

ANNESSO N. 131

**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 CARABINIERI — ROMA

per l'anno finanziario 1975

RENDICONTO RIASSUNTIVO

RELAZIONE

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1975

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	I M P O R T I		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	26.600	—
III	Spese di registrazione	85.000	16.000	40.300
IV	Altre spese	—	2.100	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	40.300	40.300
	Totali al 31 dicembre 1975 . . .	85.000	85.000	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	—

Difesa

RELAZIONE

Durante l'esercizio finanziario 1975, il capitano d'amministrazione Chiappini Carlo, nella sua qualità di ufficiale rogante della Scuola allievi carabinieri di Roma, ha avuto in gestione, sino al 1° ottobre 1975, affidatagli quale anticipazione spese contrattuali dalle sottostate ditte e successivamente passata in consegna al cap. d'amministrazione Benedetti Domenico, subentrante nella carica di ufficiale rogante:

- Coluccelli Antonio, Via Salita Porto di Terra n. 1 - Gaeta;
- Cuzzeri & Nenzi, Piazza Bantheon n. 74 - Roma;
- I.B.M. - Italia, Filiale di Roma;
- C.G.R. Genray, Via Monte Albenza - Monza;
- SpA. Ennerev, di Volpago del Montello (TV);
- Srl. Mecflex, Melissano (LE).

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

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

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

ANNESSO N. 132

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

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

RENDICONTO

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« SOMME ANTICIPATE DA TERZI PER SPESE CONTRATTUALI »

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

SCUOLA TELECOMUNICAZIONI — CHIAVARI

per l'anno finanziario 1975

RENDICONTO RIASSUNTIVO

RELAZIONE

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1975

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	I M P O R T I		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	31.600	—	31.600
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	42.900	—
III	Spese di registrazione	80.000	30.000	7.100
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	38.700	- 38.700
Totali al 31 dicembre 1975 . . .		111.600	111.600	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	—

Difesa

RELAZIONE

Tutti gli importi riscossi dalle ditte che, nell'anno 1975, hanno stipulato contratti con questa Scuola, sono stati versati alla competente sezione di Tesoreria provinciale di Genova.

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

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

ANNESSO N. 133

**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 ARSENALE M. M. BRINDISI

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	27.400	—	27.400
I	Spese di copia e stampa	—	473.850	—
II	Spese di bollo	—	88.900	—
III	Spese di registrazione	730.020	25.300	109.670
IV	Altre spese	—	32.300	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	32.500	- 32.500
	Totale al 31 dicembre 1975	757.420	652.850	104.570
	Eventuale rimanenza fine esercizio	104.570	—	104.570

Difesa

RELAZIONE

La somma di lire 757.420, di cui alla colonna 3 del rendiconto riepilogativo, è costituita dalla rimanenza di lire 27.400 dell'esercizio finanziario 1974 e dall'acquisizione di lire 730.020 mediante versamenti, in cento depositi provvisori, effettuati di volta in volta dalle ditte contraenti, come indicato nei n. 13 rendiconti singoli, corrispondenti ai depositi costituiti.

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

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

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

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

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

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

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

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

Lo Stato maggiore Marina, con il foglio 3005021 del 24 gennaio 1976 ha disposto la cessazione dell'attività contrattuale dell'Ufficio contratti di Marinarsen Brindisi.

Pertanto, la somma di lire 104.570 di cui alla colonna 5 del rendiconto costituisce attività di stralcio di tale ufficio relativamente a n. 5 contratti da perfezionare fiscalmente nel 1976, di cui:

— n. 2 sono stati già registrati pareggiando il conto;

— n. 3 in attesa dell'approvazione ministeriale nei modi di legge. Il relativo conto verrà chiuso con la registrazione fiscale.

L'attività contrattuale di questa Marinarsen è, ora, svolta dall'Ufficio contratti della vicina sede di Taranto.

ANNESSO N. 134

**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)*

REPARTO LAVORI NAVALI M. M. (MARINARSE) — NAPOLI

per l'anno finanziario 1975

RENDICONTO RIASSUNTIVO

RELAZIONE

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1975

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	I M P O R T I		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	95.000	—	95.000
I	Spese di copia e stampa	—	33.600	- 33.600
II	Spese di bollo	—	14.000	- 14.000
III	Spese di registrazione	—	8.300	- 8.300
IV	Altre spese	—	200	- 200
V	Restituzione saldo al contraente .	—	3.900	- 3.900
	Totale al 31 dicembre 1975 . . .	95.000	60.000	35.000
	Eventuale rimanenza fine esercizio	35.000	—	35.000

Difesa

RELAZIONE

Come si evince dal rendiconto riassuntivo di gestione per l'anno 1975, le somme depositate sono state utilizzate per:

- a) spese di copia e stampa;
- b) spese di bollo;
- c) spese di registrazione fiscale;
- d) bolli dovuti ed applicati sul rendiconto reso al contraente.

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

Della somma residua di lire 95.000 al 31 dicembre 1974 sono state utilizzate lire 60.000, come da rendiconto riassuntivo, con un importo al 31 dicembre 1975 di lire 35.000, che formerà oggetto del rendiconto di chiusura definitivo di gestione extra bilancio per i contratti stipulati fino al 21 febbraio 1976, giusta circolare n. 15 del 5 febbraio 1976 del Ministero del tesoro, Ragioneria generale dello Stato.

ANNESSO N. 135

**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)*

SCUOLE TRASMISSIONI — ROMA

per l'anno finanziario 1975

RENDICONTO RIASSUNTIVO

RELAZIONE

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1975

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	I M P O R T I		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	92.000	—	92.000
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	2.800	-2.800
III	Spese di registrazione	—	2.000	-2.000
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	87.200	87.200
	Totale al 31 dicembre 1975	92.000	92.000	—
	Eventuali rimanenze fine esercizio	—	—	—

Difesa

RELAZIONE

La gestione in parola è stata condotta mediante deposito provvisorio costituito dalla ditta aggiudicataria presso la sezione di Tesoreria di Roma.

Il prelevamento delle somme occorrenti per il pagamento delle spese di bollo e delle tasse di registrazione è stato effettuato a mezzo di ordinativo staccato dal bollettario mod. 180 T a favore del sottoscritto.

Analogamente, a mezzo di ordinativo, si è dato incarico alla sezione di Tesoreria di restituire alla ditta il saldo della somma anticipata.

