

ANNESSO N. 53

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1976**

(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 art. 28 della legge notarile 26 febbraio 1913, n. 89)*

STABILIMENTO CHIMICO FARMACEUTICO MILITARE - FIRENZE

per l'anno finanziario 1976

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	I M P O R T I		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente .	1.693.895	—	+ 1.693.895
I	Spese di copia e stampa		—	
II	Spese di bollo		338.600	
III	Spese di registrazione	626.850	716.915	
IV	Altre spese		770	— 1.693.895
V	Restituzione saldo al contraente		1.264.460	
	Totali alla data del 31 dicembre 1976	2.320.745	2.320.745	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	—

RELAZIONE

In ottemperanza a quanto disposto con legge 25 novembre 1971 n. 1041 « Gestione fuori bilancio nell'ambito delle Amministrazioni dello Stato » presso questo Stabilimento è cessata, il 21 febbraio 1976 la gestione delle spese contrattuali nella forma di cui sopra e per il periodo successivo è stata applicata la nuova disciplina prevista dalla legge n. 790 del 27 dicembre 1975.

Per il periodo 1° gennaio 1976 - 21 febbraio 1976 questo Stabilimento non ha introitato da Ditte private alcuna somma a titolo di spese contrattuali nella forma di gestione fuori bilancio.

Al 31 dicembre 1976 la giacenza presso la Tesoreria Provinciale dello Stato di Firenze, relativa all'Esercizio Finanziario 1975, è stata completamente estinta.

ANNESSO N. 54

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1976**

(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 art. 28 della legge notarile 26 febbraio 1913, n. 89)*

SEZIONE AUTONOMA GENIO MILITARE PER LA MARINA - LA MADDALENA

per l'anno finanziario 1976

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	I M P O R T I		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente .	221.520	—	+ 221.520
	Versate nell'esercizio finanziario 1976 . . .	37.100	—	+ 37.100
I	Spese di copia e stampa	—	6.080	— 6.080
II	Spese di bollo	—	7.000	— 7.000
III	Spese di registrazione	—	71.100	— 71.100
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	174.440	— 174.440
	Totali alla data del 31 dicembre 1976 . . .	258.620	258.620	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	—

RELAZIONE

Le spese relative alla stipulazione dei contratti, in base all'articolo 10 delle Condizioni Generali per l'Appalto dei lavori del Genio Militare, sono a carico dell'appaltatore che le anticipa su richiesta della Sezione.

L'importo richiesto alle ditte è calcolato in base alla spesa che dovrà sostenersi per la copiatura dei contratti, dei disegni relativi ed altri allegati, per tassa di bollo e spese di registrazione. Le spese di copiatura sono pagate in base alle tariffe vigenti.

La gestione di dette spese contrattuali è affidata alla Cassa della Sezione (cassa corrente) della quale sono responsabili il Capo Ufficio Amm/ne, che è anche Ufficiale Rogante, e il cassiere.

I movimenti relativi a tali spese pertanto sono evidenziate nel giornale di cassa e nel partitario B « Conti particolari » (Partite Estranee Cassa); di conseguenza la responsabilità della gestione non è affidata alla sola persona dell'Ufficiale Rogante. Le relative operazioni eseguite a seguito di regolari ordini di riscossione (Mod. DE/3560) e ordini di pagamento (Mod. 675 Esercito) vengono registrate come su specificato nel giornale di cassa al conto « partite estranee ». Alle ditte che depositano le anticipazioni vengono rilasciate regolari quietanze. Dopo la registrazione del contratto e la liquidazione quindi di tutte le spese inerenti all'atto stesso alla ditta viene restituita l'eventuale somma rimasta a suo credito e viene consegnato il conto dimostrativo delle spese e del saldo, compilato dall'Ufficio della Sezione addetto alla compilazione dei rendiconti annuali delle spese contrattuali, il quale tiene in contraddittorio con la Cassa, il Registro di conto Corrente delle spese relative ai contratti (Mod. 1029 Esercito - Istruzioni sui contratti).

Alla chiusura dei conti dell'es. 1976 il rendiconto delle spese contrattuali ha dato le seguenti risultanze:

- Entrate	L. 258.620
- Uscite:	
- spese varie (copia - bollo - registrazione, ecc.)	L. 84.180
- rimborso a saldo	» 174.440
	<u>L. 258.620</u>

ANNESSO N. 55

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1976**

(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 art. 28 della legge notarile 26 febbraio 1913, n. 89)*

3ª OFFICINA RIPARAZIONI MOTORIZZAZIONE ESERCITO - MILANO

per l'anno finanziario 1976

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	I M P O R T I		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente .	7.740.590	—	+ 7.740.590
I	Spese di copia e stampa	—	459.755	— 459.755
II	Spese di bollo	—	217.860	— 217.860
III	Spese di registrazione	—	846.400	— 846.400
IV	Altre spese	—	769.900	— 769.900
V	Restituzione saldo al contraente	—	5.446.675	— 5.446.675
	Totale alla data del 31 dicembre 1976	7.740.590	7.740.590	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	—

RELAZIONE

1. *Introiti.*

L'importo di lire 6.936.440, costituisce l'ammontare complessivo delle somme anticipate dai deliberatari a titolo di deposito spese contrattuali. Detto importo è stato depositato, a sua volta, allo stesso titolo presso la Locale Sezione di Tesoreria Provinciale.

2. *Pagamenti.*

a) L'importo di lire 459.755 descritto a Titolo I sotto la voce « spese di copia e stampa » rappresenta la spesa sostenuta per la stampa e fornitura:

- dei fascicoli contrattuali, previsti per la documentazione tecnico-amministrativa delle riparazioni di 3^a categoria di autoveicoli e loro complessivi. Detti fascicoli vengono prelevati dalle ditte contraenti in 4 originali per ciascuna lavorazione;

- dei Capitolati Tecnici da allegare al contratto.

b) l'importo di lire 217.860 indicato a titolo II sotto la voce « spese di bollo » costituisce il costo complessivo dei valori bollati:

- carte da bollo per stesura contratti - verbali di aggiudicazione - svincoli cauzione - certificati di collaudo;

- marche da bollo per regolarizzazione legale delle richieste di pagamento e della documentazione annessa ai contratti (Capitolati Tecnici - Norma Complementari e Speciali). Detti valori vengono acquistati dall'Ufficiale Rogante, per contanti e la spesa relativa, propria di ogni conto, è giustificata da unadichiarazione a firma dell'Ufficiale Rogante e del Capo Ufficio Amministrazione di questa O.R.M.E.;

c) L'importo di lire 846.400 imputato al titolo III alla voce « spese di registrazione » rappresenta l'esatto ammontare delle somme richieste dall'Ufficio del Registro di Milano - Atti Pubblici e Privati - per la registrazione di tutti gli atti stipulati da questa O.R.M.E. nel periodo considerato (contratti, obbligazioni, verbali contratto, verbali di aggiudicazione e dichiarazioni di scinvolto dei depositi cauzionali). Per la giustificazione di dette spese, sono state allegate, per ciascun rendiconto, le copie gotostatiche degli atti concernenti le singole operazioni;

d) l'importo di lire 769.900 imputato a titolo IV sotto la voce « altre spese » rappresenta il rimborso al costo delle spese di cancelleria, riproduzioni fotostatiche e spese telefoniche. L'addebito delle spese di cancelleria, riproduzioni fotostatiche e varie viene effettuato in ragione percentuale del valore dei singoli contratti.

