

ANNESSO N. 48

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1973**

(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)*

SEZIONE STACCATA M. M. - LIVORNO

per l'anno finanziario 1973

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 .	6.112.300	—	6.112.300
I	Spese di copia e stampa	—	544.920	— 544.920
II	Spese di bollo	—	659.000	— 659.000
III	Spese di registrazione	—	1.205.340	— 1.205.340
IV	Altre spese di cancelleria	—	51.695	— 51.695
V	Restituzione ritenute erariali	—	53.285	— 53.285
VI	Restituzione saldo al contraente	—	2.904.985	— 1.904.985
	Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . .	6.112.300	5.419.225	693.075
	Eventuale rimanenza fine esercizio	693.075	—	693.075

RELAZIONE

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 Ragioneria 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 che trattasi e le procedure di introito e di erogazione delle somme gestite da questa Sezione durante l'anno 1973 ed affidate al Perito Tec. Ind. Princ. Aldo Parollo, nella sua qualità di Ufficiale Rogante.

Il rendiconto riassuntivo al quale si riferisce la presente relazione interessa, in totale, n. 72 depositi costituiti da terzi, per anticipazione di spese contrattuali; mediante versamenti in contanti come segue:

A) n. 49 depositi provvisori presso la cassa di questa. Sezione (dal n. 1 al n. 49 compresi);

B) n. 23 depositi provvisori presso la Tesoreria Prov. dello Stato - Sezione di Livorno dal n. 50 al n. 72 compresi).

I depositi di cui alla lettera A), riguardano, in particolare, atti privati (obbligazioni private, scritture private, atti aggiuntivi, etc.); l'introito in cassa dei depositi avviene mediante apposito « Ordine di Riscossione » emesso dalla Sezione sulla base di relativo conteggio di massima predisposto dall'Ufficiale Rogante, tenuto conto della natura delle spese da sostenere per l'atto da stipulare (cancelleria, bolli, copiatura, registrazione fiscale, etc.). Per ogni singolo deposito viene acceso un conto su prescritto Mod. DE/3394 sul quale vengono registrate cronologicamente ed in modo analitico tutte le operazioni. I prelevamenti delle somme occorrenti per le spese in questione avvengono 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 alla lettera B), riguardano invece, atti stipulati in forma « Pubblica Amministrativa » e vengono costituiti da parte del privato contraente, mediante versamento in Tesoreria di depositi provvisori a disposizione dell'Ufficiale Rogante. Anche per questi depositi è singolarmente istituito il prescritto conto su apposito registro sul quale vengono annotate, da parte dell'Ufficiale Rogante, tutte le operazioni con le stesse modalità tenute per i depositi di cui alla lettera A). I pagamenti a favore di terzi (Ufficio del Registro, prelevamento valori bollati, etc.) viene effettuato mediante emissione di « Ordinativi di Pagamento » mod. 180/T sulla locale Sezione di Tesoreria a carico dei suddetti depositi provvisori.

I depositi di cui alle lettere A) e B) vengono definitivamente chiusi ad operazioni ultimate e l'eventuale rimanenza viene 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 - pagamento - elenchi di trasmissione ordinativi in Tesoreria - quietanze di Tesoreria, etc.) che vengono allegati (in unico esemplare) al rendiconto stesso a titolo giustificativo.

Secondo le prescrizioni, i modelli dei rendiconti sono stati compilati in quattro esemplari.

I vari rendiconti sono riepilogati nel richiesto rendiconto riassuntivo, redatto in quadruplice esemplare sullo stesso prescritto modello. Sono stati, inoltre, compilati, per una migliore identificazione delle gestioni, due rendiconti riepilogativi distinti per i depositi di cui alle lettere A) e B) della presente relazione.

AMMONTARE DEL RENDICONTO

Alla chiusura dell'esercizio 1973, come si rileva dal rendiconto riassuntivo, si sono verificati, complessivamente i seguenti movimenti:

- Importo totale degli introiti	L. 6.112.300
- Importo totale dei pagamenti	» 5.419.225
- Importo totale della rimanenza	L. 693.075

La rimanenza di lire 693.075, di cui sopra è costituita da lire 494.410 per conti rimasti accesi presso la Tesoreria Provinciale dello Stato e lire 198.565 per la somma residua in deposito presso la Cassa della Sezione, in perfetta corrispondenza ai dati profferiti dal « Giornale di Cassa ».

Le somme addebitate alle ditte per spese di cancelleria sono state versate in Tesoreria con imputazione al Capo X Cap. 3459, con rilascio del Mod. 181/T per il reintegro al Cap. 1043 del Bilancio di spesa, come si evince dalla documentazione allegata ai singoli rendiconti.

Tali versamenti sono stati effettuati, fino all'Ottobre 1973; successivamente, per i depositi costituiti presso la Cassa della Sezione, essendo scaduti i termini utili per la riassegnazione a reintegro di bilancio, le somme rimanenti sono state accantonate per essere versate in conto competenza nel successivo esercizio finanziario.