ANNESSO N. 136

**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 MATERIALI GENIO MILITARE — ROMA

per l'anno finanziario 1975

RENDICONTO RIASSUNTIVO

RELAZIONE

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1975

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	I M P O R T I		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	641.150	—	641.150
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	176.700	—
III	Spese di registrazione	556.000	60.000	319.300
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	451.700	- 451.700
	Totale al 31 dicembre 1975	1.197.150	688.400	508.750
	Eventuale rimanenza fine esercizio	508.750	—	508.750

Difesa

RELAZIONE

Ai sensi della circolare n. 22 in data 5 marzo 1973 del Ministero del tesoro, Ragioneria generale dello Stato, Ispettorato generale di finanza, si illustra la rendicontazione delle somme anticipate da varie ditte per spese contrattuali.

PREMESSO

che i versamenti delle somme per spese contrattuali vengono effettuati dalle ditte aggiudicatrici a mezzo c/c postale n. 1/15710 intestato a questo Deposito e recentemente presso la sezione di Tesoreria provinciale di Roma per la costituzione di depositi provvisori intestati alle ditte interessate;

che questo Deposito provvede al versamento, all'Ufficio del registro, delle spese di registrazione degli atti a mezzo ordinativi speciali, mod. 180 T, tratti sui depositi provvisori sopracitati, per conto delle ditte medesime;

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

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

Premesso quanto sopra nell'anno 1975 sono stati costituiti presso la sezione di Tesoreria provinciale di Roma n. 16 depositi provvisori relativi a n. 16 versamenti di varie ditte per spese contrattuali.

Dal rendiconto riassuntivo si rilevano gli importi relativi agli introiti, ai pagamenti, ai saldi restituiti alle ditte, ai saldi ancora giacenti ed ai versamenti per quinto in più. Tali saldi, alla data del 31 dicembre 1975, sono rimasti a disposizione di questo Deposito in quanto alcuni contratti stipulati con le ditte, essendo in corso di approvazione, dovranno essere sottoposti a registrazione fiscale e per altri, la cui fornitura è assoggettata a periodi di garanzia, si dovrà procedere, alla scadenza, alla regolarizzazione fiscale degli ultimi atti amministrativi.

ANNESSO N. 137

**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 — MESSINA

per l'anno finanziario 1975

RENDICONTO RIASSUNTIVO

RELAZIONE

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1975

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	I M P O R T I		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Riporto esercizio precedente	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	—	—
III	Spese di registrazione	26.300	26.300	—
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	—	—
	Totali al 31 dicembre 1975	26.300	26.300	—
	Rimanenza fine esercizio	—	—	—

Difesa

RELAZIONE

In ottemperanza a quanto disposto dal punto c) della circolare n. 22 datata 5 marzo 1973 della Ragioneria generale dello Stato, si comunicano i seguenti dati:

1) Le somme anticipate per spese contrattuali dalle contraenti ditte:

- Medici civili;
- Cooperativa « La locomotiva »;
- Pellegrino Giorgio;
- Congregazione Suore di carità;
- Dr. Adolfo Pisacane;

sono state introitate per cassa corrente con i titoli di riscossione:

- 108 del 16 ottobre 1975;
- 75 del 18 luglio 1975;
- 52 del 10 aprile 1975;
- 647 del 7 marzo 1975;
- 545 dell'11 dicembre 1975

per un ammontare complessivo di lire 26.300.

2) Per la stipula dei contratti le parti interessate hanno fornito la carta bollata.

a) Titolo n. 109 del 16 ottobre 1975 di lire 15.400 per la registrazione dei contratti di n. 7 (sette) medici civili convenzionati per le esigenze dell'Ospedale militare di Messina di lire 4.300.

b) Titolo n. 76 del 18 luglio 1975 per la registrazione del contratto stipulato con la Cooperative « La locomotiva » per il servizio di pulizia dei locali della commissione medica delle pensioni di guerra di Messina.

Difesa

c) Titolo n. 53 di lire 2.200 per la registrazione del contratto stipulato con il sig. Pellegrino Giorgio per il servizio di barberia presso l'Ospedale militare di Messina.

d) Titolo n. 649 del 10 aprile 1975 di lire 2.200 per la registrazione del contratto stipulato con la Congregazione delle Suore di Carità per il servizio di assistenza morale e spirituale ai degenti dell'Ospedale militare di Messina.

e) Titolo n. 544 dell'11 dicembre 1975 per la registrazione del contratto con il dr Adolfo Pisacane per il servizio di radiologo per le esigenze della commissione medica delle pensioni di guerra di Messina.

3) Poiché in totale sono state riscosse lire 26.300 e le spese sostenute sono state di uguale importo a quelle anticipate dagli interessati, non si è dovuto effettuare alcuna operazione di conguaglio.

Da quanto sopra si evince che la gestione in argomento è stata regolare e non ha dato luogo ad alcun inconveniente.

PAGINA BIANCA

ANNESSO N. 138

**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 — PIACENZA

per l'anno finanziario 1975

RENDICONTO RIASSUNTIVO

RELAZIONE

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1975

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	I M P O R T I		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	377.920	—	377.920
I	Spese di copia e stampa	50.000	—	50.000
II	Spese di bollo	—	25.680	- 25.680
III	Spese di registrazione	—	12.900	- 12.900
IV	Altre spese	—	1.360	- 1.360
V	Restituzione saldo al contraente .	—	—	—
	Totali al 31 dicembre 1975 . . .	427.920	39.940	387.980
	Eventuale rimanenza fine esercizio	387.980	—	387.980

Difesa

RELAZIONE

La gestione delle spese contrattuali è seguita dall'ufficiale rogante con la tenuta dei registri mod. 1029 di cat. e con i registri del fondo scorta dell'Ente, nonché mediante depositi provvisori presso la locale sezione provinciale di Tesoreria.

Per quanto concerne la procedura relativa alla costituzione ed ai prelevamenti presso la suddetta sezione di Tesoreria vengono osservate le norme attualmente in vigore:

— per la costituzione dei depositi, mediante la compilazione di fatture di versamento mod. 125, riportando gli estremi dei rispettivi contratti;

— per i prelevamenti, mediante la compilazione degli ordinativi di pagamento mod. 180.

Le operazioni di prelevamento vengono effettuate periodicamente onde raggruppare diverse spese di lieve entità, che sono sostenute all'atto della erogazione mediante un fondo provvisorio.

Per quanto attiene alle singole voci del rendiconto riassuntivo, si precisa quanto segue:

— La somma di lire 427.920 costituisce il fondo presso la sezione provinciale di Tesoreria al 1° gennaio 1975 e durante il decorso dell'esercizio, costituita da anticipi in ragione del 3 per cento degli importi contrattuali.

— I pagamenti in lire 39.940 comprendono varie spese postali, acquisto di carta bollata per stesura contratti, spese relative a svincoli depositi provvisori.

— La rimanenza di lire 387.980 concorda con la somma esistente presso la locale sezione provinciale di Tesoreria, alla data del 31 dicembre 1975.

