

ANNESSO N. 100

**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)*

11ª DIREZIONE ARTIGLIERIA - MESSINA

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 .	640.620	—	+ 640.620
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	9.100	— 9.100
III	Spese di registrazione	642.610	570.850	+ 71.760
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	467.780	— 467.780
	Totali alla data del 31 dicembre 1976	1.283.230	1.047.730	235.500
	Eventuale rimanenza fine esercizio	235.500	—	235.500

RELAZIONE

L'ammontare complessivo delle somme anticipate da contraenti per spese contrattuali nell'esercizio finanziario 1976 è di lire 640.620.

A tale importo va aggiunta la somma di lire 642.610, quale rimanenza a fine esercizio finanziario 1975.

Durante l'esercizio è stata erogata la somma di lire 579.950, mentre è stata restituita la somma di lire 467.780 per saldo a conguaglio.

La rimanenza al 31 dicembre 1976 esistente presso la Tesoreria dello Stato di Messina ammonta a lire 235.500.

ANNESSO N. 101

**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)*

REPARTO LAVORI NAVALI M.M. - 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 .	35.000	—	35.000
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	—	—
III	Spese di registrazione	—	—	—
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	35.000	35.000
	Totali alla data del 31 dicembre 1976	35.000	35.000	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	—

RELAZIONE

Come si evince dal rendiconto riassuntivo di gestione, allegato, le somme di lire 35.000 residuata al 31 dicembre 1975 e riferita al contraente Perillo Fedele e Alfonso non è stata utilizzata in quanto nessuna spesa ha sostenuto l'Amministrazione M.M. avendovi provveduto direttamente il contraente stante l'impossibilità di emissione degli ordinativi di pagamento mod. 180/T di prelevamento per effetto di circostanza eccezionale (sciopero dei servizi di Tesoreria).

La somma depositata è stata successivamente rimborsata al contraente dalla Tesoreria depositaria.

ANNESSO N. 102

**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)*

SCUOLA DI ARTIGLIERIA CONTROAEREI - SABAUDIA

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	13.700	13.700	—
IV	Altre spese	—	—	—
V	Totale alla data del 21 febbraio 1976	—	—	—
	Totale alla data del 31 dicembre 1976	13.700	13.700	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	—

RELAZIONE

Dal 1° gennaio al 21 febbraio dell'esercizio finanziario 1976, la Scuola di Artiglieria Contraerei di Sabaudia ha provveduto alla stipulazione di appositi contratti per assicurare i seguenti servizi:

- servizio ritiro rifiuti rancio;
- servizio manutenzione macchine da scrivere;
- servizio odontoiatrico;
- servizio sanitario Presidio Militare di Anagni.

1. *Il servizio ritiro rifiuti rancio:* è stato affidato al Signor Marigliani Alessandro residente ad Anzio.

L'assuntore ha versato all'Ufficio Cassa della Scuola di Artiglieria Contraerei la somma di lire 6.800 (seimilaottocento), quale anticipo spese contrattuali, (ordine di riscossione n. 37 del 15 gennaio 1976 allegato in copia) al quale è stata rilasciata la quietanza n. 28 in data 15 gennaio 1976.

La somma di cui sopra è stata interamente erogata per la registrazione del contratto n. 64 di repertorio del 9 gennaio 1976 effettuata presso l'Ufficio del Registro di Latina, come risulta dalla fotocopia del contratto, allegata alla copia del Tit. n. 38 del 15 gennaio 1976 che riporta la causale del pagamento.

2. *Il servizio manutenzione macchine da scrivere:* è stato affidato alla Ditta Franzino Salvatore di Fondi.

La predetta Ditta ha versato all'Ufficio Cassa della Scuola la somma di lire 2.300 (duemilatrecento), quale anticipo delle spese contrattuali, (ordine di pagamento n. 84 in data 27 gennaio 1976 allegato in copia) alla quale è stata rilasciata la quietanza di cassa n. 35 del 27 gennaio 1976.

La somma predetta è stata interamente impiegata per la registrazione del contratto n. 65 di Repertorio in data 16 gennaio 1976, effettuata presso l'Ufficio del Registro di Latina, come risulta dalla fotocopia del contratto allegata alla copia del Tit. 85 del 27 gennaio 1976, che riporta la causale del pagamento.

3. *Il servizio odontoiatrico:* è stato affidato al Dottor Modugno Francesco di Gaeta.

Il predetto contraente ha versato all'Ufficio Cassa della Scuola la somma di lire 2.300 (duemilatrecento), quale anticipo spese contrattuali, (ordine di riscossione n. 131 del 5 febbraio 1976 allegato in copia), al quale è stata rilasciata la quietanza n. 45 del 5 febbraio 1976.

La predetta somma è stata interamente versata per la registrazione del contratto n. 66 di repertorio del 28 gennaio 1976, effettuata presso l'Ufficio del Registro di Latina, come risulta dalla fotocopia del contratto, allegata alla copia del titolo n. 132 del 5 febbraio 1976, che riporta la causale del pagamento.

4. *Il servizio sanitario ai militari del Presidio Militare di Anagni*: è stato affidato al Dottor Galdieri Lelio residente ad Anagni.

Il contraente ha versato all'Ufficio Cassa della Scuola la somma di lire 2.300 (duemila-trecento) quale anticipo per spese contrattuali (ordine di riscossione n. 178 del 16 febbraio 1976 allegato in copia) a cui è stata rilasciata la quietanza n. 56 dell'11 febbraio 1976.

La somma citata è stata interamente erogata per la registrazione del contratto n. 67 di repertorio del 2 febbraio 1976 effettuata presso l'Ufficio del Registro di Latina, come risulta dalla fotocopia del Titolo n. 179 del 16 febbraio 1976 che riporta la causale del pagamento.

Nessun'altra rimanenza di somme anticipate per spese contrattuali esiste alla data del 21 febbraio 1976.

PAGINA BIANCA

ANNESSO N. 103

**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)*

33° GRUPPO A.PE. CAM. SMV. « TERNI » - TREVISO

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	4.600	4.600	—
III	Spese di registrazione	6.300	6.300	—
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	—	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1976	10.900	10.900	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	—

RELAZIONE

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

INTROITO

a) L'Ufficio Contabilità introita a F.S. con titolo di riscossione (mod. DE/3560) la somma di lire 10.900 per conto dell'assuntore Sig. Giovanni Pieragnolo (si allega fotocopia della quietanza n. 66 in data 11 marzo 1976).

b) Pagamento spese di carta legale per lire 4.600 (Quattromilaseicento).

L'ufficio Contabilità acquista i fogli di carta legale con apposito titolo di pagamento mod. DE/3467 (si allega fotocopia del conto delle spese relative al contratto mod. 1029 foglio n. 1).

c) Pagamento spese di registrazione Contratto lire 6.300 (Seimilatrecento).

L'ufficio Contabilità con apposito titolo di pagamento (mod. DE/3467) effettua il pagamento all'Ufficio del Registro di Treviso (si allega fotocopia di registrazione del Contratto originale pagina n. 11).

ANNESSO N. 104

**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 - UDINE

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 .	149.500	—	+ 149.500
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	1.400	— 1.400
III	Spese di registrazione	—	23.200	— 23.200
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	124.900	— 124.900
	Totali alla data del 31 dicembre 1976	149.500	149.500	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	—

RELAZIONE

La gestione delle spese contrattuali era affidata al Cap. Amm/ve Petrillo Salvatore nella sua qualità di Ufficiale Rogante dell'Ospedale Militare di Udine.