Gli importi trattenuti per ritenute erariali sui compensi per copiatura di atti contrattuali sono stati versati, sempre in Tesoreria, con imputazione al Capo VI (Cap. 1003-1004-1011-1013-1022) e Capo VIII (Cap. 1205) del Bilancio di Entrata.

PAGINA BIANCA

ANNESSO N. 49

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1973**

(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)*

SPOLETTIFICIO ESERCITO - TORRE ANNUNZIATA

per l'anno finanziario 1973

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		1.581.630	
III	Spese di registrazione	60.277.390	42.862.900	3.267.385
IV	Altre spese		349.785	
V	Restituzione saldo al contraente		12.115.690	
	Totale alla data del 31 dicembre 1973 . . .	60.277.390	57.010.005	3.267.385
	Eventuale rimanenza fine esercizio	3.267.385	—	3.267.385

RELAZIONE

1. Le spese contrattuali contenute in 68 conti, oggetto di altrettanti rendiconti annuali intestati a ciascuna ditta appaltante, sono mantenute nei limiti molto ristretti e sono seguite soprattutto dall'Ufficiale Rogante al quale è stata affidata la gestione.

2. La chiusura dei singoli conti è fatta sollecitamente a contratto ultimato. Il contratto viene così liquidato, previo svincolo del relativo deposito cauzionale, allorquando risultano dalla ditta assuntrice soddisfatti tutti gli obblighi contrattuali e dopo che sarà stato ammesso a pagamento il mandato di saldo da parte del Ministero della Difesa. Tali conti sono riportati nel registro di conto corrente, mod. 1029 del catalogo delle spese relative ai contratti.

3. Agli assuntosi che hanno anticipato l'approssimativo ammontare delle spese contrattuali calcolate in ragione di lire 50.000, spese oramai ridotte in seguito all'applicazione dell'I.V.A. che ha previsto una semplice tassa fissa di registrazione di lire 2.300 per ogni contratto, oltre s'intende la tassazione degli allegati i quali formano parte integrante del contratto stesso, che per la fattispecie la tassazione fiscale può raggiungere per alcuni contratti una cifra massima di lire 250.000 per i molti allegati, sono stati elevati unicamente gli addebiti riferiti a:

– II *Spese di bollo*, intese come fogli di carta bollata e marche da bollo occorsi sia per stesura contratti e allegati sia per verbali di deliberamento. Ciò risulterebbe in analisi nel conto spese, unito in copia fotostatica ad ogni singolo rendiconto:

– III *Spese di registrazione fiscale*, i cui estremi sono stati annotati su ciascun conto allegato al rendiconto. Estremi rilevati dal repertorio degli atti registrati;

– IV *Altre spese*, le quali compendiano quelle segnate e riepilogate nel rendiconto riassuntivo dell'esercizio finanziario di che trattasi;

– V *Restituzione saldo al contraente*, si è provveduto alla chiusura di molti conti a pareggio e si è nel contempo restituito il relativo saldo a credito a quelle ditte che hanno ottenuto l'ammissione a pagamento del mandato di saldo, previo, s'intende, dello svincolo del deposito cauzionale. Inoltre si è provveduto per molti contratti alla restituzione di somme, eccedenti le spese contrattuali.

4. È d'uopo far presente che oltre ai contratti di cui ai rendiconti dal n. 39 al n. 68, per i quali le spese contrattuali sono state versate presso la Tesoreria Provinciale dello Stato sezione di Napoli in deposito provvisorio a favore delle ditte contraenti, vi sono quelli risultanti dai rendiconti dal n. 1 al n. 38, quasi tutti espletati, ad eccezione di pochi ancora in corso di ultimazione, per i quali si è tuttora in attesa di ricevere da parte del Ministero Difesa la comunicazione della ammissione a pagamento dei relativi mandati di saldo (nei mesi di febbraio e marzo c.a. sono stati segnalati l'ammissione a pagamento dei contratti nn. 3556-3600-3607-3608-3613-3614-3622 e 3624 di rep. di cui agli allegati rispettivamente nn. 15-29-30-21-19-38-36 e 35).

Ciò allo scopo di poter effettuare l'ultima operazione contabile amministrativa riferita allo svincolo del deposito cauzionale e provvedere conseguentemente alla restituzione di eventuali saldi a credito, con chiusura a pareggio, agli aventi diritto, eliminando quindi gli ultimi residui risultanti al fondo scorta e conti particolari.