ANNESSO N. 139

**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)*

CENTRO STUDI ESPERIENZE MOTORIZZATE — ROMA

per l'anno finanziario 1975

RENDICONTO RIASSUNTIVO

RELAZIONE

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1975

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	I M P O R T I		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	533.990	—	533.990
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	108.400	169.600	- 58.800
III	Spese di registrazione	45.000	87.100	- 42.100
IV	Altre spese	12.000	6.750	5.250
V	Restituzione saldo al contraente .	—	285.300	- 285.300
	Totale al 31 dicembre 1975	699.390	548.750	150.640
	Eventuale rimanenza fine esercizio	150.640	—	150.640

Difesa

RELAZIONE

1) La gestione fuori bilancio concernente le somme anticipate per spese contrattuali previste all'articolo 96 della L.C.G.S. è stata affidata per l'anno 1975 al direttore rag. agg. 1^a cl. Somma Enrico, nella sua qualità di ufficiale rogante del C.S.E.M. di Roma.

2) La suddetta gestione è stata disciplinata in esecuzione della legge 25 novembre 1971. Infatti si può rilevare dai singoli rendiconti — allegati al rendiconto generale — che tutti gli introiti per spese contrattuali sono depositati presso la Tesoreria provinciale di Roma e che i vari prelievi, subordinati alle effettive spese sostenute e giustificate, vengono effettuati a mezzo ordinativo mod. 180/2.

3) Dall'esame del rendiconto generale si può rilevare che l'acquisizione e l'erogazione dei fondi è stata limitata alle spese strettamente pertinenti ai relativi contratti e cioè:

— registrazione fiscale dei vari contratti;

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

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

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

— lire 10.000 per i contratti in economia;

— lire 20.000 per i contratti ordinari.

ANNESSO N. 140

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

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

RENDICONTO

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« SOMME ANTICIPATE DA TERZI PER SPESE CONTRATTUALI »

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

LEGIONE CARABINIERI — FIRENZE

per l'anno finanziario 1975

RENDICONTO RIASSUNTIVO

RELAZIONE

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1975

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	I M P O R T I		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	599.000	—	599.000
I	Spese di copiatura e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	130.000	52.500	55.125
III	Spese di registrazione	—	15.500	—
IV	Altre spese	—	6.875	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	130.500	- 130.500
	Totali al 31 dicembre 1975	729.000	205.375	523.625
	Eventuale rimanenza fine esercizio	523.625	—	523.625

Difesa

RELAZIONE

Nell'anno 1975 la Legione Carabinieri di Firenze ha stipulato contratti con le seguenti ditte:

- Ditta Bartoloni & Frilli di Firenze;
- Ditta Francesco Corbetta s.n.c. Ospitaletto Bresciano (BS);
- Ditta Cosmobil di Mauro Tognetti, Limite sull'Arno (Firenze);
- Ditta Cosmobil Sud di Mauro Tognetti, Limite sull'Arno (Firenze).

L'importo di lire 729.000 di cui al «rendiconto riassuntivo» si riferisce:

- lire 130.000 alle somme acquisite da questa amministrazione a carico delle citate ditte per «spese contrattuali»;
- lire 599.000 somma residuale anno 1974.

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

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

L'importo di lire 130.000 è stato versato presso la Tesoreria dello Stato, sezione di Firenze, secondo le norme impartite dal Ministero della difesa, Ufficio del segretario generale, con circolare n. BL/10289/C-4-7 datata 21 gennaio 1972.

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

ANNESSO N. 141

**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)*

ARSENALE ESERCITO — TORINO

per l'anno finanziario 1975

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1975

RENDICONTO RIASSUNTIVO

RELAZIONE

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1975

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	I M P O R T I		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	3.167.965	—	3.167.965
I	Spese di copia e stampa	—	129.005	—
II	Spese di bollo e di registrazione	794.835	253.200	387.785
III	Altre spese	—	24.845	—
IV	Restituzione saldo al contraente .	—	2.842.445	-2.842.445
	Totale			
	Totale al 31 dicembre 1975	3.962.800	3.249.495	713.305
	Eventuale rimanenza fine esercizio	713.305	—	713.305

Difesa

RELAZIONE

Nel corso dell'esercizio finanziario 1975 sono stati gestiti n. 52 contratti, di cui n. 40 relativi agli esercizi dal 1971 al 1974 e n. 12 relativi all'esercizio 1975.

La gestione delle spese contrattuali relativa all'esercizio finanziario 1975 ha avuto inizio il 1° gennaio dello stesso anno con un importo residuo di lire 3.167.965, costituito dal totale delle rimanenze al 31 dicembre 1974 dei depositi effettuati dalle ditte durante i precedenti esercizi.

Nel corso dell'anno 1975 i versamenti eseguiti dalle ditte a favore di questo Arsenale in conto anticipo spese contrattuali, per un importo complessivo di lire 794.835, furono depositati presso la locale sezione di Tesoreria provinciale, come risulta dalle quietanze mod. 123 T allegate in copia a ciascun rendiconto relativo alle singole ditte, dopo che l'Ufficio contratti aveva trattenuto gli importi delle spese per la bollatura dei contratti.

Dai suddetti depositi vennero prelevati nel corso dell'anno, mediante ordinativi di pagamento fod. 180 T., i fondi che man mano si rendevano necessari per far fronte alle varie esigenze, come segue:

— Spese per la registrazione fiscale (mediante ordinativi a favore dell'ufficiale del Registro di Torino) e per la bollatura dei documenti di liquidazione (mediante ordinativi a favore di questo Arsenale) . . .	L. 253.200
— Spese per copie e stampati (mediante ordinativi a favore di questo Arsenale e successivo versamento al bilancio dello Stato per la conseguente riassegnazione)	» 129.005
— Spese d'ufficio (mediante ordinativi a favore di questo Arsenale e successivo versamento al bilancio dello Stato per la conseguente riassegnazione) . . .	» 24.845
Totale . . .	L. 407.050

Alla chiusura dell'esercizio finanziario 1975 — esclusivamente per i contratti conclusi entro l'anno stesso — sono state restituite a ciascuna ditta le rimanenze risultanti sui singoli conti, mediante emissione di ordinativi mod. 180 T. a favore delle ditte interessate per un importo complessivo di lire 2.842.445.

Difesa

Le somme residuali relative a contratti ancora in corso di definizione, per un totale di lire 713.305, sono state riportate a nuovo nel rendiconto relativo all'esercizio finanziario 1976.

La gestione delle spese contrattuali è affidata all'ufficiale rogante dello Stabilimento V. Dir. rag. Laura Valzania, tuttora in carica.