Il costo delle spese telefoniche viene rilevato dai cartelli emessi dalla Soc. SIP e dagli appositi registri delle conversazioni urbane e interurbane tenuti dall'Ufficio Segreteria di questa Direzione. L'addebito ai singoli contratti viene effettuato su attestazione del Direttore di questa O.R.M.E.;

e) l'importo di lire 5.446.675 imputato a titolo V sotto la voce « restituzione saldo al contraente » rappresenta l'ammontare complessivo delle somme restituite a saldo alle ditte aggiudicatrici dei contratti oppure versate alla Tesoreria Provinciale di Milano a Capo 10 Capit. 3498 di Entrata in seguito alle nuove disposizioni stabilire dalla Legge n. 790 del 27 dicembre 1975 del Ministero del Tesoro.

3. *Acquisizione delle entrate.*

Le ditte contraenti provvedono alla costituzione dei depositi per spese contrattuali mediante versamenti presso la cassa di questa O.R.M.E. (direttamente od a mezzo c/c postale). Gli importi di detti depositi vengono temporaneamente introdotti a fondo scorta per essere versati mensilmente presso la locale Sezione di Tesoreria Provinciale per costituire un unico deposito provvisorio avente la stessa causale. La fattura di versamento con la dizione « per conto di ditte varie » è corredata da un elenco delle ditte interessate con a fianco l'importo di ciascun deposito. Tale procedura è stata autorizzata dalla Direzione Generale del Tesoro - Ispettorato Generale Servizio Cassa - Divisione 6^a - con Circ. n. 106110 del 27 gennaio 1972 alla Regione Militare di Roma ed estesa a questa O.R.M.E. su proposta del Ministero Difesa - Direzione Generale della Motorizzazione e dei Combustibili - con dispaccio n. 8/1487/60300 del 1° gennaio del 25 maggio 1972.

4. *Erogazione dei pagamenti.*

I pagamenti sono effettuati:

a) dietro presentazione di fatture per la provvista di cancelleria, fascicoli contrattuali, Capitolati Tecnici;

b) per contanti: per l'acquisto presso le rivendite di valori bollati (carte, marche da bollo, francobolli) e per la registrazione presso l'Ufficio del Registro degli atti soggetti a tariffa in termine fisso;

c) con l'emissione di ordinativi mod. 180/T, tratti sui depositi costituiti presso la Tesoreria, per la registrazione degli atti aventi per oggetto la vendita di materiale automobilistico fuori uso.

5. *Prelevamento dalla Tesoreria delle somme depositate a titolo di spese contrattuali.*

Le spese contrattuali che di volta in volta vengono effettuate dall'Ufficiale Rogante sono successivamente prelevate dalla Tesoreria a mezzo degli appositi ordinativi Mod. 180/T tratti su depositi costituiti.

6. *Conclusione.*

Le somme anticipate e quelle dovute dai contraenti per spese contrattuali, sono annotate, a cura dell'Ufficiale Rogante, nell'apposito registro di conto corrente Mod. 1029 del catalogo al conto di ciascuno, di volta in volta che le operazioni vengono eseguite.

PAGINA BIANCA

ANNESSO N. 56

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1976**

(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 art. 28 della legge notarile 26 febbraio 1913, n. 89)*

ARSENALE ESERCITO - NAPOLI

per l'anno finanziario 1976

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	I M P O R T I		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente .	404.865	—	+ 404.865
I	Spese di copia e stampa	—	151.900	— 151.900
II	Spese di bollo	—	65.450	— 65.450
III	Spese di registrazione	—	4.775	— 4.775
IV	Altre spese	—	308.860	— 308.860
V	Restituzione saldo al contraente	126.120	—	— 126.120
	Totali alla data del 31 dicembre 1976 . . .	530.985	530.985	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	—

RELAZIONE

In relazione all'oggetto ed ai singoli rendiconti allegati, che si inoltrano a norma dell'art. 9 della legge 25 novembre 1971, n. 1041, alla Regioneria Centrale ed alla Corte dei Conti, si precisa in merito che questo Arsenale ha condotto gestione mediante contabilità speciale, presso la Tesoreria Prov.le dello Stato di Napoli, fino all'entrata in vigore della Legge 27 dicembre 1975, n. 790.

Tranne che, per il contratto a licitazione privata n. 1837, aggiudicato prima dell'entrata in vigore della precitata Legge 27 dicembre 1975, n. 790 e repertoriato il 10 marzo 1976, per il quale nel corso degli adempimenti formali per la stipulazione fu costituito il deposito provvisorio, per spese contrattuali, risultante dalla quietanza di Tesoreria, n. 447, del 19 febbraio 1976, per tutti i contratti stipulati, successivamente, si è proceduto in base alle norme applicative, diramate con le seguenti circolari:

- n. BL/11392 C - 4 - 7 del 13 marzo 1976 di Bilandife;
- n. 107530 in data 5 febbraio 1976 del Ministero del Tesoro.

Per i contratti stipulati in data anteriore, le spese sono state gestite secondo le precedenti disposizioni, e pertanto la gestione fuori bilancio, è stata chiusa non appena definite le operazioni in corso e si rendono i relativi rendiconti.

In merito ai rendiconti allegati, per i seguenti, si pone in evidenza che:

a) contratto 1815 (alleg. 4) - Le lire 75 eccedenti, risultanti dal Mod. 180/T, n. 9, di lire 3.775, sono state già conteggiate nel rendiconto precedente, alle spese di registrazione dell'ammontare complessivo di lire 94.900. (Registrazione contratto e verbale di aggiudicazione - Mod. 180/T., n. 3 del 27 ottobre 1975 di lire 80.825 e tassa supplementare di registro, lire 14.000, versate in contanti dalla Ditta, come segnalato nella relazione precedente);

b) Contratto 1817 (alleg. 5) - L'importo delle spese contrattuali è risultato insufficiente, per cui la Ditta ha versato, in contanti, la differenza di lire 3.520, occorrente per far fronte alle spese di bolli e registrazione dello svincolo deposito cauzionale. Per dette spese dell'ammontare di lire 6.700, è stato anticipato dal fondo a disposizione l'importo di lire 3.180, successivamente prelevato in Tesoreria col Mod. 180/T, n. 15, del 26 novembre 1976;

c) Contratto 1684 (alleg. 17). - Nel rendiconto dell'Esercizio Finanziario 1972, il Mod. 180/T, n. 1, per l'Ufficio del Registro Atti Civili di Napoli, emesso per lire 278.550, è stato erroneamente conteggiato per lire 278.500 - per cui alla chiusura del conto è emersa la differenza di lire 50, pagata per spese di registrazione, non conteggiata.