ANNESSO N. 50

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1973**

(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)*

6° REGGIMENTO ARTIGLIERIA PESANTE CAMPALE - PIACENZA

per l'anno finanziario 1973

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		2.500	—
III	Spese di registrazione	30.000	20.200	—
IV	Altre spese		—	—
V	Restituzione saldo al contraente		7.300	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1973	30.000	30.000	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	—

RELAZIONE

1. Questo Reggimento deve provvedere ad assicurare il servizio di barbiere per i militari di Truppa in forza (media amministrata giornaliera n. 600 artiglieri);

2. Il servizio viene affidato ad un barbiere civile che assume l'onere delle predette prestazioni vincolandosi con l'A.D. con contratto annuale;

3. Bandita pertanto una gara sulla piazza di Piacenza a mezzotratativa privata (ai sensi dell'art. 41 del Regolamento) in data 30 dicembre 1973 ed esaminate le offerte, è risultato vincitore il Sig. Vivona Emilio, nato a S. Caterina Albanese (CS) il 24 settembre 1910 già assuntore dell'anno precedente;

4. Il predetto assuntore è stato invitato ad anticipare una congrua somma necessaria per le spese contrattuali, ammontante a lire 30.000 (trentamila), introitata a Fondo Scorta da questo Ufficio con Ordine di Riscossione n. 70 in data 21 gennaio 1972;

5. Per la stipula del contratto, repertoriato al N. 43 in data 30 dicembre 1972, sono state sostenute le seguenti spese:

L. 2.500 per acquisto di n. 5 fogli di carta bollata;

» 17.900 per la registrazione del contratto;

» 2.300 per la registrazione della richiesta di estensione del vincolo cauzionale per l'anno 1973.

L. 22.700 (pagate con Ordine di Pagamento n. 8 in data 5 febbraio 1973).

La somma di lire 7.300 risultante esuberante, è stata restituita al Sig. Vivona Emilio con Ordine di Pagamento n. 9 in data 5 febbraio 1973, con il quale è stata chiusa la gestione del deposito in argomento.

ANNESSO N. 51

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1973**

(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)*

SCUOLA DELLE TRASMISSIONI - ROMA

per l'anno finanziario 1973

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	100.000	8.000	92.000
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	—	—
	Totale alla data del 31 dicembre 1973	100.000	8.000	92.000
	Eventuale rimanenza fine esercizio	92.000	—	92.000

RELAZIONE

La gestione in parola è stata condotta mediante deposito provvisorio costituito dalla Ditta aggiudicataria presso la Sezione di Tesoreria Provinciale di Roma.

Il prelevamento della somma occorrente per il pagamento della tassa di registrazione è stato effettuato a mezzo di ordinativo staccato dal bollettario mod. 180 T a favore del sottoscritto.

ANNESSO N. 52

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1973**

(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)*

SCUOLA DI APPLICAZIONE CARABINIERI DI ROMA

per l'anno finanziario 1973

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	10.000	4.600	5.400
III	Spese di registrazione	190.000	19.710	170.290
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	—	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . .	200.000	24.310	175.690
	Eventuale rimanenza fine esercizio	175.690	—	175.690

RELAZIONE

Durante l'anno 1973 sono state introitate complessivamente lire 200.000 quali somme versate da terzi per spese relative a contratti stipulati con la Scuola di Applicazione Carabinieri. Detto importo è stato richiesto a titolo di spese bollo (lire 10.000 complessive) e spese di registrazione (lire 190.000 complessive).

La gestione di detta somma è stata condotta mediante contabilità speciale presso la Sezione di Tesoreria Provinciale di Roma, versando le somme anticipate dalla ditta in Tesoreria e provvedendo poi ai prelevamenti per le spese contrattuali con restituzione finale della rimanenza alla ditta.

Le spese hanno riguardato per bollo Lire 4.600, per registrazione lire 19.710 per un totale di lire 24.310.

La differenza complessiva di lire 175.690 è stata restituita regolarmente all'unica ditta per l'importo di sua spettanza.

ANNESSO N. 53

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1973**

(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)*

OSPEDALE MILITARE DI BRESCIA

per l'anno finanziario 1973

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 .	260.000	103.005	156.995
I	Spese di copia e stampa	15.000	12.350	2.650
II	Spese di bollo	10.000	4.000	6.000
III	Spese di registrazione	55.000	96.900	41.900
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	48.950	48.950
	Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . .	340.000	265.205	47.795
	Eventuale rimanenza fine esercizio	74.795	—	74.795

RELAZIONE

La somma complessiva di lire 340.000 è stata così acquisita:

- L. 130.000 coll'ordine di riscossione n. 8 in data 3 ottobre 1970 dalla ditta Euroamerican; contratto n. 429 di rep. dell'8 ottobre 1970;
- » 130.000 coll'ordine di riscossione n. 67 in data 20 gennaio 1971 dalla ditta Euroamerican; contratto n. 442 di rep. del 5 marzo 1971;
- » 80.000 coll'ordine di riscossione n. 209 dell'11 febbraio 1972 della ditta Euroamerican; contratto n. 445 del 14 febbraio 1972.

2. La somma complessiva di lire 265.205 è stata così spesa:

- L. 103.005 negli anni 1970 e 1971;
- » 4.000 per acquisto carta bollata per il contratto n. 445
- » 12.350 per spese per dattilografia per il contratto n. 445;
- » 96.900 per spese registrazione contratti n. 442 e n. 455 di rep.
- » 48.950 per restituzione differenza fra anticipo e spese sostenute contratto n. 429 di rep.