Con l'entrata in vigore della legge 27 dicembre 1975, n. 790, a decorrere dal 22 febbraio 1976 verrà eseguita la prassi dettata dalla legge stessa.

Sarà provveduto ad inviare il rendiconto delle spese contrattuali per gli atti stipulati dal 1° gennaio al 21 febbraio 1976.

PAGINA BIANCA

ANNESSO N. 142

**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 DIREZIONE ARTIGLIERIA — ALESSANDRIA

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	1.670.070	—	1.670.070
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	170.100	—
III	Spese di registrazione	6.141.205	3.460.000	2.438.585
IV	Altre spese	—	72.520	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	1.405.200	-1.405.200
	➤ Totali al 31 dicembre 1975	7.811.275	5.107.820	2.703.455
	Eventuale rimanenza fine esercizio	2.703.455	—	2.703.455

Difesa

RELAZIONE

Durante l'esercizio 1975 sono stati gestiti n. 36 contratti parte dei quali costituiti da rinnovazione di contratti inerenti la pulizia di depositi di munizioni.

Gli importi residui alla data del 31 dicembre 1974 ammontavano a lire 1.670.070.

Per i contratti stipulati nel corso dell'esercizio 1975 sono state riscosse lire 6.141.205; pertanto la somma gestita durante l'esercizio 1975 è pari a lire 7.811.275.

I versamenti in Tesoreria sono stati effettuati a mezzo c.c.p. previa riscossione degli importi versati dai contraenti.

Le operazioni relative ai prelevamenti sono state effettuate a mezzo ordini di pagamento Mod. 180 T.

Tutti gli ordinativi di pagamento Mod. 180 T. sono stati firmati dal capo ufficio amministrazione e dal colonnello direttore su richiesta della Tesoreria provinciale dello Stato sezione di Alessandria.

I modelli stessi sono stati inoltrati alla predetta Tesoreria con specifica lettera di accompagnamento unicamente a mezzo posta con assicurata lire 100.

Le mansioni di ufficiale rogante durante l'esercizio 1975 sono state espletate dal 1° gennaio 1975 al 9 luglio 1975 dal direttore di ragioneria di 2ª classe Luigiantonio Gerbi e dal 10 luglio 1975 al 31 dicembre 1975 dal direttore di ragioneria di 2ª classe Antonio Lupano il quale ha redatto i rendiconti per l'esercizio 1975.

Le spese gestite durante l'anno 1975 con la Tesoreria provinciale dello Stato sezione di Alessandria risultano come in appresso indicato:

Spese di bollo	L.	170.100
Spese di registrazione	»	3.460.000
Spese d'ufficio e postali	»	72.520
Restituzione eccedenze	»	1.405.200
Totale	L.	<u>5.107.820</u>
Somma residua giacente presso la Tesoreria provinciale di Alessandria al 31 dicembre 1975	»	2.703.455
Totale	L.	<u><u>7.811.275</u></u>

ANNESSO N. 143

**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)*

15^a O.R.M.E. — PADOVA

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	1.171.390	—	1.171.390
I	Spese di copia e stampa	—	1.002.010	—
II	Spese di bollo	—	647.800	—
III	Spese di registrazione	4.377.600	1.523.100	542.600
IV	Altre spese	—	662.630	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	255.180	- 255.180
	Totali al 31 dicembre 1975 . . .	5.548.990	4.090.720	1.458.270
	Eventuale rimanenza fine esercizio	1.458.270	—	1.458.270

Difesa

RELAZIONE

1) *Rendiconti.*

I rendiconti sono riferiti ai contratti aperti alla data del 1° gennaio 1975 ed a quelli stipulati nel corso dello stesso anno. Le somme rendicontate sono state desunte, per ogni singolo contratto, dal « Registro di conto corrente delle spese relative ai contratti » (modello n. 1029 del catal.). Alla data del 1° gennaio 1975 i conti aperti sul mod. 1029 del catal. erano n. 29 e nel corso del 1975 sono stati aperti altri n. 45 conti; pertanto i rendiconti resi ammontano a n. 47. Alla data del 31 dicembre 1975 sul « Registro di conto corrente ecc. » rimanevano aperti solo n. 45 conti.

2) *Introiti.*

Dopo l'espletamento delle gare, gli aggiudicatari, dietro invito di questa O.R.M.E., hanno versato presso la Tesoreria provinciale di Stato sezione di Padova gli anticipi richiesti per spese contrattuali in conto deposito provvisorio. Le quietanze mod. 123 T, comprovanti tali versamenti fatti abitualmente dagli aggiudicatari di un ciclo di gare, sono state subito rimesse alla 15^a O.R.M.E.

Per le sole gare di alienazione materiali f. u. gli anticipi per spese contrattuali sono stati versati alla cassa di questa O.R.M.E. A fine mese o trimestre, detratte le spese sostenute nel mese o nel trimestre, detti anticipi sono stati versati in conto provvisorio presso la Tesoreria provinciale di Stato sezione di Padova.

Nei rendiconti resi gli anticipi sono stati riportati senza una specifica delle varie voci costituenti l'anticipo spese.

3) *Saldi.*

Al 31 dicembre 1975 l'ammontare residuo degli introiti per spese contrattuali è di lire 1.458.270 ed è costituito dalle seguenti rimanenze su quietanze mod. 123 T della locale sezione di Tesoreria provinciale dello Stato:

N. 625 del 23 settembre 1974	L.	4.550
N. 908 del 17 dicembre 1974	»	16.920
N. 91 del 31 gennaio 1975	»	14.440
N. 136 del 18 febbraio 1975	»	36.260

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1975

Difesa

N. 212 del 10 marzo 1975	L.	131.970
N. 398 del 28 maggio 1975	»	54.810
N. 487 del 27 giugno 1975	»	90.220
N. 504 dell'8 luglio 1975	»	111.800
N. 661 del 7 luglio 1975	»	123.320
N. 747 del 4 settembre 1975	»	49.800
N. 852 dell'8 ottobre 1975	»	10.000
N. 925 del 6 novembre 1975	»	80.000
N. 1080 del 4 dicembre 1975	»	160.000
N. 1164 del 30 dicembre 1975	»	454.180
N. 1163 del 30 dicembre 1975	»	120.000
		<hr/>
Totale	L.	1.458.270
		<hr/> <hr/>

4) *Gestione.*

Ai sensi della circolare n. 8801/AT in data 17 marzo 1970 dell'ufficio del segretario generale, la gestione è affidata all'ufficiale rogante della 15^a O.R.M.E., dirett. rag. 2^a cl. Traini Armando, che la esercita con i depositi provvisori presso la Tesoreria provinciale di Stato sezione di Padova.