Nell'anno 1976 (periodo 1° gennaio-21 febbraio 1976) l'Ospedale Militare di Udine *Non ha stipulato contratti.*

Alla data dell'1 gennaio 1976 risultavano le seguenti rimanenze sugli anticipi per spese contrattuali effettuati dalle Ditte nel corso dell'anno 1975:

- Contratto n. 1386 di Rep. per la fornitura di un impianto di sterilizzazione Ditta Calmic-Cisa di Pomezia	L.	3.960
- Contratto N. 1388 di Rep. relativo all'appalto del servizio di manovalanza Ditta Carovana Facchini di Brescia	»	5.540
- Contratti N. 1420 e 1421 di Rep. per fornitura di un intensificatore di brillanza e di uno stratigrafo - Ditta Gilardoni di Mandello del Lario	»	79.000
- Contratto N. 1404 di Rep. per l'appalto del servizio di lisciviatura biancheria degenti - Ditta Lavanderia Meccanica Friulana di Udine	»	25.700
- Contratto N. 1422 di Rep. per la fornitura di un tavolo radiologico Ditta General Medic - Merate di Seriate	»	35.300
		<hr/>
	Totale	L. 149.500
		<hr/> <hr/>

L'Ospedale Militare ha sostenuto le seguenti spese:

- per acquisto di carte bollate	L.	1.400
- per spese di registrazione	»	23.200
- per restituzione saldi ai contraenti	»	124.900
		<hr/>
	Totale	L. 149.500
		<hr/> <hr/>

Tutte le suddette spese sono state effettuate con i prescritti mod. 180/T, tratti sui depositi provvisori in precedenza costituiti presso la sez. Prov.le di Tesoreria di Udine.

ANNESSO N. 105

**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. DELL'ADRIATICO - VENEZIA

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 .	124.400	—	+ 124.400
	Versate nell'esercizio finanziario 1976 . . .	360.000	—	360.000
I	Spese di copia e stampa	—	205.900	— 205.900
II	Spese di bollo	—	68.300	— 68.300
III	Spese di registrazione	—	74.000	— 74.000
IV	Altre spese	—	14.300	— 14.300
V	Restituzione saldo al contraente	—	67.500	— 67.500
	Totali alla data del 31 dicembre 1976 . . .	484.400	430.000	54.400
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	54.500

RELAZIONE

Gli anticipi per le spese contrattuali sono stati versati alla Sezione di Tesoreria Provinciale dello Stato di Venezia, previo rilascio di Quietanza di Deposito Provvisorio costituito in contanti.

Le somme depositate durante l'Esercizio Finanziario 1976 ammontano a lire 360.000, le quali, aggiunte a lire 124.400 (rimanenza esercizio 1975), formano un totale di lire 484.400.

Dal totale suddetto, è stata utilizzata, per i titoli indicati nel Cap. n. 4, la somma di lire 430.000.

La rimanenza a tutto il 31 dicembre 1976, relativa al contratto stipulato con la Ditta FIAT SpA - Torino - Rep. n. 241 - risulta pertanto di lire 54.000, giacente presso la citata Tesoreria e da impiegarsi per le operazioni di registrazione, copie, ecc.

ANNESSO N. 106

**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 - BARI

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 .	395.400	—	+ 395.400
	Versate nell'esercizio finanziario 1976 . . .	154.705	—	+ 154.705
I	Spese di copia e stampa	—	63.000	— 63.000
II	Spese di bollo	—	15.400	— 15.400
III	Spese di registrazione	—	18.200	— 18.200
IV	Altre spese	—	4.105	— 4.105
V	Restituzione saldo al contraente	—	40.400	— 40.400
	Totali alla data del 31 dicembre 1976 . . .	550.105	141.105	409.000
	Eventuale rimanenza fine esercizio	409.000	—	409.000

RELAZIONE

Si riportano qui di seguito le situazioni di sette depositi per spese contrattuali di cui tre costituiti nell'anno 1975 per contratti in via di risoluzione e quattro costituiti nell'anno 1976 per contratti risolti e non, a secondo che si tratti di servizi utilizzati nell'anno 1976 o di forniture di materiali sanitari la cui garanzia si estende di 1 anno dalla data di fornitura.

1. Deposito - lire 300.000 come da copia della quietanza n. 817 del 19 giugno 1975 (all. 3) della Sez. Tesoreria Prov.le di Bari - è stato costituito dalla ditta S.p.A. O.T.E. Diomedica di Firenze sul contratto n. 2423 di rep. in data 1° giugno 1975 relativo alla fornitura di un elettrocardiografo a tre penne - Il movimento contabile del deposito è dimostrato sull'unità fotocopia del mod. 377/A di cat. (all. 4). È stato effettuato al 31 dicembre 1976, solo il pagamento delle spese per registrazione del contratto (lire 2.300) a mezzo mod. 180 T (all. 5), per cui risulta una rimanenza di lire 297.700. Il contratto si concluderà nell'anno 1977.

2. Deposito - lire 50.000 come da copia della quiet. n. 1030 del 28 agosto 1975 (all. 7) della Sez. Tesoreria Prov.le 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'unità copia del mod. 377/A di cat. (all. 8). È stato effettuato, al 31 dicembre 1976, solo il pagamento della spesa di registrazione del contratto (lire 2.300) a mezzo mod. 180 T (all. 9), per cui risulta una rimanenza di lire 47.700. Il contratto si risolverà nell'anno 1977.

3. Deposito - lire 50.000 come da copia della quiet. n. 1146 del 1° ottobre 1975 (all. 11) della Sez. Tesoreria Prov.le di Bari - è stato costituito dalla ditta Gilardoni di Milano sul contratto n. 2425 di rep. in data 27 settembre 1975 relativo alla fornitura di un tubo intensificatore di brillanza. Il movimento contabile del deposito è dimostrato sull'unità copia del mod. 377/A di cat. (all. 12). Il 22 gennaio 1976 è stato effettuato il pagamento di lire 2.300 con mod. 180 T per le spese di registrazione del contratto (allegato 13), il contratto si risolverà nel corrente anno 1977.

4. Deposito - lire 51.000 come da fotocopia della quiet. (all. 15) della sezione Tesoreria Prov.le di Bari n. 113 del 27 gennaio 1976, è stato costituito dalla Cooperativa Italia di Bari sul contratto n. 2427 di rep. in data 30 dicembre 1975 e relativo alla fornitura del servizio manovalanza non connessa a trasporto per l'anno 1976. Il movimento contabile è dimostrato dall'unità copia del mod. 377/A di cat. (all. 16), le operazioni di pagamento di registrazione del contratto e registrazione decreto di svincolo del deposito cauzionale furono eseguite con mod. 180 T tramite la Sezione Tesoreria Prov.le di Bari (all. 17-18-19), il contratto è stato risolto.

5. Deposito - lire 51.005 come da fotocopia del bollettino post. CH8 n. 539 del 31 luglio 1976 dell'ufficio postale di Bari (all. 21) è stato costituito dalla s.n.c. IMEF di Brescia sul contratto n. 2449 di rep. in data 30 luglio 1976 e relativo all'impianto di un inceneritore per la distruzione di rifiuti solidi. Il movimento contabile è dimostrato dall'unità copia del mod. 337/A di cat. (all. 22). L'operazione di pagamento di lire 5.300 per la registrazione del contratto è avvenuta con imputazione sul cap. 1096 del bilancio dell'anno 1976 e così pure l'acquisto

di carta bollata per lire 7.000. È stato inoltre indicato sul mod. 337/A l'importo di lire 38.200 per spese di copia e di lire 505 per spese di cancelleria che la ditta ha versato con il mod. postale CH8 (vedasi all. 21). Il contratto si concluderà nel corrente anno 1977.

6. Deposito - lire 33.500 come da copia del mod. CH8Q n. 903 del 10 dicembre 1976 dell'ufficio postale di Bari (all. 24) è stato costituito dalla Cooperativa « Italia » di Bari sul contratto n. 2451 del 30 novembre 1976 afferente il servizio manovalanza non connessa a trasporto per l'anno 1977 presso l'Ospedale Militare di Bari. Il movimento contabile del deposito in esame è profferito dall'unita copia del mod. 337/A di cat. (all. 25). Le operazioni di pagamento sostenute a tutt'oggi di carta legale e cancelleria sono state effettuate con imputazione al cap. di bilancio 1096 dell'esercizio finanziario 1976. Il contratto è in corso di approvazione e si concluderà entro il corrente anno 1977.