3. Si precisa che i depositi provvisori spese contrattuali presso la Tesoreria di Brescia sono stati attuati a partire dall'anno 1972.

ANNESSO N. 54

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1973**

(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)*

DIREZIONE GENERALE IMPIANTI E MEZZI PER L'ASSISTENZA AL VOLO
DIFESA AEREA E TELECOMUNICAZIONI - ROMA

per l'anno finanziario 1973

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 .	63.915.450	—	63.915.450
I	Spese di copia e stampa		1.111.240	
II	Spese di bollo		1.807.875	
III	Spese di registrazione	11.890.000	1.931.150	— 56.697.065
IV	Altre spese		293.810	
V	Restituzione saldo al contraente		63.442.990	
	Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . .	75.805.450	68.587.065	7.218.385
	Eventuale rimanenza fine esercizio	7.218.385	—	7.218.385

RELAZIONE

Nell'anno 1973, a decorrere dall'8 gennaio 1973 le funzioni di Ufficiale Rogante sono state attribuite alla dott. Miriam Costa, Consigliere presso questo Ministero, pertanto la stessa è il nuovo funzionario responsabile per la gestione delle spese contrattuali

Nel confermare quanto già precisato nella relazione presentata per l'anno 1972, si fa presente che le spese di registrazione sono notevolmente diminuite in conseguenza della nuova legislazione che le calcola in misura fissa e che le spese postali sono pressoché scomparse in quanto non più addebitabili alle ditte in base alle nuove disposizioni di Segredifesa di cui al foglio n. B.L./12316/C-4-7 del 5 aprile 1972.

Si ripetono comunque le tariffe applicate per le varie spese:

1) *Spese di battitura:*

per ogni pagina in bollo lire 60,
per ogni pagina in velina lire 30.
per un totale di n. 3 originali in bollo e 7 copie velina.

2) *Spese di cancelleria*

fino a 20 pagine	L. 1.500
da 21 pagine a 40 pagine	» 2.500
oltre 40 pagine	» 3.500

3) *Spese di trasporto* per le operazioni presso la Tesoreria Provinciale e l'Ufficio del Registro lire 500.

Si conferma inoltre che l'acquisizione delle entrate avviene tramite deposito presso la Tesoreria dello Stato fatto direttamente dalle Ditte e che i pagamenti si effettuano mediante l'emissione di ordinativi su detti depositi:

- a) per le spese di copia e stampa, bollo e le altre spese a favore del dipendente incaricato dalla Amministrazione;
- b) per le spese di registrazione a favore dell'Ufficio del Registro;
- c) per i saldi a favore delle ditte.

L'acquisto e la distribuzione della cancelleria vengono curati direttamente dall'Ufficio Rogante.

ANNESSO N. 55

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1973**

(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)*

REGIONE MILITARE CENTRALE VIII C.M.T. - ROMA

per l'anno finanziario 1973

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 .	272.445	—	272.445
I	Spese di copia e stampa		—	
II	Spese di bollo		12.300	
III	Spese di registrazione	28.900	21.000	— 95.760
IV	Altre spese		810	
V	Restituzione saldo al contraente		90.550	
	Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . .	301.345	124.660	176.685
	Eventuale rimanenza fine esercizio	176.685	—	176.685

RELAZIONE

1. La gestione fuori bilancio concernente le somme anticipate per spese contrattuali previste dall'art. 96 della L.C.G.S., è stata affidata per l'anno 1973 al Ragioniere Principale d'Artiglieria Adriano Paolucci nella sua qualità di Ufficiale Rogante della Direzione Artiglieria dell'VIII C.M.T. di Roma.

2. La suddetta gestione è stata disciplinata in esecuzione della Legge 25 novembre 1971, n. 1041.

Infatti, come si può rilevare dai singoli rendiconti, allegati al Rendiconto riassuntivo, tutti gli introiti per spese contrattuali sono depositati presso la Sezione di Tesoreria Provinciale di Roma ed i vari prelievi, subordinati alle effettive spese contenute e giustificate, sono stati effettuati a mezzo ordinativi Mod. 180 T.

3. Dall'analisi del rendiconto riassuntivo si può rilevare che la acquisizione e l'erogazione dei fondi è stata limitata alle spese strettamente pertinenti ai relativi contratti e cioè alla registrazione fiscale dei vari atti, ai valori bollati per la stipula, alle marche da bollo per le richieste di pagamento e certificati di eseguita collaudazione.

4. Le richieste, alle Ditte contraenti per la costituzione dei depositi per spese contrattuali sono state sempre contenute entro i limiti (circolare n. 120/NI/34 in data 22 giugno 1961 della disciolta Direzione Generale dei Servizi di Commissariato ed Amministrativi).