Per effetto degli articoli n. 203 e n. 204 del R.S.M.A.A. per le piccole spese (marche da bollo, carte bollate, postali ecc.) il direttore dei conti è stato dotato di un anticipo di lire 50.000 dal fondo scorta della 15^a O.R.M.E.; al 31 dicembre 1975 detto anticipo è stato pareggiato a seguito di restituzione. Periodicamente per le spese sostenute sono stati fatti dei rimborsi al direttore dei conti a mezzo di ordinativi mod. 180 T tratti su depositi provvisori ed a mezzo di titolo di cassa mod. 675.

5) *Pagamenti.*

a) Spese di copia e stampa. Comprendono le spese sostenute in tipografia per l'approntamento di stampati vari attinenti lettere di invito a gare, contratti e dichiarazioni svincoli cauzione. L'ammontare di spesa è documentato da regolare fattura emessa dalla

Difesa

ditta assuntrice del servizio. Inoltre comprendono spese per riproduzione in fotocopia, xerocopia ed eliografia di documenti vari contrattuali; l'ammontare di spesa è stato pagato di volta in volta in contanti dal direttore dei conti.

b) Spese di bollo. Comprendono le spese sostenute per l'acquisto in contanti di carte bollate impiegate per la stesura di atti, marche da bollo applicate sugli allegati agli atti e marche da bollo applicate su richieste di pagamento, certificati di eseguita collaudazione. Dette spese sono state pagate al direttore dei conti ed imputate ai conti cui si riferivano.

c) Spese di registrazione. Comprendono le spese di registrazione fiscale di verbali aggiudicazione gare e contratti approvati. Le tassazioni dell'ufficio del Registro di Padova sono state pagate con ordinativi di pagamento tratti su depositi provvisori (mod. 180 T) ed in contanti dal direttore dei conti, previo successivo rimborso.

d) Altre spese. Comprendono:

— spese postali sostenute per inoltro corrispondenza raccomandate con i vari contraenti;

— spese di cancelleria varia impiegata per approntamento gare, atti contrattuali ed esecuzioni contrattuali.

e) Restituzione saldo a contraenti. Le restituzioni di saldi spese contrattuali a favore dei contraenti sono state effettuate solo a mezzo di ordinativi di pagamento mod. 180 T tratti su depositi provvisori.

ANNESSO N. 144

**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 — BARI

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	445.000	—	445.000
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	—	—
III	Spese di registrazione	—	9.200	- 9.200
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	40.400	- 40.000
	Totali al 31 dicembre 1975	445.000	49.600	395.400
	Eventuale rimanenza fine esercizio	395.400	—	395.400

Difesa

RELAZIONE

Nell'anno 1975 sono stati costituiti quattro depositi per « spese contrattuali »:

I deposito. Lire 45.000 come da copia all. 1) della quiet. n. 2147 del 20 dicembre 1974 della Tesoreria di Bari, è costituito dalla Cooperativa « Italia » corrente in Bari, sul contratto n. 2402 di rep. in data 20 dicembre 1974 ed afferente al servizio di manovalanza non connessa a trasporti presso l'Ospedale militare di Bari (anno 1975). Il movimento contabile del deposito in esame è profferito dall'unita copia del mod. 377/A di cat. (all. 5). Le operazioni furono eseguite tramite la Tesoreria provinciale di Bari a mezzo mod. 180 T (all. 2, 3, 4). Chiuso.

II deposito. Lire 300.000 come da copia della quiet. n. 817 del 19 giugno 1975 (all. 6) della Tesoreria di Bari, è stato costituito dalla ditta S.p.A. O.T.E. Biomedica di Firenze sul contratto n. 2423 di rep. in data 7 giugno 1975 relativo alla fornitura di un elettrocardiografo a tre penne. Il movimento contabile del deposito è dimostrato sull'unita copia del mod. 377/A di cat. (all. 7). È stato effettuato al 31 dicembre 1975, solo il pagamento delle spese per registrazione del contratto (lire 2.300) a mezzo mod. 180 T (all. 8), per cui risulta una rimanenza di lire 297.700. Si concluderà nell'anno 1976 e cioè a scadenza garanzia (1 anno) del materiale sanitario fornito.

III deposito. Lire 50.000, come da copia della quiet. n. 1030 del 29 settembre 1975 (all. 9) della Tesoreria di Bari, è stato costituito dalla ditta Alberto Ciampolini di Firenze sul contratto n. 2424 di rep. in data 29 luglio 1975 relativo alla fornitura di uno spettrofotometro. Il movimento contabile del deposito è dimostrato sull'unita copia del mod. 377/A di cat. (all. 10). È stato effettuato, al 31 dicembre 1975, solo il pagamento delle spese di registrazione del contratto (lire 2.300) a mezzo mod. 180 T (all. 11), per cui risulta una rimanenza di lire 47.700. Si conchiuderà nell'anno 1977 e cioè a scadenza garanzia (1 anno) del materiale sanitario fornito.

IV deposito. Lire 50.000, come da copia della quiet. n. 1146 del 1° ottobre 1976 (all. 12) della Tesoreria di Bari, è stato costituito dalla ditta Gilardoni di Milano sul contratto n. 425 di rep. in data 27 settembre 1975 relativo alla fornitura di un tubo intensificatore di brillantezza. Il movimento contabile del deposito è dimostrato sull'unita copia del mod. 377/A di cat. (all. 13). Non è stato effettuato al 31 gennaio 1975, alcun pagamento in quanto non ancora pervenuta, a tale data l'approvazione da parte della Difesa ai fini della successiva registrazione. Si conchiuderà nell'anno 1977 e cioè a scadenza garanzia (1 anno) del materiale sanitario fornito.

ANNESSO N. 145

**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 — CAGLIARI

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
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	256.220	—	256.220
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	150	- 150
III	Spese di registrazione	—	2.300	- 2.300
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	—	—
	Totali al 31 dicembre 1975	256.220	2.450	253.770
	Eventuale rimanenza fine esercizio	253.770	—	253.770

Difesa

RELAZIONE

L'Ospedale militare di Cagliari durante l'esercizio finanziario 1974 stipulò i seguenti contratti:

— n. 1044 di rep. con la ditta Officina di Protesi, Lung'Adige Leopardi 83, Trento, per la fornitura di un tavolo operatorio;

— n. 1054 di rep. con la SpA Siemens Elettra, Via G. A. Amadeo 42, Milano, per la fornitura di un'apparecchiatura di sorveglianza e terapia cardiologica.

Dalle suddette ditte ricevette rispettivamente lire 114.900 e lire 168.870 a titolo di anticipo per spese contrattuali.

Tali somme vennero versate presso la sezione di Tesoreria provinciale di Cagliari dietro rilascio delle quietanze n. 200 e n. 694 che si allegano in copia.