ANNESSO N. 57

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1976**

(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 art. 28 della legge notarile 26 febbraio 1913, n. 89)*

SEZIONE AUTONOMA ARTIGLIERIA - NUORO

per l'anno finanziario 1976

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	I M P O R T I		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente .	778.535	—	+ 778.535
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	—	—
III	Spese di registrazione	—	—	—
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	778.535	— 778.535
	Totali alla data del 31 dicembre 1976 . . .	778.535	778.535	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	—

RELAZIONE

La Ditta Cheddite S.p.A. di Livorno all'atto della stipulazione del contratto n. 854 di reg. del 20 agosto 1975 ha provveduto a versare per spese contrattuali l'importo di lire 2.750.000 pari al 2,50 % dell'ammontare del contratto.

Tale somma è stata versata in conto Deposito provvisorio presso la Tesoreria Provinciale di Nuoro, la quale ha rilasciato regolare quietanza.

Nell'esercizio 1975, come risulta dal rendiconto annuale trasmesso con il foglio n. 047/A.1 del 27 marzo 1976, sono state effettuate a mezzo mod. 180/T tramite la Tesoreria Provinciale di Nuoro, tutte le operazioni relative ai pagamenti per spese di bollo, spese di registrazione, spese postali e di cancelleria fatte eccezione per la somma di lire 778.535 da restituire a saldo alla Ditta.

La restituzione della suddetta cifra è stata effettuata a mezzo di ordinativo mod. 180/T tramite la Tesoreria Provinciale in data 14 gennaio 1976.

Per l'anno 1976 è stato effettuato un solo contratto ed è stata applicata, per le spese contrattuali, la nuova procedura prevista dalla legge 27 dicembre 1975 n. 790.

ANNESSO N. 58

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1976**

(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 art. 28 della legge notarile 26 febbraio 1913, n. 89)*

15^a OFFICINA RIPARAZIONI MOTORIZZAZIONE ESERCITO - PADOVA

per l'anno finanziario 1976

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	I M P O R T I		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente .	1.458.270	—	+ 1.458.270
	Versate nell'esercizio finanziario 1976 . .	1.300.000	—	+ 1.300.000
I	Spese di copia e stampa	—	544.320	— 544.320
II	Spese di bollo	—	504.800	— 504.800
III	Spese di registrazione	—	346.800	— 346.800
IV	Altre spese	—	541.030	— 541.030
V	Restituzione saldo al contraente	—	103.270	— 103.270
	Totale alla data del 31 dicembre 1976 . . .	2.758.270	2.040.220	+ 718.050
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	718.050

RELAZIONE

1. - *Rendiconti*

I rendiconti sono riferiti ai contratti aperti alla data del 1° gennaio 1976 ed a quelli stipulati a tutto il mese di febbraio 1976 conseguenti aggiudicazioni già deliberate prima del 22 febbraio 1976, data di entrata in vigore della legge 27 dicembre 1975 n. 790.

La gestione fuori bilancio delle spese contrattuali per l'anno in corso è stata chiusa il 5 luglio, data in cui sono state definite le operazioni delle somme anticipate per i contratti sopraccitati. - Tanto per effetto del punto 3 della circolare n. 15 del 5 febbraio 1976 del Ministero del Tesoro - Ragioneria Generale dello Stato.

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 1976 i conti aperti sul mod. 1029 del catal. erano n. 45 e nel corso del 1976 sono stati aperti altri n. 27 conti; pertanto i rendiconti resi ammontano a n. 72. Alla data del 5 luglio 1976 sul « Registro di conto corrente, ecc. » rimanevano aperti solo n. 48 conti.

2. - *Introiti*

Dopo l'espletamento delle gare, gli aggiudicatari, dietro invito di questa O.R.M.E.; hanno versato presso la T.P.S. 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.

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

3. - *Introiti*

Al 5 luglio 1976 l'ammontare residuo degli introiti per spese contrattuali è di lire 718.050.

4. - *Gestione*

Al sensi della circolare n. 8801/AT in data 17 marzo 1970 dell'Ufficio del Segretario Generale, la gestione è affidata all'Ufficiale Rogante della 15^a O.R.M.E., Dirett. Ragioneria 2^a Cl. Traini Armando, che la esercita con i depositi provvisori presso la T.P.S. Sezione di Padova.

Per effetto degli artt. 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 5 luglio 1976 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.

5. - *Pagamenti*

a) Spese di copia e stampa - Comprendono le spese sostenute in tipografia per l'approntamento di stampati vari attinenti l'attività contrattuale. - L'ammontare di spesa è documentato da regolare fattura emessa dalla ditta assuntrice del servizio. Inoltre comprendono spese per riproduzione in fotocopia, xerocopia ed eliografia di documenti vari contrattuali.

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 in contanti dal Direttore dei Conti, previo successivo rimborso.

d) Altre spese – Comprendono:

- spese postali sostenute per inoltro corrispondenze 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 stati effettuati solo a mezzo di ordinativi di pagamento mod. 180/T tratti su depositi provvisori.

PAGINA BIANCA

ANNESSO N. 59

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1976**

(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 art. 28 della legge notarile 26 febbraio 1913, n. 89)*

DIREZIONE COMMISSARIATO XI COM. MIL. TER. - PALERMO

per l'anno finanziario 1976

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	I M P O R T I		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente .	2.864.445	—	+ 2.864.445
	Versate nell'esercizio finanziario 1976 . . .	2.511.000	—	+ 2.511.000
I	Spese di copia e stampa	—	371.440	— 371.440
II	Spese di bollo	—	602.925	— 602.925
III	Spese di registrazione	—	672.365	— 672.365
IV	Altre spese di cancelleria	—	2.215.385	— 2.215.385
V	Restituzione saldo al contraente	—	1.513.330	— 1.513.330
	Totale alla data del 31 dicembre 1976 . . .	5.375.445	5.375.445	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	—

RELAZIONE

1. *Responsabili della gestione.*

Dal 1° gennaio al 16 maggio 1976 Cap. Antonino Manconi; dal 17 maggio al 10 giugno 1976 Ten. Col. Antonio Reina; dall'11 giugno all'11 luglio 1976 Cap. Antonino Manconi; dal 12 luglio al 1° agosto 1976 Ten. Col. Antonino Reina; dal 2 agosto al 31 agosto 1975 Cap. Antonino Manconi.

2. *Acquisizione delle aliquote.*

La somme, richieste alle ditte aggiudicatarie, a titolo di anticipo spese contrattuali (art. 62 del regolamento C.G.S.) sono state introitate dalla Direzione di Commissariato Militare di Palermo e successivamente versate, per singola ditta, alla Tesoreria Provinciale dello Stato - Sezione di Palermo.

3. *Impiego delle somme.*

Il prelevamento delle somme, di volta in volta occorrenti, è stato effettuato a mezzo di ordinativi di pagamento, mod. 180/T, tratti sui singoli conti aperti presso la predetta Sezione di Tesoreria.

Gli addebiti indicati nei singoli rendiconti sono stati elevati con il seguente criterio:

a) la cancelleria è stata acquistata secondo la necessità di un blocco di contratti ed il relativo conto è stato addebitato in proporzione al valore presunto di ciascun contratto;

b) Il costo fiscale del verbale di deliberamento è stato - parimenti - diviso tra le ditte deliberatarie indicate nel verbale stesso, tenendo conto dei valori presunti dei relativi contratti;

c) Le spese - facilmente individuabili - relative ad ogni singolo contratto (di registrazione, carta bollata, marche da bollo, etc.), sono state addebitate alle ditte interessate.