7. Deposito - lire 19.200. Come da copia del bollettino CH8Q n. 235 del 21 dicembre 1976 dell'ufficio postale di Bari (all. 27) è stato costituito dal Sig. Partipilo Raffaele costituito sul contratto n. 2452 del 15 dicembre 1976 afferente il servizio barbiere presso l'Ospedale Militare di Bari per l'anno 1977. Il movimento contabile del deposito è profferito dall'unita copia del mod. 377/A di cat. (all. 28), le operazioni di pagamento sostenute per le spese di carta legale e cancelleria sono state effettuate con imputazione del cap. di bilancio 1096 dello esercizio finanziario 1976. Il contratto è in corso di approvazione, e si concluderà entro il corrente anno 1977.

PAGINA BIANCA

ANNESSO N. 107

**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 DI COMMISSARIATO MILITARE - 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 .	441.670	—	441.670
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	28.500	— 28.500
III	Spese di registrazione	—	2.000	— 2.000
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	411.170	— 411.170
	Totale alla data del 31 dicembre 1976 . . .	441.670	441.670	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	—

RELAZIONE

La gestione delle spese contrattuali relativa alla chiusura dei rendiconti intestati ai contratti stipulati nell'anno 1975 ha avuto questo sviluppo:

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

- restituzione dei saldi alle ditte.

A dimostrazione 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 degli ordinativi di pagamento mod. 180/T sui vari depositi provvisori a favore:

1) del c/c Postale della Sezione a rimborso delle somme anticipate per l'acquisto di valori bollati e spese di registrazione;

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

La chiusura di tutti i rendiconti ha dato questi risultati:

- riporto dell'esercizio precedente (1975)	. . . . .	L.	441.670	
- introiti (1976)	. . . . .	»	—
				<hr/>
		Totale . . .	L.	441.670
- pagamenti effettuati:				
- spese (II-III)	. . . . .	L.	30.500	
- restituzione saldi	. . . . .	»	411.170	
				<hr/>
		Totale . . .	L.	441.670
				<hr/>
- rimanenza chiusura gestione fuori bilancio	. . . . .	L.	—	<hr/> <hr/>

ANNESSO N. 108

**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)*

SCUOLA SPECIALISTI A.M. - CASERTA

per l'anno finanziario 1976

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO 2	I M P O R T I		
		Introiti 3	Pagamenti 4	Saldi 5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente .	330.000	—	330.000
I	Spese di copia e stampa	—	76.720	76.720
II	Spese di bollo	—	66.500	66.500
III	Spese di registrazione	—	60.500	60.500
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	126.280	126.280
	Totale alla data del 31 dicembre 1976	—	—	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	330.000	330.000	—

RELAZIONE

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

La situazione dei depositi effettuati è di lire 330.000.

1) Da tali depositi sono stati prelevati - a mezzo Modelli 180-T e relative richieste di accreditalamento sul c/c postale numero 6/6680 intestato a questa Scuola Specialisti A.M.:

<i>Spese copia e stampa</i>	L.	76.720
<i>Spese bollo</i>	»	66.500
<i>Spese registrazioni</i>	»	60.500

2) Alle Ditte è stata restituita, a saldo, la somma a mezzo dei Modelli 180-T trasmessi alla Tesoreria Provinciale di Caserta con i modelli 534 Catalogo A.M.

» 126.280

Totale L. 330.000

ANNESSO N. 109

**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 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 .	8.932.405	—	8.932.405
I	Spese di copia e stampa	2.700.935	6.085.955	— 3.385.020
II	Spese di bollo	859.700	2.287.650	— 1.427.950
III	Spese di registrazione	1.625.080	3.992.890	— 2.367.810
IV	Altre spese	907.485	2.381.875	— 1.474.390
V	Restituzione saldo al contraente	—	277.235	— 277.235
	Totali alla data del 31 dicembre 1976	15.025.605	15.025.605	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	—

RELAZIONE

Responsabili della gestione:

- dal 1° gennaio 1976 al 3 ottobre 1976: Magg. com. Francesco Paolo Campaniello;
- dal 4 ottobre 1976: Cap. com. Raffaele D'Errico.

I criteri e le modalità di gestione sono gli stessi seguiti per l'anno 1975. In particolare:

1. *Acquisizione delle aliquote ed erogazione delle spese.*

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

- a) accreditate dalle ditte fornitrici ed appaltatrici, nelle previste aliquote, sul c/c postale intestato a questa Direzione;
- b) versate da questa Direzione presso la Sezione Provinciale di Tesoreria di Firenze, cumulativamente e con frequenza mensile (autorizzazione n. 108216 in data 15 marzo 1962 del Ministero del Tesoro - Direzione Generale del Tesoro);
- c) erogate di volta in volta con ordinativi di pagamento mod. 180/T sui conti aperti presso la predetta Sezione di Tesoreria.

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

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

2. Il presente rendiconto, chiuso a pareggio, si riferisce alla gestione delle spese contrattuali riferite a contratti stipulati sino al 22 febbraio 1976.

Dal 23 febbraio la gestione viene condotta ai sensi della legge 27 dicembre 1975, n. 790.

ANNESSO N. 110

**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)*

ISTITUTO GEOGRAFICO MILITARE - FIRENZE

per l'anno finanziario 1976

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	IMPORTI		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente .	565.900	—	565.900
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	31.200	— 31.200
III	Spese di registrazione	—	88.000	— 88.000
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	446.700	— 446.700
	Totali alla data del 19 agosto 1976	565.900	565.900	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	—

RELAZIONE

1. *Procedure di acquisizione fondi.*

1.1 Entrate

Le entrate, ammontanti per l'esercizio finanziario 1976 a lire 565.900 derivano da riporti dell'esercizio precedente e sono state realizzate in base agli anticipi effettuati dalle Ditte contraenti nella misura del 5 per cento - 2 per cento - 1 per cento - del valore effettivo di ciascun contratto.

La ripartizione dei versamenti effettuati dalle singole Ditte risulta dai rendiconti di cui al punto c) della citata circolare e con allegati alla presente.

1.2 Conservazione dei fondi.

Gli importi acquisiti come dal punto precedente, vengono versati alla Tesoreria Provinciale dello Stato di Firenze che costituisce depositi provvisori per ogni singolo contratto (mod. 123 T).

2. *Procedure di spesa.*

2.1 Spese di copia e stampa (voce I del rendiconto)

Spese di bollo (voce II del rendiconto).

Queste spese sono anticipate dall'Ufficiale Rogante che le trae dal fondo permanente a sua disposizione e che viene reintegrato con l'emissione di apposito mod. 180/T.

2.2 Spese di registrazione (voce III del rendiconto).

Queste spese vengono mandate in esecuzione mediante emissione di ordinativi di pagamento sui depositi costituiti presso la Tesoreria Provinciale dello Stato (vds. 1.2).

2.3 Altre spese (voce IV del rendiconto).

Si riferiscono esclusivamente alle spese di bollo trattenute dalla Sezione di Tesoreria all'atto dell'emissione della quietanza mod. 123/T.

3. *Rimanenze.*

Non c'è rimanenza.

4. *Note di carattere generale.*

4.1 Conti individuali.

Ogni conto individuale viene seguito nell'apposito Registro di Conto Corrente delle spese contrattuali.

4.2 Percentuale di acconto spese contrattuali.

Per quanto riguarda la percentuale di acconto per spese contrattuali, l'aliquota precedente applicato (5 per cento) è stata ridotta, a decorrere dall'esercizio 1974, all'1 per cento e 2 per cento in considerazione che la registrazione fiscale è prevista, dalle vigenti disposizioni, a quota fissa.