ANNESSO N. 56

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1973**

(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)*

8ª OFFICINA RIPARAZIONI MOTORIZZAZIONE ESERCITO - ROMA

per l'anno finanziario 1973

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 .	17.542.315	—	17.542.315
I	Spese di copia e stampa	—	313.765	— 313.765
II	Spese di bollo	—	1.428.400	— 1.428.400
III	Spese di registrazione	—	1.471.650	— 1.471.650
IV	Altre spese	—	483.646	— 483.646
V	Restituzione saldo al contraente	—	2.195.244	— 2.195.244
	Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . .	17.542.315	5.892.705	11.649.610
	Eventuale rimanenza fine esercizio	11.649.610	—	11.649.610

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 – I.S.F. Reparto III – si ritiene opportuno fare alcune necessarie premesse:

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

b) La gestione stessa si svolge sotto l'osservanza delle norme del R.C.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 1973 sulla base dei seguenti importi:

- L. 100.000 per i contratti ordinari di riparazioni veicoli;
- » 30.000 per i contratti ad economia di riparazioni veicoli;
- » 50.000 per i contratti ordinari di provviste;
- » 30.000 per i contratti ad economia di provviste; 2 per cento per gare alienazione.

2. il versamento delle somme viene effettuato direttamente dalla Ditta presso la Tesoreria Prov. dello Stato – Sez. di Roma; successivamente la quietanza relativa viene rimessa a questa 8^a O.R.M.E.;

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 Prov. 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 1973 si fa presente quanto segue:

1. Le spese sostenute a carico del titolo I sono state di lire 313.765.

Sono state fatte gravare nel titolo le spese per:

– battitura contratti; stampa libretti gare alienazione; stampa allegati contrattuali e capitoli Speciali d'Oneri.

Considerando il rilevante numero di contratti stipulati nell'esercizio in questione, nonché l'incidenza della spesa sostenuta per la stampa del bando di gara per l'alienazione di materia fuori uso, tale cifra è stata contenuta nei limiti dello stretto necessario. La lettera d'invito per la gara di cui sopra si compone di norme particolareggiate e dell'elenco dei lotti posti in gara;

2. Le spese sostenute a carico del titolo II sono state di lire 1.428.400.

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 sui Capitoli Speciali d'Onere e sugli allegati contrattuali;

3. Le spese sostenute a carico del titolo III sono state di lire 1.471.650.

Sono state fatte gravare nel titolo le spese per:

- registrazione fiscale dei seguenti atti;
- contratti ordinari per riparazioni e provviste;
- contratti ad economia per riparazioni e provviste;
- verbali di deliberamento delle gare di alienazione;
- verbali di deliberamento delle gare per lavori e provviste;
- decreti di svincolo depositi cauzionali.

4. Le spese sostenute a carico del titolo IV sono state di lire 483.646.

Sono state fatte gravare nel titolo le spese per:

- cancelleria; postali; trasporto tranviario personale addetto alla registrazione degli atti; telefoniche.

5. Le spese sostenute a carico del titolo V sono state di lire 2.195.244.

Sono state fatte gravare nel titolo le spese per:

- restituzione somme alle Ditte contraenti a saldo conti relativi a contratti chiusi oppure eccedenti la somma occorrente.

Come dimostrato nel rendiconto riassuntivo, la somma riportata nell'esercizio finanziario 1972 è di lire 17.542.315; la somma pagata è di lire 5.892.705 e la rimanenza a fine esercizio è di lire 11.649.610.

PAGINA BIANCA

ANNESSO N. 57

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1973**

(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)*

POSTO RACCOLTA QUADRUPEDI - GROSSETO

per l'anno finanziario 1973

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 .	384.300	—	384.300
I	Spese di copia e stampa	—	60.560	60.560
II	Spese di bollo	—	4.720	4.720
III	Spese di registrazione	—	44.900	44.900
IV	Altre spese	—	3.675	3.675
V	Restituzione saldo al contraente	—	—	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . .	384.300	113.855	270.445
	Eventuale rimanenza fine esercizio	270.445	—	270.445

RELAZIONE

a) Durante l'esercizio finanziario 1973 la somma complessiva gestita quale anticipo per le varie spese contrattuali, è di lire 384.300 (trecentoottantaquattromilatrecento).

b) La somma complessiva sopra indicata è stata di volta in volta introitata e contemporaneamente versata presso la Sezione Provinciale di Tesoreria 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 – circolati n. BL/10289 e BL/10452 rispettivamente in data 21 e 27 gennaio 1972 del Ministero della Difesa – Ufficio del Segretario Generale.

Ad eccezione di quanto sopra si precisa che per i:

– punti 1 e 2 lett. a) della presente relazione, a somma complessiva di lire 2.120 relativa all'anticipo di lire 11.000 è stata gestita col « F.S. spese contrattuali » onde procedere con immediatezza alle spese contrattuali che per loro natura richiedevano una disponibilità liquida (acquisto carta bollata, francobolli, ecc.).

c) La procedura attuata per l'erogazione delle spese contrattuali è quella prevista dall'art. 1359 delle Istruzioni Generali sui servizi del Tesoro. Sono stati emessi, infatti, di volta in volta, ordinativi di pagamento Mod. 180/T sulle disponibilità dei depositi provvisori, intestati ai vari beneficiari per:

- spese di registrazione degli atti;
- spese per fornitura di cancelleria;
- spese per stampa e fotoriproduzione di documenti occorrenti per la documentazione del rendiconto delle spese contrattuali;
- spese per acquisto marche da bollo, ecc.;
- restituzione dei saldi ai relativi contraenti.