Durante l'esercizio 1975 sono avvenuti i seguenti movimenti:

— dal deposito di lire 114.900: nessuno;

— dal deposito di lire 168.870, è stata prelevata la somma di lire 2.300 per registrazione fiscale del contratto presso l'ufficio del Registro di Cagliari e lire 150 per marca da bollo.

ANNESSO N. 146

**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)*

NAVALCOSTARMI — 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	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	43.907.750	14.553.884	29.353.866
II	Spese di bollo	—	—	—
III	Spese di registrazione	—	20.113.900	- 20.113.900
IV	Altre spese	—	1.579.372	- 1.579.372
V	Restituzione saldo al contraente .	—	7.660.594	- 7.660.594
	Totali al 31 dicembre 1975 . . .	43.907.750	43.907.750	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	—

Difesa

RELAZIONE

1) *Premessa:*

Il sottoscritto, direttore di sezione dott. Savino Castrovillari, destinato quale ufficiale rogante di Navalcostarmi con decreto ministeriale del 14 gennaio 1974, registrato alla Corte dei conti il 28 febbraio 1974, registro n. 7 Difesa, foglio n. 382, ha condotto la gestione delle spese contrattuali inerenti all'anno 1975 in conformità all'attuale normativa di cui al seguente paragrafo 2).

2) *Normativa e circolari riguardanti le spese contrattuali:*

2.1. Articolo 62 del regio decreto 23 maggio 1924, n. 827 « Regolamento per l'Amministrazione del patrimonio e per la contabilità generale dello Stato ».

2.2. Legge 25 novembre 1971, n. 1041, recante la disciplina delle « gestioni fuori bilancio nell'ambito delle Amministrazioni dello Stato ». Tale legge, come è noto, distingue dette gestioni in due categorie: le gestioni non autorizzate da leggi speciali e quelle autorizzate da leggi speciali (art. 9), in cui rientrano le spese in oggetto.

2.3. Circolare del 5 marzo 1973, n. 22 del Ministero del tesoro, Ragioneria generale dello Stato, I.G.F., Reparto 3.

3) *Procedura applicata per le spese in questione:*

3.1. Per quanto riguarda la procedura di acquisizione delle entrate, le ditte contraenti, prima della firma del relativo contratto, vengono invitate a versare presso la Tesoreria provinciale di Roma un deposito provvisorio, che viene stimato in relazione all'entità delle spese di registro ed al numero delle pagine del contratto, con i documenti annessi e connessi, da copiare in carta da bollo ed in carta semplice per gli usi previsti dalle leggi e dai regolamenti. Il versamento del deposito provvisorio viene documentato per mezzo di quietanza di Tesoreria rilasciata dalla citata filiale della Banca d'Italia.

3.2. Per l'erogazione delle spese vengono emessi i modelli 180 T a favore degli aventi diritto (ufficio del Registro, copiatura degli

atti, acquisti di carta da bollo e marche da bollo) evitando nel modo più assoluto, che il sottoscritto maneggi il denaro versato dalle ditte per qualsiasi operazione connessa alle sue funzioni, nel rigoroso rispetto della normativa di cui al precedente paragrafo 2).

3.3. Per ogni ditta, dopo la stipulazione del contratto, viene intestata una scheda sulla quale vengono riportate tutte le operazioni inerenti al contratto fino alla copiatura delle copie definitive (contratto completo del decreto approvativo e degli estremi di registrazione agli atti pubblici e privati).

3.4. Sui rendiconti allegati alla presente relazione sono state riportate le somme introitate a titolo di spese contrattuali, la cui entità risulta dalle copie delle quietanze rilasciate dalla Tesoreria provinciale di Roma, complete degli estremi: numero e data del rilascio. Nella parte delle uscite sono state indicate tutte le voci di spesa, per ognuna delle quali è stato emesso il relativo mod. 180/T, i cui estremi risultano trascritti su uno specifico prospetto allegato ad ogni rendiconto. Gli originali dei mod. 180/T, debitamente quietanzati da parte di coloro che hanno riscosso le somme per le prestazioni di cui al precedente punto 3.2.) sono trattenuti dalla Tesoreria provinciale di Roma, via dei Mille.

3.5. Per i saldi, differenza tra entrata e uscite, sono stati emessi i relativi mod. 180/T a favore delle ditte come risulta chiaramente da ogni rendiconto.

In definitiva, sono allegati ai rendiconti: gli elenchi degli ordinativi di pagamento inviati alla Tesoreria provinciale di Roma per i compensi spettanti al personale addetto alle copie degli atti in bollo, delle copie provvisorie, delle copie autenticate, delle appendici tecniche e per il pagamento delle spese di registro.

4) *Documenti giustificativi di spesa:*

I documenti che giustificano le spese sostenute sono conservati presso la Tesoreria provinciale di Roma, che effettua tutti i pagamenti per conto della Direzione generale Navalcostarmi.

In conclusione, dall'esame dei rendiconti allegati risulta il quadro esatto di tutto ciò che è stato versato dalle ditte, quanto è stato speso (documentazione presso la citata filiale della Banca d'Italia) e la differenza restituita alla ditta mediante emissione di regolare mod. 180/T.

Difesa

5) *Lavori di copiatura contratti ed appendici tecniche:*

Per i lavori di copiatura, si fa presente quanto segue:

a) i lavori di copia sono stati effettuati generalmente da personale dell'Amministrazione;

b) i dipendenti dell'Amministrazione che hanno eseguito i lavori di copia in parola, lo hanno effettuato al di fuori del normale orario di ufficio e delle ore retribuite come lavoro straordinario; si aggiunge che tali dipendenti hanno effettuato il lavoro stesso con onere non a carico dell'Amministrazione, senza alcun carattere di professionalità ed a titolo puramente privato per prestazione occasionale non resa in rappresentanza dell'Amministrazione.

6) *Sensibile differenza dei saldi:*

La differenza di lire 7.660.594 restituita alle ditte, è dovuta al fatto che per alcuni contratti, stipulati ante 1° gennaio 1973 erano in vigore le disposizioni di cui al regio decreto 30 dicembre 1923, n. 3269 che prevedevano per le forniture e gli appalti le aliquote rispettivamente dell'1 per cento e dello 0,50 per cento, e del 2 per cento per gli atti di vendita di materiali fuori uso.

All'atto della registrazione fiscale dei contratti di cui sopra, è entrato in vigore il decreto del Presidente della Repubblica 26 ottobre 1972, n. 634 (disciplina dell'imposta di Registro) che ha ridotto le imposte dovute nella misura fissa di lire 2.000 — articolo 38 del predetto decreto del Presidente della Repubblica n. 634 — più accessori e per le vendite di materiali fuori uso (legge 23 dicembre 1971, n. 1103) la relativa aliquota è stata ridotta dal 2 per cento all'1 per cento.