ANNESSO N. 111

**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 - 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 .	523.625	—	523.625
	Versate nell'esercizio finanziario 1976 . . .	40.500	—	+ 40.500
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	4.900	— 4.900
III	Spese di registrazione	—	32.000	— 32.000
IV	Altre spese	—	2.650	— 2.650
V	Restituzione saldo al contraente	—	524.575	— 524.575
	Totali alla data del 31 dicembre 1976 . . .	504.125	504.125	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	—

RELAZIONE

Nell'anno 1976 la Legione Carabinieri di Firenze ha stipulato contratti con le seguenti ditte:

- Ditta Vovino Francesco di Firenze;
- Ditta Ugori Raffaello di Scandicci (Firenze).

L'importo di lire 564.125 di cui al « rendiconto riassuntivo » si riferisce:

- lire 40.500 alle somme acquisite, nell'anno 1976, da questa amministrazione a carico delle suddette ditte per « spese contrattuali »;
- lire 523.625 somma residuale anno 1975.

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 tali aliquote si è altresì tenuto conto dei prescritti oneri fiscali.

L'importo di lire 40.500 è stato versato presso la Tesoreria Provinciale della 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'art. 1358 dell'I.G.S.T.

Con la presente gestione tutti i conti aperti sono stati saldati.

ANNESSO N. 112

**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)*

POSTO RACCOLTA QUADRUPEDI - GROSSETO

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	—	—	—
	Versate nell'esercizio finanziario 1976	288.050	—	288.050
I	Spese di copia e stampa	—	47.240	— 47.240
II	Spese di bollo	—	12.180	— 12.180
III	Spese di registrazione	—	70.400	— 70.400
IV	Altre spese	—	34.360	— 34.360
V	Restituzione saldo al contraente	—	123.870	— 123.870
	Totali alla data del 31 dicembre 1976	288.050	288.050	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	—

RELAZIONE

a) Nel periodo dal 1° gennaio 1976 al 21 febbraio 1976 la somma complessivamente gestita, quale anticipo per varie spese contrattuali è di lire 288.050 (duecentottantottomilacinquanta).

Tale somma si riferisce ai « Depositi provvisori » costituiti presso la locale Sezione di Tesoreria Provinciale per conto delle Ditte e dei Contratti sottoelencati:

- 1. Ditta A.M.E.L. - Prof. Luigi Grifone - Milano contratto n. 1397 rep. del 9 dicembre 1975	L. 100.000
- 2. Ditta Consorzio Agrario Provinciale - Grosseto contratto n. 1398 rep. del 27 dicembre 1975	» 70.000
- 3. Sacerdote Nevio Bigagli - Grosseto contratto n. 1399 rep. del 31 dicembre 1975	» 4.800
- 4. N° 11 acquirenti di quadrupedi di riforma contratto n. 1400 rep. del 5 febbraio 1976	» 113.250
	<hr/>
Totale complessivo	L. 288.050
	<hr/> <hr/>

b) La somma complessiva di cui sopra è stata di volta in volta, riscossa e contemporaneamente versata con regolari titoli di cassa, presso la Sezione di Tesoreria Provinciale di Grosseto per la costituzione dei relativi « depositi provvisori » in ottemperanza al disposto degli artt. 1330 e 1359 delle istruzioni Generali per i servizi del Tesoro - circolare n. BL/10289 e BL/10542 rispettivamente in data 21 e 27 gennaio 1972 del M.D. - Ufficio del Segretario Generale (legge 25 novembre 1971 n. 1041).

c) La procedura di gestione per l'erogazione delle spese contrattuali è stata quella prescritta dall'art. 1359 delle istruzioni sopracitate. Sono stati emessi di volta in volta, « ordinativi di pagamento » mod. 180/T sulle disponibilità dei « Depositi provvisori » di cui al precedente punto b, per le esigenze di cui appresso:

- registrazione fiscale dei contratti;
- acquisto valori bollati;
- stampa manifesti « Avvisi d'Asta » e relativi oneri per la loro pubblicazione e affissione;
- spese varie di cancelleria;
- fotocoproduzione documenti contrattuali;
- restituzione dei saldi ai rispettivi contraenti.

ANNESSO N. 113

**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 - LIVORNO

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	1.400	1.400	—
III	Spese di registrazione	15.200	15.200	—
IV	Altre spese	600	600	—
V	Restituzione saldo al contraente	12.800	12.800	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1976	30.000	30.000	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	—

RELAZIONE

1. Il rendiconto spese contrattuali anno 1976 redatto ai sensi della circ. 22 in data 5 marzo 1973 del Ministero del Tesoro si compone dei seguenti documenti oltre alla presente relazione:

- a) rendiconto riassuntivo;
- b) rendiconto spese contrattuali Sig. Pistelli Oriano;
- c) rendiconto spese contrattuali Sig. Simoncini Oreste;
- d) documenti giustificativi costituiti da:
 - 1) copia contratto n. 266 di repertorio in data 4 febbraio 1976 munito degli estremi di registrazione;
 - 2) copia quietanza Tesoreria Provinciale dello Stato di Livorno n. 49 del 5 febbraio 1976;
 - 3) copia quietanza Tesoreria Provinciale dello Stato di Livorno n. 50 del 5 febbraio 1976;
 - 4) Modello 180 - Ordinativo di pagamento al Sig. Pistelli Oriano per restituzione rimanenza deposito provvisorio per spese contrattuali;
 - 5) Modello 21 C.G. Avviso pagamento per il Sig. Pistelli Oriano;
 - 6) Modello 180 - Ordinativo di pagamento al Sig. Simoncini Oreste per restituzione rimanenza deposito provvisorio per spese contrattuali;
 - 7) Modello 21 C.G. Avviso pagamento per il Sig. Simoncini Oreste.

2. Trattasi di spese contrattuali sostenute esclusivamente per registrazioni del contratto, bollo e varie effettuate con la procedura prevista dalle Istruzioni per la Stipulazione dei Contratti per i Servizi dell'Amministrazione Militare.

ANNESSO N. 114

**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 STACCATA GENIO M.M. - LIVORNO

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 .	481.155	—	+ 481.155
I	Spese di copia e stampa		41.025	— 41.025
II	Spese di bollo		106.400	— 106.400
III	Spese di registrazione	421.350	320.500	+ 100.850
IV	Altre spese		91.620	— 91.620
V	Restituzione saldo al contraente		342.960	— 342.960
	Totali alla data del 31 dicembre 1976 . . .	902.505	902.505	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	—

RELAZIONE

PREMESSA

Con circolare n. 22, prot. n. 120430, in data 5 marzo 1973 (allegata al F.O.M. n. 36 del 4 maggio 1973), il Ministero del Tesoro ha impartito disposizioni per la resa dei conti delle somme anticipate da terzi per spese contrattuali, mediante presentazione di rendiconti annuali, documentati, da inoltrarsi alla competente Rag. Centrale entro il 31 Marzo dell'anno successivo al quale si riferiscono.

La presente relazione viene redatta allo scopo di illustrare il rendiconto delle spese di cui trattasi e le procedure di introito e di erogazione adottate per le somme gestite da questa Sezione afferenti ai contratti stipulati durante il periodo 1° gennaio 1976-21 febbraio 1976; quanto sopra in base alle disposizioni di cui al par. 8 della Circolare di Bilandife n. 11392 del 13 marzo 1976.

La gestione delle spese contrattuali di cui trattasi è stata affidata al Perito Tec. Ind. Capo Aldo Parollo, nella sua qualità di Ufficiale Rogante.

Il rendiconto riassuntivo al quale si riferisce la presente relazione interessa, in totale, n. 29 depositi costituiti da terzi, per anticipazione di spese contrattuali; mediante versamenti in contanti come segue:

A) n. 21 depositi provvisori presso la Tesoreria Provinciale dello Stato - Sez. di Livorno (al n. 1 al n. 21 compreso);

- la somma di cui al rendiconto n. 21 è stata immediatamente restituita alla Ditta interessata in applicazione delle disposizioni esecutive contenute nella già citata circolare di Bilandife n. 11392;

B) n. 8 depositi provvisori presso la cassa di questa Sezione (dal n. 22 al n. 29 compreso).