4. *Situazione contabile.*

Tenuto conto della data di entrata in vigore della legge 27 dicembre 1975 n. 790 (22 febbraio 1976) la gestione fuori bilancio è stata chiusa al 21 febbraio 1976. È stata effettuata la liquidazione dei residui delle spese contrattuali relativi a contratti stipulati nell'anno 1975 e periodo 1° gennaio-21 febbraio 1976 e la conseguente restituzione a saldo delle somme residue alle ditte interessate.

ANNESSO N. 60

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1976**

(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 art. 28 della legge notarile 26 febbraio 1913, n. 89)*

MAGAZZINO CENTRALE RICAMBI AUTO - PIACENZA

per l'anno finanziario 1976

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	I M P O R T I		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente .	82.680	—	+ 82.680
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	—	—
III	Spese di registrazione	—	—	—
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	82.680	— 82.680
	Totali alla data del 31 dicembre 1976	82.680	82.680	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	82.680	82.680	—

RELAZIONE

La gestione delle spese contrattuali è seguita dall'Ufficiale Rogante con la tenuta dei registri Mod. 1029 di catal. e con i registri del Fondo Scorta dell'Ente, nonché mediante Depositi provvisori presso la locale Sezione Provinc. 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 82.680 costituisce il fondo presso la Sez. Provinc. di Tesoreria al 1° gennaio 1977, costituita dalla rimanenza dell'anticipo in ragione del 3 per cento degli importi contrattuali.

- Il saldo a Zero concorda con la Sezione Provinc. di Tesoreria di Piacenza alla data del 7 marzo 1977.

ANNESSO N. 61

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1976**

(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 art. 28 della legge notarile 26 febbraio 1913, n. 89)*

DIREZIONE DI COMMISSARIATO - II REG. AEREA - ROMA

per l'anno finanziario 1976

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	I M P O R T I		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente .	515.040	—	+ 515.040
	Versate nell'esercizio finanziario 1976 . . .	180.000	—	+ 180.000
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	15.400	— 15.400
III	Spese di registrazione	—	146.000	— 146.000
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	553.640	— 533.640
	Totali alla data del 31 dicembre 1976 . .	695.040	695.040	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	—

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 1975, perché la procedura adottata già per il decorso esercizio, trova integrale e puntuale applicazione anche per l'esercizio 1976.

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 aggiudicatrici per far fronte alle spese di cancelleria, copia, bollo e registrazione afferenti ad ogni singolo contratto, avviene secondo le norme contenute negli artt. 1330 e 1359 delle Istituzioni 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:

I. - *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.

II. - *Spese di bollo.*

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

III. - *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.

IV. - *Altre spese.*

Per i contratti stipulati dopo il 22 febbraio 1976 è stata applicata la nuova normativa concernente le spese contrattuali, ai sensi della legge 27 dicembre 1975, n. 790.

Pertanto per le spese di cancelleria sostenute durante l'anno 1976 si è proceduto secondo le nuove norme.

V. - *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.

ANNESSO N. 62

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1976**

(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 art. 28 della legge notarile 26 febbraio 1913, n. 89)*

8° OFFICINA RIPARAZIONI MOTORIZZAZIONE ESERCITO - ROMA

per l'anno finanziario 1976

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	I M P O R T I		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente .	4.520.055	—	+ 4.520.055
	Versate nell'esercizio finanziario 1976 . . .	4.180.000	—	+ 4.180.000
I	Spese di copia e stampa	—	1.398.452	— 1.398.452
II	Spese di bollo	—	955.241	— 955.241
III	Spese di registrazione	—	2.426.704	— 2.426.704
IV	Altre spese	—	1.308.790	— 1.308.790
V	Restituzione saldo al contraente	—	598.739	— 598.739
	Totale alla data del 31 dicembre 1976 . .	8.700.055	6 687.926	2.012.129
	Eventuale rimanenza fine esercizio	2.012.129	—	2.012.129

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 circ. 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 1976 sulla base degli importi del precedente esercizio.

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

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

3. A chiusura del contratto, dopo la spedizione del decreto di svincolo cauzione, si provvede alla restituzione alla Ditta contraente della eventuale somma residua, tramite la suddetta Tesoreria mediante Mod. 180/T e con pagamento a mezzo vaglia cambiario.

b) 1. In merito alle singole voci che compongono il rendiconto riassuntivo relativo all'es. fin. 1976, si fa presente quanto segue:

- le spese sostenute a carico del titolo I sono state di lire 1.398.452 e sono state fatte gravare le spese per copiatura contratti - stampa, impaginatura e cucitura libretti di invito alle gare di alienazioni - stampa allegati contrattuali - stampa Capitoli Speciali d'Oneri - stampa Capitolati Tecnici vari.

- le spese sostenute a carico del titolo II sono state di lire 955.241 e sono state fatte gravare le spese per acquisto carta bollata per compilazione degli atti - acquisto marche da bollo che sono state apposte sui Capitoli Speciali d'Oneri, sui Capitolati Tecnici vari nonché sugli allegati contrattuali e sulle richieste di pagamento;

- le spese sostenute a carico del titolo III sono state di lire 2.426.704 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 di alienazione materiali fuori uso;
- verbali di deliberamento gare per lavori e provviste;
- 6/5 in aumento sui contratti ordinari;

- le spese sostenute a carico del titolo IV sono state di lire 1.308.790 e sono state fatte gravare le spese per cancelleria - postali - per fotocopie - telefoniche - trasporto tramviario personale addetto alla registrazione degli atti, servizio di Tesoreria, ecc.;

- le spese sostenute a carico del titolo V sono state di lire 598.739 e sono state fatte gravare 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 finanziario 1975 è di lire 4.520.055 che unita alla somma di lire 4.180.000 degli introiti successivi, da un totale di lire 8.700.055 da rendicontare; la somma pagata, comprensiva dei saldi, è di lire 6.687.926 e la rimanenza a fine esercizio è di lire 2.012.129.

PAGINA BIANCA

ANNESSO N. 63

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1976**

(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 art. 28 della legge notarile 26 febbraio 1913, n. 89)*

DIREZIONE AUTONOMA GENIO MARINA MILITARE - TARANTO

per l'anno finanziario 1976

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	I M P O R T I		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente .	3.999.490	—	+ 3.999.490
I	Spese di copia e stampa	—	1.065.100	— 1.065.100
II	Spese di bollo	—	561.600	— 561.600
III	Spese di registrazione	1.246.450	1.349.150	— 102.700
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	2.240.090	— 2.240.890
	Totali alla data del 31 dicembre 1976 . .	5.215.940	5.215.940	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	—

RELAZIONE

La ditta aggiudicataria dei lavori su richiesta di questa Direzione, versava alla Sezione di Tesoreria Provinciale di Taranto l'importo che si prevedeva necessario a sostenere le spese di bollo, compensi per copie e registrazione fiscale dell'atto contrattuale da stipulare. L'importo dell'anticipazione, calcolata di volta in volta in relazione, soprattutto, al numero dei fogli sui quali doveva essere redatto l'atto, era contenuto nei limiti della previsione di spesa.