ANNESSO N. 58

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1973**

(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)*

SCUOLA ARTIGLIERIA CONTRAEREA - SABAUDIA

per l'anno finanziario 1973

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	117.350	109.900	7.450
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	—	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . .	117.350	109.900	7.450
	Eventuale rimanenza fine esercizio	7.450	—	7.450

RELAZIONE

Nell'esercizio finanziario 1973 la Scuola di Artiglieria Controaerea di Sabaudia ha provveduto alla stipulazione di appositi contratti per assicurare i seguenti servizi ed approvvigionamento di materiali:

- Servizio barbiere;
- Servizio odontoiatrico;
- Servizio manutenzione e riparazione macchine d'ufficio;
- Approvvigionamento materiali didattici.

1. *Il servizio barbiere* è stata affidato al Sig. Mutone Salvatore, residente in Sabaudia.

L'assuntore ha versato all'Ufficio Cassa della Scuola di Artiglieria Controaerei la somma di lire 31.050 (trentunomilacinquanta), quale anticipo spese contrattuali, (ordine di riscossione n. 62 del 18 agosto 1973 allegato in copia), al quale è stata rilasciata la relativa quietanza di cassa.

La somma predetta è stata interamente erogata per la registrazione del contratto n. 47, di rep. del 21 dicembre 1972, effettuata presso l'Ufficio del Registro di Latina, come risulta dalla fotocopia del contratto, allegata alla copia del titolo n. 53 del 18 gennaio 1973, che riporta gli estremi dell'avvenuta registrazione.

2. *Il servizio odontoiatrico* è stato affidato al Dott. Sandri Alessandro di Roma.

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.ri 396-410 del 28 dicembre 1973 e del 3 marzo 1973, allegati in copia), al quale sono state rilasciate le relative quietanze.

La somma predetta è stata interamente erogata per la registrazione del contratto n. 39 di rep. del 28 febbraio 1973, effettuata presso l'Ufficio del Registro di Latina, come risulta dalla fotocopia del contratto, allegata alla copia del titolo n. 411 del 3 marzo 1973, che riporta gli estremi dell'avvenuta registrazione.

3. *Il servizio manutenzione e riparazione macchine d'ufficio* è stato affidato alla ditta Morgera Giovanni di Terracina.

La predetta ditta ha versato all'Ufficio Cassa della Scuola la somma di lire 6.000 (seimila), quale anticipo spese contrattuali, (ordine di riscossione n. 14 del 9 gennaio 1973, allegato in copia), alla quale è stata rilasciata la relativa quietanza di cassa.

La somma predetta è stata in parte impiegata per la registrazione del contratto n. 48 del 21 dicembre 1972, effettuata presso l'Ufficio del Registro di Latina, come risulta dalla fotocopia del contratto allegata alla copia del titolo n. 55 del 18 gennaio 1973, che riporta gli estremi dell'avvenuta registrazione.

Il saldo ammontante a lire 2.150 è stato restituito alla ditta contraente, (ordine di pagamento n. 54 del 18 gennaio 1973, allegato in copia).

4. *Approvvigionamento materiali didattici.*

L'acquisto del materiale didattico è stato effettuato presso la S. p. A. Metalmobil - Arzano (Napoli).

La predetta ditta ha versato all'Ufficio Cassa della Scuola Art. c/a la comma di lire 78.000 (settantottomila), quale anticipo spese contrattuali, (ordine di riscossione n. 13 del 9 gennaio 1973 allegato in copia), alla quale è stata rilasciata la quietanza di cassa.

La somma predetta è stata in parte impiegata per la registrazione del contratto n. 46 del 28 dicembre 1972, effettuata presso l'Ufficio del Registro di Latina, come risulta dalla fotocopia del contratto, allegata al titolo n. 254 del 10 febbraio 1973, che riporta gli estremi dell'avvenuta registrazione.

Il saldo ammontante a lire 5.300 è stato restituito alla ditta contraente, (ordine di pagamento n. 294 del 14 febbraio 1973, allegato in copia).

Nessuna rimanenza di somme anticipate per spese contrattuali esiste alla data del 31 dicembre 1973.