I depositi di cui alla lettera A), riguardano atti stipulati in forma « Pubblica Amministrativa » e sono stati costituiti da parte del privato contraente, mediante versamento in Tesoreria dei depositi provvisori a disposizione dell'Ufficiale Rogante della Sezione. L'entità di tali depositi è stata preventivamente stabilita sulla base di un conteggio di massima predisposto dallo stesso Ufficiale Rogante, tenuto conto della natura delle spese da sostenere per l'atto da stipulare (cancelleria, bolli, copiatura, registrazione fiscale, etc.). Per ciascun deposito esiste il prescritto conto su apposito registro sul quale sono state annotate, da parte dell'Ufficiale Rogante, tutte le operazioni in ordine cronologico ed in modo analitico.

Il pagamento a favore di terzi (Ufficio del Registro, prelevamento valori bollati, etc.) è stato effettuato mediante emissioni di « Ordinativi di pagamento » Mod. 180/T sulla locale Sezione di Tesoreria a carico dei suddetti depositi provvisori.

I depositi di cui alla lettera B), riguardano, invece, atti privati (obbligazioni private, scritture private, atti aggiuntivi, etc.); l'introito dei depositi, il cui ammontare è stato stabilito come specificato per quelli della lettera A), è avvenuto mediante apposito « Ordine di Riscossione » emesso dalla Sezione. Per ogni deposito è stato acceso un conto su prescritto Mod. DE/3394 sul quale sono state registrate cronologicamente ed in modo analitico tutte le operazioni. I prelevamenti delle somme occorrenti per le spese in questione sono avvenute mediante emissione da parte della Sezione, di prescritto « Ordine di pagamento » e « Ordine

di registrazione » sulla base di corrispondente atto di liquidazione predisposto dall'Ufficiale Rogante.

I depositi di cui alle lettere A) e B) sono stati tutti definitivamente chiusi ad operazioni ultimate e l'eventuale rimanenza restituita all'avente diritto.

In ottemperanza alle disposizioni contenute nella circolare del Ministero del Tesoro sopra citata, per ogni atto è stato redatto, sul prescritto modello, il corrispondente rendiconto, nel quale sono indicati gli importi introitati, le singole somme relative alle varie spese (copia e stampa, bollo, registrazione, cancelleria, etc.), con specificazione dei documenti corrispondenti (ordini di riscossione e pagamento - elenchi di trasmissione ordinativi in Tesoreria - quietanze di Tesoreria, etc.) che vengono allegati al rendiconto stesso a titolo giustificativo.

Secondo le prescrizioni, i modelli dei rendiconti sono stati compilati in due esemplari, entrambi documentati.

I vari rendiconti sono stati riepilogati nel richiesto rendiconto riassuntivo, redatto in quadruplica esemplare sullo stesso prescritto modello.

AMMONTARE DEL RENDICONTO

Alla chiusura dell'Esercizio 1976, come si rileva dal rendiconto riassuntivo, si sono verificati, complessivamente i seguenti movimenti:

- Importo totale dei residui anno 1975	L.	481.155
- Importo totale degli introiti	»	421.350
		<hr/>
- Importo complessivo delle somme introitate	L.	902.505
- Importo totale dei pagamenti	»	902.505
		<hr/>
- Importo delle rimanenze	L.	—
		<hr/> <hr/>

Non è risultata rimanenza in quanto tutti i depositi sono stati definitivamente chiusi ad operazioni ultimate e l'eventuale residuo restituito all'avente diritto, mentre la gestione delle somme versate successivamente alla data del 21 febbraio 1976 è avvenuta in conformità di quanto stabilito dalla Legge 27 dicembre 1975, n. 790.

Le somme addebitate alle ditte per spese di cancelleria sono state versate in Tesoreria con imputazione al Capo X Cap. 3458, con rilascio del Mod. 181/T per il reintegro a Bilancio di spesa, come si evince dalla documentazione allegata ai singoli rendiconti.

Gli importi trattenuti per ritenute erariali sui compensi per copiatura di atti contrattuali sono stati versati al competente Ufficio distrettuale delle II.DD.

PAGINA BIANCA

ANNESSO N. 115

**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 .	387.980	—	387.980
	Versate nell'esercizio finanziario 1976 . . .	100.000	—	+ 100.000
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	4.200	+ 4.200
III	Spese di registrazione	—	17.500	— 17.500
IV	Altre spese	—	43.140	— 43.140
V	Restituzione saldo al contraente	—	340.460	— 340.460
	Totali alla data del 31 dicembre 1976 . . .	487.980	405.300	82.680
	Eventuale rimanenza fine esercizio	487.980	405.300	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 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 487.980 costituisce il fondo presso la Sez. Prov. di Tesoreria al 1° gennaio 1976 e durante il corso dell'esercizio, costituita da anticipi in ragione del 3 per cento degli importi contrattuali.

- I pagamenti in lire 405.300 comprendono varie spese postali, acquisto di carta bollata per stesura contratti, spese relative a svincoli depositi provvisori e restituzione saldi ai contraenti.

- La rimanenza di lire 82.680 concorda con la somma esistente presso la locale Sez. Prov. di Tesoreria alla data del 31 dicembre 1976.

ANNESSO N. 116

**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)*

DEPOSITO MATERIALI GENIO MILITARE - PIZZIGHETTONE

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 .	183.025	—	183.025
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	50.685	127.400	— 76.715
III	Spese di registrazione	141.700	108.500	+ 33.200
IV	Altre spese	3.065	87.415	— 84.350
V	Restituzione saldo al contraente	—	22.170	— 22.170
	Totali alla data del 31 dicembre 1976	378.475	345.485	32.990
	Eventuale rimanenza fine esercizio	32.990	—	32.990

RELAZIONE

La presente relazione illustrativa a corredo dei rendiconti relativi a somme anticipate per spese contrattuali è essenzialmente redatta per una esauriente dimostrazione riguardante le procedure adottate da parte di questo Deposito per l'acquisizione ed erogazione delle entrate e dei pagamenti avvenuti nell'anno finanziario 1976.

Gli introiti sono stati acquisiti mediante i versamenti che le Ditte aggiudicatrici di forniture hanno fatto sul conto corrente postale intestato al Deposito stesso.

L'entità degli introiti sono stati specificatamente previsti da una clausola riportata nella lettera di invito a partecipare alla gara di fornitura. Detti introiti si aggirano in complessive lire 50.000 per ogni contratto, salvo conguaglio finale.

La somma così introitata viene annotata sui registri contabili e serve per il successivo pagamento delle seguenti spese previste da apposita clausola contrattuale e precisamente:

- Spese per valori bollati;
- Spese per tassa registro;
- Spese telefoniche;
- Spese inerenti all'espletamento della gara;
- Spese per cancelleria inerente al contratto.

Analizzando le varie voci relative alle spese in modo particolareggiato possiamo fornire in merito tutti i chiarimenti possibili.

Spese per valori bollati. In queste spese sono stati inclusi tutti i valori bollati che sono occorsi per la stesura del verbale di deliberamento, del contratto, dei verbali di consegna, collaudo, acconti e conti finali, decreto di svincolo cauzione, etc. Detti valori bollati sono stati prelevati dalla cassa del Deposito dall'addetto alla stesura degli atti, mediante ordine di pagamento registrato sul Giornale di Cassa e imputato a spese contrattuali.

Spese per tassa registro. Queste spese si riferiscono alla tassa dovuta per la registrazione dei verbali, del contratto e del decreto di svincolo. Gli importi relativi vengono pagati direttamente all'Ufficio del Registro di Cremona, trattandosi di esigue somme.