Il direttore dei conti che, per ogni atto contrattuale provvedeva all'apertura di un conto particolareggiato, venuto in possesso della quietanza di Tesoreria annotava la somma versata dalla ditta, in entrata, su di un apposito registro formato di fogli « madre e figlia », e successivamente, in uscita, l'importo degli ordinativi emessi per fronteggiare le singole spese che venivano effettuate per la regolarizzazione dell'atto (copia - bolli - registrazione fiscale). I suddetti ordinativi venivano inviati, unitamente alla quietanza originale, alla Tesoreria la quale provvedeva a corrispondere, a chi di competenza, il relativo importo.

Quando l'atto risultava perfezionato e per lo stesso non si doveva sostenere ulteriori spese, il conto veniva chiuso. Dal registro si staccava la « figlia » che veniva inviata alla ditta mentre la « madre » veniva conservata agli atti della Direzione. - Qualora dal conto emergeva un saldo attivo, del relativo importo veniva emesso un ultimo ordinativo a favore della ditta e nell'inviarlo alla Tesoreria si pregava di effettuare il rimborso a mezzo di vaglia bancario. La Direzione nel comunicare quanto sopra alla ditta, coglieva l'occasione per inviarle il relativo estratto conto.

ANNESSO N. 64

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1976**

(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 art. 28 della legge notarile 26 febbraio 1913, n. 89)*

COMANDO IN CAPO DEL DIPARTIMENTO M.M. - TARANTO

per l'anno finanziario 1976

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	I M P O R T I		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente .	4.072.630	—	+ 4.072.630
I	Spese di copia e stampa		3.571.975	
II	Spese di bollo		530.000	
III	Spese di registrazione	2.869.000	1.957.300	— 3.214.025
IV	Altre spese		23.750	
V	Restituzione saldo al contraente	—	858.605	— 858.605
	Totale alla data del 31 dicembre 1976	6.941.630	6.941.630	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	—

RELAZIONE

L'allegata contabilità si riferisce agli Atti Pubblici scaturiti da licitazioni private, appalti concorsi e trattative dirette esperite da questo Ufficio Contratti o da richieste dirette autorizzate dalle Direzioni Generali del Ministero Difesa ed effettuate da Enti dipendenti dal Comando in Capo del Dipartimento M. M. di Taranto.

Nella contabilità sono stati inseriti tutti quegli atti che nel corso dell'esercizio hanno dato luogo a spese o restituzioni al contraente.

Si tratta di n. 97 atti cui corrispondono altrettanti rendiconti parziali ed un rendiconto riepilogativo.

La procedura seguita nella gestione delle spese è quella di seguito riportata:

Successivamente all'aggiudicazione la Ditta è stata invitata ad effettuare un versamento mediante deposito provvisorio presso la locale Tesoreria Provinciale dello Stato per l'ammontare presunto delle spese di registrazione e contrattuali (tale sistema è stato seguito fino all'entrata in vigore della legge 27 dicembre 1975 n. 790 e per i contratti stipulati prima del 22 febbraio 1976).

Da detti depositi si è proceduto di volta in volta a prelevare le somme occorrenti alle varie operazioni mediante ordinativi - mod. 180 - a favore dell'Ufficio del Registro per la tassa di registro, a favore di un fiduciario dell'Ufficio per le spese di bollo, a favore degli impiegati che hanno eseguito il lavoro di copiatura fuori dell'Ufficio, oltre le ore di straordinario e nel proprio ambito, per le spese di copia e cancelleria.

Dal mese di giugno per le spese di copia e cancelleria (permettendolo la legge 27 dicembre 1975 n. 790) e sempre per i contratti stipulati prima del 22 febbraio 1976, sono stati emessi ordinativi mod. 180 a favore di un fiduciario che, con il corrispettivo, ha provveduto a pagare una copisteria per il lavoro di copiatura, facendosi rilasciare le fatture che sono state allegate ai singoli rendiconti.

L'impiego delle somme costituite in deposito viene dimostrato con copie degli ordinativi emessi a favore dei copisti o copie degli ordinativi corredati dalla relativa fattura della copisteria, da copie degli ordinativi a favore dell'Ufficio del Registro e da dichiarazioni dell'Ufficiale Rogante quando non è stato possibile acquisire alcun altro documento probante delle spese sostenute.

ANNESSO N. 65

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1976**

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

RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO

« SOMME ANTICIPATE DA TERZI PER SPESE CONTRATTUALI »

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

4ª DIREZIONE ARTIGLIERIA - VENEZIA MESTRE

per l'anno finanziario 1976

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	I M P O R T I		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente .	96.200	—	+ 96.200
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo		88.400	
III	Spese di registrazione		339.800	
IV	Altre spese	480.000	—	— 23.700
V	Restituzione saldo al contraente		75.500	
	Totali alla data del 31 dicembre 1976	576.200	503.700	72.500
	Eventuale rimanenza fine esercizio	72.500	—	72.500

RELAZIONE

1. La somma amministrata durante l'anno 1976, fino al 28 febbraio 1976, data di entrata in vigore della legge 27 dicembre 1975, n. 790, per spese contrattuali è stata complessivamente di lire 576.200.

Essa si riferisce:

- per lire 96.200 a residui di n. 10 atti stipulati negli anni 1974-1975-1976, tutti estinti ad eccezione dei nn. 1-2-3;

- per lire 480.000 a spese anticipate per i seguenti atti stipulati nell'anno 1976 (prima del 1° marzo 1976):

- licitazioni private	n. 4
- contratti ad economia	» 1
- convenzioni private	» 1
Totale atti	<u>n. 6</u>

Il totale dei rendiconti allegati è quindi di n. 16 (10 + 6).

2. Le spese sostenute per conto delle ditte si riferiscono esclusivamente a tasse di bollo e tasse di registrazione in quanto le altre spese di minore entità, quali quelle postali o di cancelleria, non sono state addebitate alle ditte per l'antieconomicità della procedura di riscossione, ora abolita con la legge citata.

ANNESSO N. 66

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1976**

(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 art. 28 della legge notarile 26 febbraio 1913, n. 89)*

5^a DIREZIONE ARTIGLIERIA - VERONA

per l'anno finanziario 1976

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	I M P O R T I		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente .	727.410	—	+ 727.410
I	Spese di copia e stampa	13.000	100.165	— 87.165
II	Spese di bollo	17.500	35.680	— 18.180
III	Spese di registrazione	39.500	89.070	— 49.570
IV	Altre spese	5.500	16.110	— 10.610
V	Restituzione saldo al contraente	—	2.850	— 2.850
	Versato Capo X-Capitolo 3498	—	559.035	— 559.035
	Totali alla data del 31 dicembre 1976 . .	802.910	802.910	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	—

RELAZIONE

Procedura di acquisizione.

Il versamento delle spese contrattuali da parte degli aggiudicatari è avvenuto mediante deposito provvisorio alla Tesoreria dello Stato dove sono custodite le relative quietanze e dove le somme restano a disposizione della 5ª Direzione Artiglieria di Verona.

