizio	828.220	—	828.220

Difesa

RELAZIONE

Nell'esercizio finanziario 1975 la gestione delle spese contrattuali si è svolta ordinatamente seguendo le norme emanate dal Ministero del tesoro con la nota circolare n. 22 (prot. n. 120430) in data 5 marzo 1973.

Nel corso di detto esercizio sono stati costituiti nuovi depositi provvisori per un importo totale di lire 800.000 rappresentati da n. 6 quietanze di tesoreria.

Le somme prelevate ammontano complessivamente a lire 1.408.950.

Detta somma comprende l'aliquota di lire 920.445 che è stata fatta restituire direttamente dalla sezione di Tesoreria alle ditte interessate per contratti già definiti.

I prelevamenti di solito vengono fatti mensilmente, ciò per alleviare il lavoro della sezione di Tesoreria in quanto trattasi di somme di lieve entità (nell'esercizio 1975 sono stati effettuati numero 8 prelevamenti).

Per le spese da anticipare lo scrivente si serve del fondo permanente di lire 60.000 concesso dalla direzione O.R.T.E. con atto amministrativo n. 1 del 1° gennaio 1975.

La rimanenza dei depositi, dimostrata nel prospetto riassuntivo in lire 828.220, concorda con quella esistente presso la sezione provinciale di Tesoreria alla data del 31 dicembre 1975.

ANNESSO N. 84

**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 — MILANO

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	932.000	454.000	478.000
I	Spese di copia e stampa	30.000	—	30.000
II	Spese di bollo	1.260.000	420.000	840.000
III	Spese di registrazione	490.150	14.000	476.150
IV	Altre spese	270.000	210.000	60.000
V	Restituzione saldo al contraente .	—	—	—
	Totali al 31 dicembre 1975 . . .	2.982.150	1.098.000	1.884.150
	Eventuale rimanenza fine esercizio	1.884.150	—	1.884.150

Difesa

RELAZIONE

Durante l'anno 1975 sono stati repertoriati n. 14 contratti che hanno dato luogo a versamento da parte di ditte private di anticipo per spese contrattuali per un totale di lire 2.050.150.

Poiché il riporto dell'esercizio precedente era di lire 932.000, il totale pertanto a disposizione della gestione 1975 è stato di lire 2.982.150.

Nel corso dell'anno questo Ospedale ha utilizzato ordinativi di pagamento sui depositi provvisori per un totale di lire 1.098.000 per cui resta a fine esercizio una rimanenza di lire 1.884.150.

ANNESSO N. 85

**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 LAVORI DEMANIO E MATERIALI GENIO — PALERMO

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	1.335.100	—	1.335.100
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	319.400	16.200	- 181.700
III	Spese di registrazione	—	484.900	—
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	1.033.400	- 1.033.400
	Totale al 31 dicembre 1975	1.654.500	1.534.500	120.000
	Eventuale rimanenza fine esercizio	120.000	—	120.000

Difesa

RELAZIONE

Le spese contrattuali relative ai lavori appaltati da questa Direzione durante l'anno 1975, sono state gestite a norma della lettera 9.) articolo 1330 delle « Istruzioni generali sui servizi del tesoro ».

Tutti i depositi per spese contrattuali a carico degli aggiudicatari di appalto, sono stati ricevuti dalle competenti sezioni di Tesoreria provinciale dello Stato, come depositi provvisori.

I pagamenti parziali e la restituzione dei residui alle ditte, relativi a ciascun conto, giusto il disposto dell'articolo 1359 delle precitate istruzioni, vengono effettuati con ordinativi di pagamento trasmessi alle predette sezioni di Tesoreria.

Quanto sopra potrà rilevarsi dalle fotocopie delle quietanze dei depositi provvisori costituiti e dai relativi ordini di pagamento (mod. 180 T) allegati ad ogni singolo rendiconto.

Dal rendiconto riassuntivo allegato, si evidenzia:

— il riporto del precedente esercizio finanziario 1974 è di lire 1.335.100 (col. 3 del rendiconto riassuntivo);

— i depositi provvisori effettuati dalle ditte aggiudicatarie presso le sezioni di Tesoreria provinciale dello Stato, durante l'anno 1975, sono stati complessivamente n. 17 per un importo totale di lire 319.400 (col. 3 del rendiconto riassuntivo);

— i pagamenti effettuati e le somme restituite ai contraenti entro il 31 dicembre 1975 assommano a lire 1.534.500 (col. 4 del rendiconto riassuntivo);

— i depositi provvisori a disposizione di questa Direzione alla data del 31 dicembre 1975, per registrazione contratti non ancora approvati (conto n. 3 e dal 13 al 18) e per somme da restituire a saldo, assommano a lire 120.000 (col. 5 del rendiconto riassuntivo).