Spese telefoniche. In queste spese sono incluse quelle che per ragioni di celerità e a richiesta della Ditta contraente vengono effettuate per l'espletamento del contratto. L'importo viene ricavato dall'apparecchio segna scatti (Teletax) di cui è dotato il centralino telefonico del Deposito. La relativa spesa, addebitata alle Ditte interessate, viene introitata a proventi riassegnabili e versata in Tesoreria.

Spese inerenti all'espletamento della gara. Sono state comprese tutte quelle spese che l'Amministrazione Militare ha dovuto sostenere per l'espletamento della gara e precisamente carta per ciclostile, buste e inoltre per lo sviluppo con relativa soluzione quando il contratto di fornitura debba essere corredato da disegni illustrativi.

Spese per cancelleria inerente al contratto. Queste spese vengono calcolate in base al costo effettivo della cancelleria occorsa per la stesura del contratto e l'importo relativo viene versato in Tesoreria e proventi riassegnabili alla chiusura definitiva del contratto.

È doveroso precisare che tutte le spese imputate alle Ditte fornitrici vengono registrate nei singoli conti intestati ad ogni Ditta. Detti conti sono inviati, unitamente alla resa del saldo, alle Ditte fornitrici le quali hanno la possibilità di effettuare un controllo su tutte le spese suddette.

ANNESSO N. 117

**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)*

COMM.TO GEN.LE ONORANZE CADUTI IN GUERRA - 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 .	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	30.100	— 30.100
III	Spese di registrazione	—	85.000	— 85.000
IV	Altre spese	137.400	—	+ 137.400
V	Restituzione saldo al contraente	—	22.300	— 22.300
	Totali alla data del 31 dicembre 1976	137.400	137.400	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	—

RELAZIONE

La procedura di gestione delle spese contrattuali, introdotta dalla normativa in materia, pur non avendo creato difficoltà particolari ha certamente determinato tempi più lunghi di attuazione dell'iter procedurale.

Col precedente sistema infatti le operazioni di riscossione degli anticipi, delle spese di registrazione, di bollo ed altre e quelle di chiusura a pareggio del rapporto di credito o debito con la Ditta erano attuate in tempi molto brevi ed in modo più snello. A ciò va aggiunto che le Ditte o le Imprese che entrano in relazione contrattuale con la Pubblica Amministrazione non vedono di buon grado tale procedura che comporta, a dire dei rappresentanti delle stesse, lungaggini burocratiche.

Sarebbe pertanto auspicabile il ritorno alla precedente procedura.

ANNESSO N. 118

**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 GENERALE COSTARMAEREO - 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	420.000	—	420.000
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	—	—
III	Spese di registrazione	—	300.400	300.400
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	119.600	119.600
	Totali alla data del 31 dicembre 1976	420.000	420.000	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	—

RELAZIONE

Si fa seguito alla relazione illustrativa allegata al foglio AD4/618/431 del 12 febbraio 1976.

La rimanenza di fine esercizio 1975, per l'importo di lire 420.000 è esposta nei seguenti dati:

- Spese di registrazione fiscale presso l'Ufficio del Registro di Roma . . .	L. 300.400
Rimborso residuo Ditte contraenti	» 119.600
	<hr/>
Totale . . .	L. 420.000
	<hr/> <hr/>

ANNESSO N. 119

**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)*

NAVALCOSTARMI - 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 .	42.358.455	—	42.358.455
I	Spese di copia e stampa	—	17.058.490	— 17.058.490
II	Spese di bollo	—	—	—
III	Spese di registrazione	—	17.971.390	— 17.971.390
IV	Altre spese	—	2.530.960	— 2.530.960
V	Restituzione saldo al contraente	—	4.797.615	— 4.797.615
	Totali alla data del 31 dicembre 1976	42.358.455	42.358.455	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	—

RELAZIONE

1. PREMESSA.

Il sottoscritto, direttore di sezione Dott. Carlo Lucidi, nominato Ufficiale Rogante di Navalcostarmi con D.M. del 18 novembre 1975 ha condotto la gestione delle spese contrattuali in argomento in conformità alla normativa di cui al seguente paragrafo 2°).

2. NORMATIVA E CIRCOLARI RIGUARDANTI LE SPESE CONTRATTUALI.

2.1. Art. 62 del regio decreto 23 maggio 1924, n. 827 « Regolamento per l'Amministrazione del Patrimonio e per le Contabilità Generale dello Stato.

2.2. Legge 25 novembre 1971, n. 1041, recante la disciplina delle « gestioni fuori bilancio nell'ambito dell'Amministrazione 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, 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, sono state invitate a versare presso la Tesoreria Provinciale di Roma un deposito provvisorio, il cui ammontare è stato stimato in relazione all'entità delle spese di registro ed al numero delle pagine del contratto da copiare in carta da bollo ed in carta semplice per gli usi previsti dalle leggi e dai regolamenti. Il versamento del deposito provvisorio è documentato dalla quietanza di Tesoreria rilasciata dalla citata filiale della Banca d'Italia.

3.2. Per l'erogazione delle spese (spese di registro, spese di copia) sono stati emessi i modelli 180/T a favore degli aventi diritto evitando nel modo più assoluto, che il sottoscritto maneggiasse 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, è stata intestata una scheda sulla quale sono state 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 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 da ogni rendiconto. Sono infine allegati ai rendiconti gli

elenchi degli ordinativi di pagamento inviati alla Tesoreria Provinciale di Roma relativi ai compensi spettanti per la copiatura dei contratti e al rimborso dei saldi in eccedenza alle ditte contraenti e al pagamento delle spese di registro.

4. DOCUMENTI GIUSTIFICATIVI DI SPESA.

I documenti che giustificano le spese sostenute sono conservate presso la Tesoreria Provinciale di Roma, che ha effettuato tutti i pagamenti per conto della Direzione Generale Navalcostarmi.

In conclusione, dall'esame dei rendiconti allegati risulta 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.

5. LAVORI DI COPIATURA CONTRATTI.

Per i lavori di copiatura si fa presente quanto segue:

a) i suddetti lavori sono stati effettuati dai dipendenti dell'Amministrazione;

b) gli impiegati hanno eseguito i lavori in parola utilizzando mezzi propri e al di fuori del normale orario di ufficio e delle ore retribuite come lavoro straordinario, senza alcun carattere di professionalità ma a titolo puramente privato per prestazione occasionale non resa in rappresentanza dell'Amministrazione.

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

Si fa osservare infine che la gestione delle spese relative ai contratti stipulati successivamente alla data di entrata in vigore della citata legge n. 790 del 27 dicembre 1975 (22 febbraio 1976) è stata ricondotta in bilancio seguendo la procedura prevista dalla legge stessa.

PAGINA BIANCA

ANNESSO N. 120

**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 SERVIZI III REGIONE AEREA - BARI

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 .	5.394.850	—	5.394.850
I	Spese di copia e stampa	—	317.600	— 317.600
II	Spese di bollo	—	34.400	— 34.400
III	Spese di registrazione	—	121.400	— 121.400
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	4.921.450	— 4.921.450
	Totali alla data del 31 dicembre 1976	5.394.850	5.394.850	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	—

RELAZIONE

La Scrivente, nel trasmettere il rendiconto relativo all'anno 1976, riepiloga la procedura di acquisizione e di gestione dei fondi anticipati dalle Ditte per « spese contrattuali » ottemperando alle disposizioni contenute nella circolare n. 22 in data 5 marzo 1973 dalla Ragioneria Centrale dello Stato - Ispettorato Generale di Finanza.

Per quanto riguarda la gestione di dette « spese contrattuali » la Scrivente, a seguito delle nuove disposizioni contenute nella Legge 27 dicembre 1975 n. 790, ha considerato chiusi, alla data del 31 dicembre 1976 - solo però da un punto di vista *amministrativo-contabile* - tutti quei contratti per i quali era adottata la procedura prevista dalla citata circolare del 5 marzo 1973, effettuando i seguenti motivi contabili:

a) ha prelevato dal fondo spese contrattuali, costituito a suo tempo dalle ditte presso la Tesoreria Provinciale dello Stato, le somme occorrenti per la definizione dei contratti in argomento e le ha versate in Tesoreria a mezzo c/c. postale con imputazione al Capo X Capitolo 3498, per conto di ogni singola ditta, registrando i vari movimenti contabili su un apposito registro;

b) ha quindi provveduto a restituire alle Ditte, tramite la Tesoreria stessa, le somme residue dei predetti depositi. Per quanto riguarda la gestione delle spese contrattuali, relativamente ai contratti stipulati dopo l'entrata in vigore della legge n. 790 del 27 dicembre 1975, è stata seguita la procedura ivi contenuta.