Procedura di erogazione.

I pagamenti sono avvenuti mediante emissione da parte della Direzione - Sezione Contratti - di ordinativi di pagamento (Mod. 180 T - Div. V/B) sui depositi di cui sopra.

Per quanto riguarda i documenti giustificativi delle spese sostenute:

- si allegano: fatture di cancelleria.

Dette fatture però non rispecchiano le spese sostenute per i singoli contratti dato che gli acquisti vengono fatti globalmente (es. nastri macchina da scrivere, da calcolo, carta carbone, matrici, biro, matite, gomme, colla, buste, ecc.) e l'uso della merce acquistata non può essere suddivisa per contratto;

- per l'acquisto di valori bollati non vengono rilasciate fatture (che si sostituiscono dalle dichiarazioni dell'Ufficiale Rogante);

- le ricevute delle raccomandate vengono allegate alla minuta dei fogli spediti;

- le spese di registrazione vengono segnate direttamente sull'originale del contratto.

ANNESSO N. 67

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1976**

(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 art. 28 della legge notarile 26 febbraio 1913, n. 89)*

OFFICINA RIPARAZIONE MEZZI CORAZZATI - BOLOGNA

per l'anno finanziario 1976

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	I M P O R T I		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente .	10.745.485	—	+ 10.745.485
I	Spese di copia e stampa	1.280.915	1.280.915	—
II	Spese di bollo	449.250	449.250	—
III	Spese di registrazione	1.090.600	1.090.600	—
IV	Altre spese	599.310	3.176.200	— 2.576.890
V	Restituzione saldo al contraente	—	3.960.465	3.960.465
	Totali alla data del 31 dicembre 1976 . . .	14.165.560	9.957.430	4.208.130
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	4.208.130

RELAZIONE

A) ENTRATE

Ad avvenuta aggiudicazione della gara, o a conclusione della trattativa, viene richiesto alla ditta deliberataria – unitamente alla cauzione – la costituzione di un fondo « spese contrattuali » mediante versamento della somma richiesta sul c/c postale intestato a questa O.R.Me.C.; e categoricamente esclusa qualsiasi altra forma di versamento.

Ricevuto l'accredito lo stesso viene contabilizzato con titolo di cassa che viene registrato – oltre che sul giornale di cassa, con imputazione all'apposito conto del Fondo Scorta, e sul registro del c/c postale – anche sul « registro di conto corrente delle spese relative ai contratti » (mod. 1029 del catal. R. 1961 – paragr. 87 dell'Istruzione sui contratti) intestato per ogni singolo contratto e tenuto dall'Ufficiale Rogante e vidimato dal relatore (C.U.A.).

Per l'esercizio 1975 il fondo così costituito per ogni singolo contratto, al netto delle spese eventualmente già sostenute, è stato versato alla Tesoreria Provinciale dello Stato – Sezione di Bologna – mediante emissione di titolo di cassa, fattura di versamento e assegno di c/c postale, a titolo di deposito provvisorio ricevendone quietanza cumulativa.

B) PAGAMENTI

I) *Spese di copia e stampa.*

Per ogni contratto viene calcolata l'aliquota di spesa per copiatura a macchine degli atti contrattuali, sulla scorta delle disposizioni impartite dal M.D. – D.G.M. e C. – 8ª Divisione con circolare n. 8/80007/60300/145 del 5 settembre 1970, ed addebitate al relativo conto delle spese contrattuali. Le somme così addebitate, anticipate dal Fondo Scorta con titolo di cassa a firma del Direttore dei Conti e del Capo Ufficio Amm.ne, vengono versate alla Tesoreria Provinciale con imputazione al Capo X – Capitolo 3498 (proventi riassegnabili); la relativa quietanza viene trasmessa al M.D. – D.G.M. e C. – 8ª Divisione in conformità alle disposizioni impartite con la circolare m. 8/80011/60300/145 del 29 gennaio 1971.

Al termine di tale operazione viene richiesto il rimborso, a reintegro del Fondo Scorta delle somme corrispondenti, alla Tesoreria Provinciale, mediante mod. 180/T, da prelevare sui depositi provvisori costituiti con i fondi versati dalle ditte contraenti.

II) *Spese di bollo.*

Tutte le spese di bollatura dei contratti e dei documenti relativi (marche per richieste di pagamento, dichiarazioni di collaudo, svincolo cauzionale, ecc.) vengono sostenute a Fondo Scorta mediante titolo di cassa, ed addebitate ai singoli conti delle spese contrattuali. Il reintegro dell'anticipazione a F.S. di cui sopra viene richiesto alla Tesoreria, mediante mod. 180/T, da prelevare sui depositi provvisori costituiti con i fondi versati dalle ditte contraenti.

III) *Spese di registrazione.*

Le somme richieste dall'Ufficio del Registro, per la registrazione fiscale dei contratti e dei relativi atti complementari, vengono addebitate ai singoli conti e versate allo stesso Ufficio del Registro tramite:

– Tesoreria Provinciale con mod. 180/T direttamente intestato all'Ufficio del Registro beneficiario;

oppure:

- assegno di c.c. postale su anticipazione del F.S. (quando il tempo a disposizione è molto limitato) e reintegro della Tesoreria Provinciale mediante mod. 180/T; mediante prelevamento sui depositi provvisori costituiti con i fondi versati dalle ditte contraenti.

IV) *Altre spese.*

a) *postali* - anticipate dal F.S. mediante titolo di cassa e addebitate ai singoli conti;

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

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

V) *Restituzione al contraente.*

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

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

- oppure, mod. 180/T emesso sul deposito provvisorio costituito presso la Sezione di Tesoreria Provinciale, a saldo del deposito stesso;

- oppure trasferendolo il saldo stesso ad altro conto acceso per altro contratto dalla stessa ditta contraente.

Della restituzione, la ditta contraente viene informata con l'invio della seconda parte del mod. 1029 del catalogo con il quale viene fornita dimostrazione dettagliata dell'impiego della somma anticipata.

ANNOTAZIONI CONCLUSIVE

- I rendiconti allegati sono stati gestiti per tutto l'esercizio 1976, dall'Ufficiale Rogante Direttore di Rag. 2^a Cl. Primo Guerrini;

- non sono stati allegati documenti giustificativi data la notevole mole di lavoro che la riproduzione degli stessi avrebbe comportato; dalla descrizione delle singole operazioni risulta comunque evidente che:

- qualsiasi movimento, di riscossione o di spesa, viene effettuato mediante titolo di cassa a firma del Direttore dei Conti e Capo Ufficio Amm.ne su richiesta dell'Ufficiale Rogante; tale titolo viene registrato nel memoriale di cassa e nel registro del conto corrente postale, sul giornale di cassa, sul registro del Fondo Scorta e relativo sottosviluppo nonché sul registro mod. 1029 del catalogo;

- le spese di registrazione fiscale (del contratto, del verbale di deliberamento, del decreto di svincolo della cauzione), richieste dal locale Ufficio del Registro e versate come descritto al punto B. III, sono annotate dallo stesso Ufficio del Registro sull'originale dell'atto che viene conservato agli atti di questa O.R.Me.C.; gli estremi di registrazione del contratto, compresa la spesa sostenuta, vengono anche comunicati al Ministero Difesa con riferimento al dispaccio di approvazione del contratto stesso;