PAGINA BIANCA

ANNESSO N. 59

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1973**

(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)*

183° REGGIMENTO FANTERIA «NEMBO» - CERVIGNANO

per l'anno finanziario 1973

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	125.000	—	125.000
II	Spese di bollo	—	28.500	— 38.500
III	Spese di registrazione	—	41.400	— 41.400
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	—	—
	Totale alla data del 31 dicembre 1973 . . .	125.000	69.900	55.100
	Eventuale rimanenza fine esercizio	55.100	—	55.100

RELAZIONE

Nell'ambito del Reggimento sono stati costituiti n. 6 depositi per spese contrattuali di cui tre sono riferiti a contratti per il servizio barbiere a favore dei militari di truppa di questo Reggimento e tre riferiti a contratti per il servizio ritiro rifiuti rancio ed ossi cotti dalle caserme comprese nella circoscrizione del Presidio Militare di Cervignano del Friuli.

Le somme anticipate dalle ditte assuntrici dei servizi sono state (previa emanazione di appositi ordini di riscossione) introitate dal Reggimento e imputate al Fondo Scorta-Spese contrattuali: conto particolare che pone in evidenza il totale delle uscite e delle entrate.

La riscossione è stata eseguita dal Maresciallo Cassiere, previo rilascio di apposita quietanza, mod. 545.

I pagamenti sono stati eseguiti a favore dell'Ufficiale Rogante del Reggimento, Capitano Luigi Rinaldi a mezzo ordini di pagamento contenenti fra l'altro l'indicazione analitica delle spese ripartite per ciascuna ditta. Le singole uscite ed entrate sono state riportate sul registro di conto corrente delle spese contrattuali (a madre e figlia), mod. 1029, atto ad individuare per ciascuna ditta le entrate, le singole spese eseguite ed il saldo. A stipulazione eseguita le somme rimanenti sono state restituite alle ditte unitamente alla figlia del Registro di conto corrente delle spese contrattuali.

ANNESSO N. 60

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1973**

(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)*

ACCADEMIA AERONAUTICA - POZZUOLI

per l'anno finanziario 1973

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	4.747.500	203.000	—
IV	Altre spese	—	15.285	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	4.529.215	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1973	4.747.500	4.747.500	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	—

RELAZIONE

In ottemperanza delle disposizioni impartite dal Ministero del Tesoro Ragioneria Generale dello Stato con dispaccio n. 120430 del 5 marzo 1973, trasmesso a questa Accademia dall'Ufficio del Segretario Generale in data 23 marzo 1973, si espone quanto segue:

1. La gestione fuori bilancio concernente le somme anticipate per spese contrattuali, prevista dall'art. 96 della legge di Contabilità Generale dello Stato e dall'art. 28 ultimo comma della legge notarile 26 febbraio 1913, n. 89, è affidata al Ten. Col. CC.r.c. Pasquale Cafaro, nella sua qualità di ufficiale rogante dell'Accademia Aeronautica.

2. La gestione è condotta mediante depositi provvisori presso la Tesoreria Provinciale dello Stato di Napoli:

Introiti	L. 4.747.500
Pagamenti	» 4.747.500
	<hr/>
Rimanenza	L. —
	<hr/> <hr/>

3. La procedura di acquisizione e di erogazione delle entrate è la seguente:

a) ordinativi di pagamento al Comando Accademia degli importi occorrenti per spese di materiale di cancelleria impiegato per la stipula degli atti con allegate quietanze di tesoreria attestante il versamento a proventi del relativo importo;

b) ordinativi di pagamento all'Ufficio del Registro di Napoli per le spese di registrazione contratti;

c) ordinativi di pagamento alle ditte per la restituzione parziale delle spese contrattuali;

d) ordinativi di pagamento alle ditte per la restituzione delle somme residue.

ANNESSO N. 61

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1973**

(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)*

28° REGGIMENTO FANTERIA «PAVIA» - PESARO

per l'anno finanziario 1973

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	120.000	51.700	68.000
IV	Altre spese	65.000	52.540	12.460
V	Restituzione saldo al contraente	—	—	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . .	185.000	104.240	80.760
	Eventuale rimanenza fine esercizio	80.760	—	80.760

RELAZIONE

La procedura di acquisizione delle entrate e di erogazione dei pagamenti avviene secondo il sistema della gestione diretta affidata al Direttore dei Conti del Reggimento.

Le Entrate sono costituite dai depositi per anticipi spese contrattuali effettuati dalle Ditte aggiudicatrici delle gare ed ammontanti complessivamente a lire 185.000.

Detti anticipi sono stati introdotti in Cassa mediante emissione di « Ordini di Riscossione » e sono stati imputati nel conto del Fondo Scorta « Anticipo per spese contrattuali ».

Le Uscite costituite dalle seguenti partite:

a) acquisti fogli bollati	L. 35.000
b) registrazione contratti	» 51.700
c) registrazione esten. vincolo deposito cauz.	» 13.800
d) spese postali	» 3.740
e) restituzione di saldi	» 80.760

sono state mandate ad effetto mediante regolari « Ordini di pagamento » a favore dell'Ufficiale Rogante che anticipa le spese.

I saldi sono stati restituiti entro la fine del primo trimestre direttamente alla Ditte, sempre mediante omissione di « Ordini di pagamento ».