7) *Conclusioni:*

La gestione delle spese contrattuali in oggetto, disciplinata dalla normativa richiamata al paragrafo 2) della presente relazione, è, in effetti, tenuta dalla Tesoreria provinciale di Roma, come indicato al precedente paragrafo 3), in quanto il sottoscritto ha una gestione puramente cartolaria delle spese in questione, limitandosi ad emettere gli ordinativi di pagamento (mod. 180/T) ed a tenere la contabilità amministrativa con le varie ditte.

ANNESSO N. 147

**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 — 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 dell'esercizio precedente .	—	—	—
I	Spese per copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	—	—
III	Spese di registrazione	406.140	37.300	368.840
IV	Altre spese	—	1.540	- 1.540
V	Restituzione saldo al contraente .	—	367.300	- 367.300
Totali al 31 dicembre 1975		406.140	406.140	—

Difesa

RELAZIONE

1) Tomaselli Salvatore, Palermo: Il barbiere civile ha versato nella cassa di questo Ospedale la somma di lire 6.140 per spese di registrazione contratto anno 1975 per assicurare il servizio barbiere dei militari ricoverati ed i militari della 11^a Compagnia di Sanità. Detto importo è stato così speso: lire 1.540 per invio di raccomandate con RR. a varie ditte per gara servizio barbiere e lire 4.500 per registrazione fiscale contratto e atto aggiuntivo.

2) S.p.A. 3 M Italia, Milano: La ditta in questione ha versato la somma di lire 200.000 per spese inerenti al contratto per la fornitura di una sviluppatrice automatica. Sono state effettuate spese per acquisto carta legale: lire 8.400; per registrazione fiscale del contratto: lire 8.300; per acquisto carta legale per collaudo apparecchiatura: lire 700, per un totale di lire 17.400. Alla ditta è stata restituita la differenza di lire 182.600.

3) S.p.A. Remco - Italia, Milano: La ditta in questione ha versato la somma di lire 200.000 per spese inerenti al contratto per la fornitura di un poligrafo a 3 canali. Sono state effettuate spese per acquisto carta legale: lire 7.000 per registrazione fiscale del contratto: lire 8.300. Alla ditta è stata restituita la somma di lire 184.700 quale differenza.

ANNESSO N. 148

**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 — BOLOGNA

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	2.465.825	—	2.465.825
I	Spese di copia e stampa	—	61.000	—
II	Spese di bollo	—	87.200	—
III	Spese di registrazione	534.000	74.200	-466.340
IV	Altre spese	—	777.940	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	1.557.815	-1.557.815
	Totale al 31 dicembre 1975	2.999.825	2.558.155	441.670
	Eventuale rimanenza fine esercizio	441.670	—	441.670

Difesa

RELAZIONE

La gestione degli introiti e dei pagamenti delle spese contrattuali relativi all'esercizio finanziario 1975 è stata condotta mediante i depositi provvisori costituiti presso la Tesoreria provinciale di Bologna.

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

— versamento in Tesoreria da parte dei contraenti, in conto deposito, delle somme anticipate per le spese contrattuali;

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

— restituzione dei saldi alle ditte.

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

a) lettere di trasmissione alla Tesoreria della documentazione relativa alla costituzione dei depositi provvisori;

b) lettere di trasmissione alla Tesoreria degli ordinativi di pagamento mod. 180/T sui vari depositi provvisori a favore:

1) degli uffici finanziari (Ufficio Registro, Atti pubblici e privati);

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

3) delle ditte per spese di cancelleria impiegata nella attività contrattuale o per spese di copia;

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

Al 31 dicembre 1975 la gestione riassuntiva di tutti i rendiconti era la seguente:

— riporto dell'esercizio precedente L. 2.465.825

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1975

Difesa

— introiti dal 1° gennaio 1975 al 31 dicembre 1975	L.	534.000
Totale	L.	2.999.825

pagamenti effettuati dal 1° gennaio al 31 dicembre 1975 per:

— spese (I, II, III, IV)	L.	1.000.340
— restituzione saldi	»	1.557.815
Totale	L.	2.558.155
	»	2.558.155
— rimanenza fine esercizio	L.	441.670

PAGINA BIANCA

ANNESSO N. 149

**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 DISTRETTO MILITARE — GROSSETO

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	—	—	—
III	Spese di registrazione	6.900	6.900	—
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	—	—
	Totali al 31 dicembre 1975	6.900	6.900	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	—

Difesa

RELAZIONE

La gestione spese contrattuali per la quale si presenta il rendiconto annuale ha interessato le seguenti convenzioni:

1. n. 651 di rep. - contraente Dr. Giorgetti Elia, Grosseto.
2. n. 652 di rep. - contraente Dr. Bernardi Saverio, Grosseto.
3. n. 650 di rep. - contraente Ditta Mura Mario, Grosseto.

La gestione ha interessato, per tutte e tre le convenzioni stipulate, solo una delle diverse voci di spese contrattuali ammesse e precisamente la spesa relativa all'imposta di registro dovuta sugli atti.

Non si è, infatti, reso necessario sostenere spese di altra natura in quanto i contraenti hanno provveduto a fornire la carta in bollo necessaria per la stesura degli atti.

Le somme anticipate dai contraenti a copertura delle spese contrattuali previste sono state versate alla Tesoreria provinciale dello Stato di Grosseto, costituendo dei depositi provvisori. Su questi depositi sono poi stati tratti gli ordinativi di pagamento a favore del cassiere dell'ufficio del Registro di Grosseto, per un importo pari all'imposta di registro dovuta sugli atti sottoposti a registrazione.

Non è stato, infine, necessario effettuare restituzioni a saldo ai contraenti in quanto i pagamenti eseguiti hanno eguagliato l'ammontare dei depositi provvisori precedentemente costituiti.

ANNESSO N. 150

**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)*

XVI DEPOSITO MISTO — NOCERA INFERIORE

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	45.000	—	45.000
II	Spese di bollo	—	11.200	- 11.200
III	Spese di registrazione	—	21.300	- 21.300
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente .	—	12.500	- 12.500
	Totale al 31 dicembre 1975	45.000	45.000	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	—

Difesa

RELAZIONE

Le entrate delle spese contrattuali sono state effettuate direttamente dagli interessati mediante deposito provvisorio presso le competenti sezioni di Tesoreria.

Tale deposito è stato costituito dagli interessati a favore del XVI Deposito misto di Nocera Inferiore.