- le quietanze di Tesoreria relative alla spesa di copia atti e cancelleria addebitata alla ditta come specificato al punto B.I vengono trasmesse al M.D.-D.G.M. e C.;

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

PAGINA BIANCA

ANNESSO N. 68

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1976**

(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 art. 28 della legge notarile 26 febbraio 1913, n. 89)*

DISTRETTO MILITARE AUSILIARIO DI CREMONA

per l'anno finanziario 1976

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	I M P O R T I		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente .	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	2.800	2.800	—
III	Spese di registrazione	4.300	4.300	—
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente	2.900	2.900	—
	Totali alla data del 31 dicembre 197.	10.000	10.000	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	—

RELAZIONE

1. A norma della circolare n. 22 datata 5 marzo 1973 del Ministero del Tesoro, la somma regolarmente introitata a Conti Particolari con ordine di riscossione n. 115 del IV trimestre 1975.

2. Con titolo di pagamento n. 6 dell'11 gennaio 1976 sono state acquistate n. 4 fogli di carta legale da lire 700 cad. per la stesura dei due originali del contratto L. 2.800

3. Con titolo di pagamento n. 167 del 27 marzo 1976 sono state pagate le spese di registrazione del contratto presso l'Ufficio del Registro di Cremona, come da copia della pagina 7 del contratto stesso che si allega » 4.300

4. Con il medesimo Titolo di pagamento n. 167 del 27 marzo 1976 è stata restituita la somma residua al Sig. Pavesi Eugenio » 2.900

Totale . . . L. 10.000

ANNESSO N. 69

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1976**

(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 art. 28 della legge notarile 26 febbraio 1913, n. 89)*

**46° GRUPPO ARTIGLIERIA DA CAMPAGNA « TRENTO » - DISTACCAMENTO
DI GRADISCA D'ISONZO**

per l'anno finanziario 1976

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	I M P O R T I		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente .	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	—	—
III	Spese di registrazione	2.000	2.000	—
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	—	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1976	21.000	2.000	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	—

RELAZIONE

INTROITO

a) Introito spese di registrazione Contratto lire 2.000 (duemila). L'Ufficio Amministrazione introita a F.S. il suddetto importo versato dall'assuntore, con titolo di riscossione (mod. DE 3560).

b) Pagamento spese di registrazione Contratto lire 2.000 (duemila). L'Ufficio Amministrazione effettua il pagamento all'Ufficio del Registro con apposito titolo di pagamento (mod. DE 3467).

ANNESSO N. 70

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1976**

(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 art. 28 della legge notarile 26 febbraio 1913, n. 89)*

DIREZIONE ARTIGLIERIA - NAPOLI

per l'anno finanziario 1976

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	I M P O R T I		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente .	448.100	—	+ 448.100
	Versate nell'esercizio finanziario 1976 . . .	27.500	—	+ 27.500
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	—	—
III	Spese di registrazione	—	32.100	— 32.100
IV	Altre spese	—	2.000	— 2.000
V	Restituzione saldo al contraente	—	441.500	— 441.500
	Totale alla data del 31 dicembre 1976 . . .	475.600	475.600	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	—

RELAZIONE

1. L'esercizio finanziario 1975 si è chiuso con un attivo di lire 448.100 relativo al contratto n. 1226 di rep. del 20 dicembre 1975 non espletato nell'esercizio stesso;

2. Nel 1° trimestre 1976 sono state incassate lire 27.500 versate per spese contrattuali dalla ditta Pagano Umberto;

3. All'importo complessivo di lire 475.600 fanno riscontro le seguenti uscite:

a) per registrazioni fiscali	L. 32.100
b) per spese postali e cancelleria	» 2.000
c) restituzioni saldo al contraente	» 441.500
	<hr/>
Totale	L. 475.600
	<hr/> <hr/>

Il totale dei pagamenti ammonta, quindi, a lire 475.600 e sono stati eseguiti mediante emissione di mod. 180/T sulla Sezione di Tesoreria - Napoli.

In conclusione, il 1° trimestre 1976 si è chiuso in pareggio.

ANNESSO N. 71

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1976**

(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 art. 28 della legge notarile 26 febbraio 1913, n. 89)*

LEGIONE CARABINIERI - NAPOLI

per l'anno finanziario 1976

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	I M P O R T I		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente .	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	8.000	8.000	—
III	Spese di registrazione	17.000	17.000	—
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	—	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1976	25.000	25.000	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	—

RELAZIONE

Questa Legione in data 1° gennaio 1976 ha stipulato una convenzione con la ditta TTR Telettron Telecomunicazioni, la quale in data 26 gennaio 1976 ha versato la somma di lire 25.000 per spese contrattuali e riscossa con titolo n. 1674 (allegato in copia).

Dal predetto importo con titolo n. 1800 (allegato in copia) del 29 marzo 1976 sono state prelevate lire 8.000 per acquisto valori bollati.

Con titolo n. 1450 del 30 giugno 1976 (allegato in copia) è stata versata alla Sezione Provinciale di Tesoreria, per costituzione deposito provvisorio, la restante somma di lire 17.000, occorsa per la registrazione del predetto atto.

ANNESSO N. 72

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1976**

(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 art. 28 della legge notarile 26 febbraio 1913, n. 89)*

MAGAZZINO CENTRALE RICAMBI AUTO - ROMA

per l'anno finanziario 1976

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	I M P O R T I		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente .	48.680	—	+ 48.680
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	13.300	— 13.300
III	Spese di registrazione	—	13.600	— 13.600
IV	Altre spese	—	5.690	— 5.690
V	Restituzione saldo al contraente	—	2.860	— 2.860
	Totale alla data del 31 dicembre 1976 . .	48.680	35.450	13.230
	Eventuale rimanenza fine esercizio	13.230	—	13.230

RELAZIONE

Prima di fornire una illustrazione alle singole voci che compongono il rendiconto delle spese contrattuali - che si trasmette ai sensi della circolare n. 22 del 5 marzo 1973 del Ministero Tesoro - Ragioneria Generale dello Stato - IS.F. Reparto III si ritiene opportuno fare alcune necessarie premesse:

a) La gestione delle somme versate dalle Ditte contraenti quale anticipo spese contrattuali, è affidata al Capo Ufficio Amministrazione.

b) La gestione stessa si svolge sotto l'osservanza delle norme del R.G.G.S. e delle disposizioni contenute nell'I.S.C.A.M. nonché delle disposizioni emanate dal Ministero del Tesoro con la circolare sopra citata.

In particolare:

1) La definizione dell'entità delle spese da richiedere alle Ditte contraenti è fissata per l'esercizio finanziario 1976 sulla base del seguente importo:

- L. 10.000 per i contratti ad economia di provviste;
- L. 30.000 per i contratti a licitazione privata.