ANNESSO N. 121

**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 STACCATA DEL GENIO MILITARE PER LA MARINA - BRINDISI

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 .	901.570	—	901.570
	Versate nell'esercizio finanziario 1976 . . .	80.340	—	80.340
I	Spese di copia e stampa	—	336.210	— 336.210
II	Spese di bollo	—	385.060	— 385.060
III	Spese di registrazione	—	203.805	— 203.805
IV	Altre spese	—	54.750	— 54.750
V	Restituzione saldo al contraente	—	2.085	— 2.085
	Totali alla data del 31 dicembre 1976 . . .	981.910	981.910	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	—

RELAZIONE

L'importo totale di lire 981.910 (Novecentottantunomilanovecentodieci) di cui alla colonna 3 del Rendiconto riepilogativo si compone di lire 901.570 (somma riportata dall'anno precedente) e lire 80.340 (somma acquisita nel 1976 mediante versamenti effettuati di volta in volta dalle Ditte contraenti sul c/c postale n. 26/8401 intestati a questa Sezione come indicato nei singoli rendiconti).

L'erogazione dei pagamenti di cui alla colonna 4 dello stesso Rendiconto è stata effettuata mediante emissione di ordinativi da parte dell'Ufficiale Rogante - Piro Catello - a mezzo assegni postali di c/c a favore del seguente personale incaricato:

- Sig. Amoroso Lorenzo - addetto all'Ufficio Contratti - per le registrazioni fiscali, scritturazione degli originali e acquisto valori bollati;

- Vari copisti per quanto riguarda le spese per l'acquisto di carta bollata, marche da bollo e compensi di copiatura.

Le ritenute di legge sui compensi per lavori di copiatura sono state operate di volta in volta e versate alla locale Sezione di Tesoreria Provinciale sul Capo VI - Capitolo 1023 - Art. 2. I singoli importi delle ritenute sono state calcolate tenendo presente l'aliquota massima riferita all'ultimo scaglione di reddito percepito dal copista. Sono state versate in Tesoreria, altresì, le rimanenze di alcuni conti, che proprio per la esiguità degli importi singoli, non conveniva effettuare la restituzione ai contraenti.

I compensi di copiatura corrispondenti sono stati calcolati a norma della legge 26 giugno 1967 n. 477. Le spese indicate negli ordinativi per la registrazione degli atti collimano con le risultanze degli atti stessi e quelle relative alla copiatura, acquisto dei fogli bollati e marche da bollo sono state effettivamente eseguite per la bisogna.

Tutto quanto precede è conforme alle disposizioni in materia previste dagli artt. 9 e 18 del regio decreto 23 novembre 1939 n. 1898.

ANNESSO N. 122

**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 LAVORI DEMANIO E MATERIALI GENIO - CAGLIARI

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 .	567.700	—	567.700
I	Spese di copia e stampa	—	88.000	— 88.000
II	Spese di bollo	—	2.700	— 2.700
III	Spese di registrazione	—	132.700	— 132.700
IV	Altre spese	—	198.500	— 198.500
V	Restituzione saldo al contraente	—	145.800	— 145.800
	Totali alla data del 31 dicembre 1976	567.700	567.700	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	—

RELAZIONE

1) *Ditta Canalcavi - Cagliari.* Contratto n. 1904 del 13 ottobre 1975 - Allacciamento nuova cabina elettrica presso l'Ospedale Militare di Cagliari.

Anticipo spese contrattuali lire 30.000: versate alla locale Tesoreria con vincolo a favore della scrivente che ha provveduto a registrare l'atto e restituire il residuo alla Ditta interessata.

2) *Ditta Deidda Paolo - Iglesias.* Contratto n. 1905 del 18 ottobre 1975 - Riattamento muro di cinta Scuola AA.CC. Caserma « Trieste » - Iglesias.

Anticipo spese contrattuali lire 30.000: versate alla locale Tesoreria con vincolo a favore della scrivente che ha provveduto a registrare l'atto e restituire il residuo alla Ditta interessata.

3) *Ditta Angius Giuseppe - Cagliari.* Contratto n. 1911 del 17 novembre 1975 - Completamento reparto chirurgia presso l'Ospedale Militare di Cagliari.

Anticipo spese contrattuali lire 30.000: versate alla locale Tesoreria con vincolo a favore della scrivente che ha provveduto a registrare l'atto e restituire il residuo alla Ditta interessata.

4) *Municipio di Cagliari.* Attraversamento fognario su aree demaniali in regione Poetto Cagliari.

Anticipo spese contrattuali lire 5.000. Contratto mai stipulato. Si è provveduto alla restituzione dell'anticipo versato.

5) *Ditta Angius Giuseppe - Cagliari.* Contratto n. 1926 del 18 dicembre 1975 - Lavori sistemazione persiane avvolgibili presso Caserma « Bechi Luserna » - Macomer.

Anticipo spese contrattuali lire 15.000: versate alla locale Tesoreria con vincolo a favore della scrivente che ha provveduto a registrare l'atto e restituire il residuo alla Ditta interessata.

6) *Ditta Angius Giuseppe - Cagliari.* Contratto n. 1834 del 20 febbraio 1975 - Ripristino palazzina Comando Caserma « Riva Villasanta » - Cagliari.

Anticipo spese contrattuali lire 69.700: versate alla locale Tesoreria con vincolo a favore della scrivente che ha provveduto a registrare l'atto e restituire il residuo alla Ditta interessata.

7) *Ditta Ricci Pier Enrico - Cagliari.* Contratto n. 1927 del 23 dicembre 1975 - Impianto lavanderia meccanica presso l'Ospedale Militare di Cagliari.

Anticipo spese contrattuali lire 150.000: versate alla locale Tesoreria con vincolo a favore della scrivente che ha provveduto a registrare l'atto e restituire il residuo alla Ditta interessata.

8) *Ditta Delli Castelli Nello - Roma.* Contratto n. 1929 del 23 gennaio 1976 - Costruzione impianto centralizzato di riscaldamento presso Caserma « Trieste » - Iglesias.

Anticipo spese contrattuali lire 30.000: versate alla locale Tesoreria con vincolo a favore della scrivente che ha provveduto a registrare l'atto e restituire il residuo alla Ditta interessata.

9) *Ditta Pirina Giuseppe - Cagliari.* Contratto n. 1938 del 10 marzo 1976 - Rinnovo contratto per uso autorimessa Caserma « Mereu » - Cagliari.

Anticipo spese contrattuali lire 5.000: versate alla locale Tesoreria con vincolo a favore della scrivente che ha provveduto a registrare l'atto e restituire il residuo alla Ditta interessata.

10) *Cooperativa « Sardegna » - Quartu S. Elena.* Contratto n. 1932 del 28 gennaio 1976 - Rinnovo contratto manovalanza prezzo Magazzino Genio Pionieri - Cagliari.

Anticipo spese contrattuali lire 30.000: versate alla locale Tesoreria con vincolo a favore della scrivente che ha provveduto a registrare l'atto e restituire il residuo alla Ditta interessata.

11) *Ditta Dentoni Pier Paolo - Selargius.* Contratto n. 1937 dell'1 marzo 1976 - Demolizione e rifacimento cornicione pericolante presso Caserma « Mereu » - Cagliari.

Anticipo spese contrattuali lire 15.000: versate alla locale Tesoreria con vincolo a favore della scrivente che ha provveduto a registrare l'atto e restituire il residuo alla Ditta interessata.