L'ufficiale rogante ha effettuato, mediante l'invio dei modd. 180/T, prelevamenti a seconda della bisogna.

Dopo l'approvazione definitiva dei contratti da parte delle competenti autorità, è stato restituito agli interessati sempre mediante mod. 180/T, il super anticipo spese contrattuali.

ANNESSO N. 151

**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)*

**LABORATORIO CARICAMENTO PROIETTILI ESERCITO
BAIANO DI SPOLETO**

per l'anno finanziario 1975

RENDICONTO RIASSUNTIVO

RELAZIONE

GESTIONI FUORI BILANCIO DELL'ESERCIZIO 1975

Difesa

RENDICONTO RIASSUNTIVO

Numero 1	OGGETTO 2	I M P O R T I		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente	4.559.305	—	4.559.305
I	Spese di copia e stampa	136.700	193.800	- 57.100
II	Spese di bollo	72.860	51.710	21.150
III	Spese di registrazione	145.500	116.730	28.770
IV	Altre spese	2.709.241	2.592.911	116.330
V	Restituzione saldo al contraente .	—	847.274	- 847.274
	Totale al 31 dicembre 1975 . . .	7.623.606	3.802.425	3.821.181
	Eventuale rimanenza fine esercizio	3.821.181	—	3.821.181

Difesa

RELAZIONE

Presso questo Laboratorio, la gestione delle spese contrattuali già affidata al direttore dei conti, è stata successivamente affidata all'ufficiale rogante, v. direttore rag.ria Alfonso Rosalba n. Bonifazi.

Ciò in quanto nel corso dell'ispezione amministrativa ordinaria eseguita presso questo ente dal 19 maggio al 1° giugno 1975 venne suggerito di istituire un « fondo permanente » a favore dell'ufficiale rogante e di far versare dalle ditte aggiudicatrici l'importo dell'anticipo spese contrattuali — anziché presso questo Laboratorio — direttamente nella sezione di Tesoreria di Perugia producendo a questo ente medesimo la quietanza mod. 123 T.

La gestione stessa è stata condotta come segue:

Acquisizione delle entrate:

Richiesta da parte dell'ufficio contratti, prima o all'atto della stipulazione del contratto, alla ditta contraente di un fondo per le spese contrattuali (spese di bollo e di registrazione, carta bollata, spese di riproduzione, ecc.).

Invio da parte del contraente della somma richiesta a mezzo di assegno circolare.

Regolare introito della somma a « conti particolari » (conto spese contrattuali) con rilascio di « quietanza » modello 545 e intestazione del conto sul modello n. 1029 del catalogo « Registro di conto corrente delle spese relative ai contratti ».

Tali modalità di acquisizione delle entrate sono state variate negli ultimi mesi dell'anno 1975 a seguito del versamento diretto in Tesoreria dell'anticipo spese contrattuali, da parte della ditta.

Erogazione dei pagamenti:

a) diretti, per le spese imputabili all'atto del ricevimento dell'anticipo (carta bollata per redazione verbale di aggiudicazione gara, marca da bollo per quietanza modello 545 di cui sopra);

b) mediante deposito e successivi prelevamenti dalla Tesoreria provinciale di Perugia, per la rimanenza.

Per i pagamenti di cui alla lettera a), i movimenti sono avvenuti attraverso le normali operazioni di cassa come segue:

— compilazione dell'« ordine di pagamento » a favore del ragioniere addetto all'ufficio contratti (ufficiale rogante), sulla base del-

Difesa

la richiesta, con apposito modello, a firma dell'addetto stesso e del capo ufficio amministrazione;

— registrazione dell'« ordine di pagamento » sul giornale di cassa e registri derivati, ivi compreso il modello 1029 precitato;

— consegna dei valori bollati all'addetto di cui sopra.

Per i pagamenti di cui alla lettera *b*), i movimenti sono avvenuti mediante l'emissione di ordinativi mod. 180 T, (compilati sempre su richiesta scritta dal responsabile dell'ufficio contratti e dal capo ufficio amministrazione) e intestati:

1) all'ufficio del Registro, per le spese di registrazione dei verbali di deliberamento e dei contratti;

2) al Laboratorio caricamento proiettili - Esercito, per gli importi relativi alla carta bollata per redazione verbali di collaudo, spese postali, telefoniche, ecc.;

Tali somme vengono accreditate sul conto corrente postale intestato a questo Laboratorio, che, all'atto del ricevimento del « certificato di accreditamento:

— compila l'ordine di riscossione ed effettua tutte le conseguenti registrazioni in « entrata »;

— compila « l'ordine di pagamento » a favore:

dell'addetto all'ufficio segreteria-protocollo, se trattasi di spese postali e telegrafiche;

del direttore dei conti, se trattasi di recupero di spese telefoniche, già contabilizzate al conto « Spese di ufficio »;

3) alla ditta contraente, per eventuale restituzione del residuo anticipo spese contrattuali.

Anche a proposito dei pagamenti giova ricordare che, dopo i suggerimenti dell'ispettore, non sono stati più effettuati in forma diretta come al precedente punto *a*) bensì sempre mediante l'emissione di ordinativi mod. 180 T.

Tutti i movimenti effettuati con la Tesoreria provinciale di Perugia vengono riportati su apposito registro, suddiviso per contratto.

Difesa

Se durante l'esecuzione del contratto l'anticipo in parola risultasse insufficiente alle necessità, viene richiesta alla ditta contraente una integrazione dell'anticipo stesso, seguendo le stesse modalità sia per l'acquisizione delle entrate che per l'erogazione di pagamenti.

Il rendiconto per l'anno 1975 si riferisce soltanto ai movimenti effettuati tramite la Tesoreria provinciale di Perugia.

Con l'occasione si reputa opportuno far presente che il lavoro di rendicontazione ha presentato difficoltà di ordine pratico, conseguenti alla impostazione del modello proposto.

Infatti, come può rilevarsi anche dal rendiconto riepilogativo, gli importi relativi alle varie « poste » della colonna « pagamenti », risultano, in alcuni casi, maggiori dei corrispondenti importi della colonna « introiti ».

Ciò si deve al fatto che i pagamenti sono avvenuti sia con gli introiti effettuati nel corso dell'anno, riportati sul modello, « per posta », sia mediante la disponibilità del precedente esercizio, riportata sul modello globalmente.

Inoltre, in conseguenza anche del riporto globale delle disponibilità del precedente anno, non è stato possibile stabilire, e quindi riportare, sull'apposita colonna, i saldi per quote.

Ad ogni buon fine, onde facilitare il controllo del rendiconto riepilogativo, si è ritenuto opportuno allegare ad esso uno specchio dimostrativo di tutti i movimenti effettuati, per ciascun deposito, durante l'anno 1975.