La citata somma sarà rendicontata entro il corrente esercizio finanziario 1976, non appena saranno effettuati i pagamenti per spese di registrazione dei contratti e le restituzioni dei saldi relativi ai contraenti.

Ciò in quanto, le nuove disposizioni relative alle spese dei contratti stipulati dall'Amministrazione dello Stato, legge 27 dicembre 1975, n. 790, prevedono nuove norme per la gestione e il rendiconto delle spese contrattuali.

ANNESSO N. 86

**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 ARTIGLIERIA — VERONA

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	2.887.255	—	2.887.255
I	Spese di copia e stampa	729.820	314.170	415.650
II	Spese di bollo	698.000	337.400	360.600
III	Spese di registrazione	1.173.250	625.430	547.820
IV	Altre spese	579.610	38.920	540.690
V	Restituzione saldo al contraente .	—	4.024.605	- 4.024.605
	Totali al 31 dicembre 1975 . . .	6.067.935	5.340.525	727.410
	Eventuale rimanenza fine esercizio	727.410	—	727.410

Difesa

RELAZIONE

Procedura di acquisizione:

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

Procedura di erogazione:

I pagamenti avvengono mediante emissione da parte della Direzione, Ufficio contratti, di ordinativi di pagamento (mod. 180 T Div. V/B) sul deposito provvisorio di cui sopra.

Per quanto riguarda i documenti giustificativi delle spese sostenute:

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

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

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

ANNESSO N. 87

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 TELECOMUNICAZIONI
ROMA

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	2.300.265	—	2.300.265
I	Spese di copia e stampa	—	185.550	—
II	Spese di bollo	—	472.550	—
III	Spese di registrazione	1.380.000	181.000	466.900
IV	Altre spese	—	74.000	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	1.961.265	-1.961.265
	Totali al 31 dicembre 1975	3.680.265	2.874.365	805.900
	Eventuale rimanenza fine esercizio	805.900	—	805.900

Difesa

RELAZIONE

Le spese contrattuali nell'esercizio finanziario 1975 sono riassunte nello specchio sottoscritto:

— Residuo dell'esercizio precedente	L.	2.300.265
— Entrate nel 1975	»	1.380.000
	L.	3.680.265
— Acquisto valori bollati	L.	472.550
— Spese copiatura contratti	»	185.550
— Spese di cancelleria	»	74.000
— RegISTRAZIONI fiscali	»	181.000
— Restituzione ai depositanti delle somme in-		
rogate	»	1.961.265
— Rimanenza	»	805.900
Totale	L.	3.680.265

Lo scrivente acquisisce le entrate dei depositi per spese contrattuali invitando le ditte contraenti a depositare la somma necessaria presso la Tesoreria provinciale dello Stato e richiedendo la relativa quietanza di Tesoreria.

Tutti i pagamenti relativi alle spese contrattuali vengono erogati con emissione di mod. 180/T.

Le spese sono tutte documentate. In particolare per quanto attiene:

a) Spesa di acquisto per i valori bollati, avviene mediante prelevamenti della Tesoreria provinciale dello Stato intestati ad incaricati della Direzione ovvero al copista nel caso di anticipazioni da parte di questi.

b) Spese di copiatura e battitura contratti, vengono pagate con l'emissione di mod. 180/T a favore del copista oppure prelevando, tramite incaricato dell'Amministrazione, la somma necessaria al pagamento del lavoro con rilascio di ricevuta a saldo. Nel caso di riscossione diretta, il copista non rilascia ricevuta.

c) Spese di cancelleria, si provvede all'acquisto della cancelleria necessaria a mezzo di ordinativi emessi a favore di ditte commerciali con richiesta di fattura per l'importo spese.

d) RegISTRAZIONI fiscali dei contratti, vengono pagate con emissione di mod. 180/T tramite la Tesoreria provinciale dello Stato, che invia all'Ufficio del registro la somma richiesta per la registrazione.