12) *Cooperativa « A. Deffenu » - Nuoro.* Contratto n. 1933 del 28 gennaio 1976 - Rinnovo contratto manovalanza presso Deposito Materiali - Abbasanta.

Anticipo spese contrattuali lire 30.000: versate alla locale Tesoreria con vincolo a favore della scrivente che ha provveduto a registrare l'atto e restituire il residuo alla Ditta interessata.

13) *Cooperativa « A. Deffenu » - Nuoro.* Contratto n. 1931 del 28 gennaio 1976 - Rinnovo contratto manovalanza presso Deposito Materiali - Siliqua.

Anticipo spese contrattuali lire 30.000: versate alla locale Tesoreria con vincolo a favore della scrivente che ha provveduto a registrare l'atto e restituire il residuo alla Ditta interessata.

14) *Ditta Giagnoni Giovanna - Palau.* Rinnovo concessione area demaniale in Palau.

Anticipo spese contrattuali lire 5.000. Contratto mai stipulato. Si è provveduto alla restituzione dell'anticipo versato.

15) *Ditta Spera Ugo - Cagliari.* Contratto n. 1774 del 22 ottobre 1974 - Instalazione serbatoi carburanti da 50 mc. in Teulada.

Anticipo spese contrattuali lire 30.000: versate alla locale Tesoreria con vincolo a favore della scrivente che ha provveduto a registrare l'atto e restituire il residuo alla Ditta interessata.

16) *Ditta Dentoni Salvatore - Selargius.* Contratto n. 1886 del 31 luglio 1975 - Concessione fabbricato in Cagliari - Viale S. Elia (Ex tettoia ricovero quadrupedi).

Anticipo spese contrattuali lire 18.000: versate alla locale Tesoreria con vincolo a favore della scrivente che ha provveduto a registrare l'atto e restituire il residuo alla Ditta interessata.

17) *Ditta Di Blasi Orlando - Roma.* Contratto n. 1930 del 24 gennaio 1976 - Lavori di svuotamento pozzi neri per l'esercizio 1976.

Anticipo spese contrattuali lire 15.000. Si è provveduto alla stesura e registrazione dell'atto e restituzione del residuo alla Ditta interessata.

18) *Ditta Floris Remigio - Oristano.* Contratto n. 1928 del 24 dicembre 1975 - Lavori completamento locali truppa, docce e scala accesso Distretto Militare di Oristano.

Anticipo spese contrattuali lire 15.000. Si è provveduto alla stesura e registrazione dell'atto e restituzione del residuo alla Ditta interessata.

19) *Ditta Itis di Ricci Giuseppe - Cagliari* - Contratto n. 1918 del 5 dicembre 1975 - Rinnovo impianti cucina truppa presso Caserma « Bechi Luserna » di Macomer.

Anticipo spese contrattuali lire 15.000. Si è provveduto alla stesura e registrazione dell'atto e restituzione del residuo alla Ditta interessata.

PAGINA BIANCA

ANNESSO N. 123

**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 LAVORI DEMANIO E MATERIALI GENIO - 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 .	608.530	—	608.530
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	189.230	— 189.230
III	Spese di registrazione	250.450	367.900	— 117.450
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	222.650	— 222.650
	Totale alla data del 31 maggio 1976	858.980	779.780	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	79.200

RELAZIONE

La relazione in oggetto si riferisce alla gestione delle spese contrattuali per l'esercizio finanziario 1976 - e più in particolare alla gestione riflettente i contratti stipulati dal periodo 1° gennaio al 21 febbraio 1976.

I rendiconti allegati sono attinenti alle gestioni delle spese contrattuali antecedenti l'entrata in vigore delle nuove norme, le cui pendenze sono state eliminate, tranne per n. 3 (tre) contratti, per l'importo totale di lire 79.200, riguardanti i conti:

- n. 71/23 relativo alla ditta Marsili Lamberto per l'importo di lire 33.450;
- n. 76/47 relativo alla Soc. S.I.P. per l'importo di lire 7.100;
- n. 77/25 relativo alla Soc. Telpri per l'importo di lire 38.650.

Per i quali si è in attesa dei decreti di approvazione. Si fa riserva di trasmettere i sopra indicati rendiconti, non appena verranno chiusi.

Dopo tale periodo, la gestione delle spese verrà effettuata in armonia alle norme contenute nella legge 27 dicembre 1975 n. 790.

ANNESSO N. 124

**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 - GROSSETO

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	2.300	2.300	—
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	—	—
	Totali alla data del 21 febbraio 1976	2.300	2.300	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	—

RELAZIONE

In ottemperanza a quanto previsto dalla circolare n. 15 in data 5 febbraio 1976 del Ministero del Tesoro - Ragioneria Generale dello Stato, si presenta il rendiconto della gestione spese contrattuali per l'anno 1976, relativo alla convenzione n. 654 di rep., stipulata in data anteriore al 22 febbraio 1976.

La gestione ha interessato solo una delle diverse voci di spesa ammesse e specificatamente quella relativa alla imposta di registro dovuta sull'atto.

Non si è, infatti, reso necessario sostenere spese di altra natura in quanto il contraente ha provveduto a fornire la carta in bollo necessaria per la stesura dell'atto.

La somma anticipata dal contraente a copertura delle previste spese contrattuali è stata versata alla Tesoreria Provinciale dello Stato di Grosseto, costituendo deposito provvisorio. Su questo deposito è stato poi tratto l'ordinativo di pagamento a favore del cassiere dell'Ufficio del Registro di Grosseto, per un importo pari all'imposta di registro dovuta sull'atto sottoposto a registrazione.

Non è stato necessario effettuare restituzioni a saldo al contraente in quanto il pagamento ha eguagliato l'ammontare del deposito provvisorio precedentemente costituito.

ANNESSO N. 125

**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)*

SCUOLA ALLIEVI CARABINIERI - III BTG. - IGLESIAS

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	9.800	9.800	—
III	Spese di registrazione	16.100	16.100	—
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	—	—
	Totale alla data del 31 dicembre 1976	25.900	25.900	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	—

RELAZIONE

Nell'esercizio finanziario 1976 non si sono registrati movimenti di fondi in entrata o in uscita pure essendo stati stipulati dei contratti le cui spese di « carte da bollo » e « registrazione », vennero sostenute dai contraenti come previsto dalle clausole contrattuali.

Segnaliamo importi e spese avvenute nell'anno in questione.

1) Contratto n. 119 di Repertorio - Servizio Assistenza Spirituale - anno 1976, stipulato col Padre Pietro Lai, spese carte da bollo lire 1.400, non approvato dal Comando Scuola Allievi CC. di Roma in quanto il servizio è stato assicurato dal Cappellano Militare Motzo Don Salvatore;

2) Contratto n. 120 di Repertorio - Servizio Barbiere - anno 1976, stipulato col Sig. Balocco Andrea, spese carte da bollo lire 4.200 (quattromiladuecento), registrato all'Ufficio del Registro di Iglesias il 4 agosto 1976, al n. 1668, mod. I, volume 243 - taxa registrazione lire 5.400 (cinquemilaquattrocento).

3) Contratto n. 121 di Repertorio - servizio ritiro rifiuti rancio - anno 1976, stipulato col Sig. Granella Mario, spese carte da bollo lire 1.400 (millequattrocento), registrato all'Ufficio del Registro di Iglesias il 2 febbraio 1976, al n. 452, mod. II, volume 156 - taxa registrazione lire 5.300 (cinquemilatrecento).

4) Contratto n. 122 di Repertorio - Servizio Odontoiatrico - anno 1976, stipulato col Dr. Tornù Alessandro, spese carte da bollo lire 2.800 (demilaottocento), registrato all'Ufficio del Registro il 7 luglio 1976, al n. 3028, mod. II, volume 156 - taxa registrazione lire 5.400 (cinquemilaquattrocento).