2) Il versamento delle somme viene effettuato direttamente dalla Ditta presso la Tesoreria Provinciale dello Stato Sezione di Roma successivamente la quietanza relativa viene rimessa a questo Ma.CRA;

3) Il pagamento delle spese sostenute viene eseguito mediante ordinativi da trarre sui depositi provvisori di cui sopra;

4) a chiusura del contratto, dopo la registrazione e spedizione del decreto di svincolo cauzione, si provvede alla restituzione alla Ditta contraente dell'eventuale somma residua, tramite la Tesoreria Provinciale dello Stato - Sez. di Roma e mediante Mod. 180 con pagamento a mezzo vaglia cambiario

c) In merito alle singole voci che compongono il rendiconto riassuntivo relativo all'esercizio finanziario 1976 si fa presente quanto segue:

1) Le spese sostenute a carico del titolo II sono state di lire 13.300 sono state fatte gravare nel titolo le spese per:

- l'acquisto di carta da bollo per la compilazione degli Atti;
- l'acquisto delle marche da bollo che sono state apposte sugli allegati contrattuali;

2) Le spese sostenute a carico del titolo III sono state di lire 13.600 sono state fatte gravare nel titolo le spese per:

- registrazione fiscale dei seguenti atti:

- Cooperativa Fiducia;

- Cooperativa Fiducia;

- Ditta F.U.S.A.

3) Le spese sostenute a carico del titolo IV sono state di lire 5.690 sono state fatte gravare nel titolo le spese per:

- spese postali per invio gara, e corrispondenza Ditte;

4) Le spese sostenute a carico del titolo V sono state di lire 2.860 sono state fatte gravare nel titolo per le spese:

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

PAGINA BIANCA

ANNESSO N. 73

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1976**

(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 art. 28 della legge notarile 26 febbraio 1913, n. 89)*

POLIGONO ESPERIENZE ARTIGLIERIA - CIRIE'

per l'anno finanziario 1976

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	I M P O R T I		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente .	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	2.800	2.800	—
III	Spese di registrazione	997.200	994.200	+ 3.000
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	3.000	— 3.000
	Totali alla data del 31 dicembre 1976 . . .	1.000.000	1.000.000	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	—

RELAZIONE

Trattasi di obbligazioni a trattativa privata per mezzo di corrispondenza commerciale con le quali la Soc. O.T.O. Melara di La Spezia si impegna a versare all'Amministrazione della Difesa i diritti di brevetto relativi alle forniture di obici da 105/14 e sue parti di ricambio effettuate dalla medesima Società a Stati Esteri nell'esercizio finanziario 1976 a seguito di decreto del Ministero della Difesa - Direzione Generale A.M.A.T.

Le spese di registrazione venivano richieste a ricezione del decreto.

ANNESSO N. 74

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1976**

(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 art. 28 della legge notarile 26 febbraio 1913, n. 89)*

LABORATORIO PRECISIONE ESERCITO - ROMA

per l'anno finanziario 1976

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	I M P O R T I		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
I	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente .	60.883.052	—	+ 50.883.052
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	249.825	— 249.825
III	Spese di registrazione	—	171.000	— 171.000
IV	Altre spese	—	1.413.810	— 1.413.810
V	Restituzione saldo al contraente	—	5.053.202	— 5.052.202
	Totali alla data del 31 dicembre 1976 . . .	60.883.052	6.887.837	53.995.215
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	53.995.215

RELAZIONE

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

1) *Introiti.* – Le somme che le Ditte hanno versato per le spese contrattuali sono state richieste da questo Ente nel momento in cui si notificò alle Ditte stesse l'aggiudicazione della gara e di solito erano fissate in lire 50.000 o lire 100.000 in relazione al numero degli allegati da inviare alla registrazione fiscale.

Tale onere veniva indicato di volta in volta nelle lettere di invito alla gara.

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

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

Le singole somme sono giacenti in Tesoreria Provinciale che ha rilasciato debita quietanza.

2) *Uscite* – per quanto riguarda le spese che questo Ente sostiene si riporta:

a) *spese di registrazione fiscale.* – Riguardano le spese che di volta in volta questo Ente sostiene per la registrazione fiscale dei documenti in armonia alle vigenti norme in materia.

Il pagamento della tassa viene effettuato tramite la Tesoreria Provinciale e di tale pagamento se ne ha l'indicazione sugli originali dei singoli atti custoditi presso questo Ente.

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

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

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

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

d) *Restituzione a saldo.* – Sono le somme a credito che vengono restituite alla Ditta tramite la Tesoreria Provinciale.

Alle Ditte vengono inviate a firma del Capo Ufficio Amm/ne dettagliati rendiconti per ogni singolo contratto.

Quanto sopra sino al totale esaurimento dei singoli contratti e per i quali le Ditte hanno versato le rispettive somme in armonia a quanto previsto dalla legge 1401 del 25 novembre 1971.

ANNESSO N. 75

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1976**

(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 art. 28 della legge notarile 26 febbraio 1913, n. 89)*

COMANDO SCUOLA APPLICAZIONE - TORINO

per l'anno finanziario 1976

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	I M P O R T I		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente .	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	62.700	62.700	—
II	Spese di bollo	30.650	27.300	3.350
III	Spese di registrazione	18.930	16.300	2.630
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	—	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1976 . . .	112.280	106.300	5.980
	Eventuale rimanenza fine esercizio	5.980	—	—

RELAZIONE

La somme introitate sono state versate alla Tesoreria Provinciale di Torino (come risulta dalle copie di quietanza allegate ai rendiconti).

Per le Ditte S. Cola e Sartini G., i fogli di carta da bollo per la stesura degli atti contrattuali sono stati acquistati usufruendo del deposito cauzionale, mentre la Ditta Barone M., tramite un suo rappresentante, ha provveduto ad anticipare al momento dell'operazione di registrazione la somma necessaria all'acquisto. Il tutto a cura dell'Ufficiale Rogante.

Effettuate le operazioni descritte nei rendiconti, s'è provveduto a restituire alle Ditte contraenti - ante chiusura esercizio - le rimanenze di gestione.

ANNESSO N. 76

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1976**

(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 art. 28 della legge notarile 26 febbraio 1913, n. 89)*

OSPEDALE MILITARE DI MILANO

per l'anno finanziario 1976

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	I M P O R T I		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente .	1.884.150	1.759.000	305.150
I	Spese di copia e stampa	120.000	120.000	—
II	Spese di bollo	170.000	—	170.000
III	Spese di registrazione	190.000	5.000	185.000
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	80.000	— 80.000
	Totali alla data del 31 dicembre 1976	2.364.150	1.784.000	580.150
	Eventuale rimanenza fine esercizio	580.150	—	580.150

RELAZIONE

Durante l'anno 1976 sono stati repertoriati n. 4 contratti che hanno dato luogo a versamento da parte di ditte private di anticipo per spese contrattuali per un totale di lire 480.000.

Poiché il riporto dell'esercizio precedente era di lire 1.884.150, il totale pertanto a disposizione della gestione 1976 è stato di lire 2.364.150.

Nel corso dell'anno questo Ospedale ha utilizzato ordinativi di pagamento sui depositi provvisori per un totale di lire 1.784.000 per cui resta a fine esercizio una rimanenza di lire 580.150.