Tale procedura è stata ritenuta la più funzionale, trattandosi di gestione di irrilevante entità. Si precisa che non è stata adottata la gestione mediante contabilità speciale presso la Sezione di Tesoreria Provinciale, in quanto la circolare n. BL/11882/C-4-7 del 23 marzo 1973 del Ministero Difesa che prescrive tale prassi, è pervenuta al Reggimento in data successiva al 10 marzo 1973, data di pareggio dei conti stessi.

ANNESSO N. 62

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1973**

(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)*

OSPEDALE MILITARE PRINCIPALE - PADOVA

per l'anno finanziario 1973

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	79.520	79.520	—
II	Spese di bollo	149.000	149.000	—
III	Spese di registrazione	—	—	—
IV	Altre spese	23.480	23.380	100
V	Restituzione saldo al contraente	—	—	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . .	252.000	251.900	100
	Eventuale rimanenza fine esercizio	100	—	100

RELAZIONE

Per ragioni di praticità e di snellezza burocratica il versamento in Tesoreria è stato effettuato in unica soluzione in attuazione delle disposizioni impartite con circ. n. 106.110 datata 27 gennaio 1972 del Ministro del Tesoro - Direz. Gen. del Tesoro - Ispett. Gener. Servizi Cassa - Divisione IV - Roma.

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

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

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

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

- Somma itrointata	L. 252.000
- Somma pagata	» 251.900
	<hr/>
Rimanenza al 31 dicembre 1973	L. 100
	<hr/> <hr/>

I pagamenti sono stati così effettuati:

- per spese acquisto marche da bollo	L. 149.000
- per spese di copia e stampa	» 79.520
- per spese di cancelleria	» 23.380
	<hr/>
Totale	L. 251.900
	<hr/> <hr/>

ANNESSO N. 63

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1973**

(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)*

OSPEDALE MILITARE PRINCIPALE - VERONA

per l'anno finanziario 1973

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		9.500	—
III	Spese di registrazione	14.950	3.000	—
IV	Altre spese		500	—
V	Restituzione saldo al contraente		1.950	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . .	14.950	14.950	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	—

RELAZIONE

Le spese contrattuali relative al contratto n. 6 di rep. dell'Es. Fin. 1973, stipulato con la ditta « Tintoria e Lavanderia Italiana » di Verona sono state versate dalla stessa ditta nella Tesoreria di Verona secondo quanto previsto dall'art. 1330 delle « Istruzioni Generali sui servizi del Tesoro ».

Sul deposito di lire 14.950 sono stati emessi n. 2 ordinativi di pagamento (mod. 180 T).

A) Il 1° ordinativo dell'importo di lire 13.000 è stato emesso a favore dell'Ufficiale Pagatore di questo Ente, che ha provveduto ad acquistare i valori bollati per la stesura del contratto (lire 9.500), a far registrare il contratto (lire 3.000 spese di registrazione e quota fissa trattandosi di contratto soggetto ad IVA) ed a pagare n. 2 raccomandate per le necessarie comunicazioni alla ditta contraente.

B) Il secondo ordinativo dell'importo di lire 1.950 è stato emesso a favore della ditta contraente per la restituzione del saldo.

ANNESSO N. 64

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1973**

(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)*

LEGIONE CARABINIERI «LAZIO» - ROMA

per l'anno finanziario 1973

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		17.500	—
III	Spese di registrazione	370.000	12.000	—
IV	Altre spese		24.200	—
V	Restituzione saldo al contraente		316.300	—
	Totale alla data del 31 dicembre 1973 . . .	370.000	370.000	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	—

RELAZIONE

Durante l'esercizio finanziario 1973 il Capitano Amm.ne spe. Francesco Mattu nella sua qualità di Ufficiale Rogante della Legione Carabinieri « Lazio »-Roma, ha avuto in gestione la somma di lire 370.000 affidatagli, quale anticipazione per spese contrattuali dalle seguenti ditte:

Rinaldo Piaggio; Cecati Otello; Oleodinamica S.p.a.; Fausto Carello.

La gestione è stata condotta mediante entrata al Fondo Scorta della Legione, della somma Anticipata dai contraenti con imputazione ad apposito conto « Spese contrattuali ».

Le spese sono state sostenute mediante emissione di ordini di pagamento a favore dell'Ufficiale Rogante.

Il saldo tra le anticipazioni avute e le spese sostenute è stato inviato direttamente al domicilio del contraente mediante assegno di conto corrente postale.

ANNESSO N. 65

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1973**

(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)*

CENTRO TECNICO DEL GENIO MILITARE - ROMA

per l'anno finanziario 1973

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 .	86.450	—	86.450
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	59.500	59.500	—
III	Spese di registrazione	712.000	223.540	488.460
IV	Altre spese	200	200	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	511.010	511.010
	Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . .	858.150	794.250	63.900
	Eventuale rimanenza fine esercizio	63.900	—	63.900

RELAZIONE

Ai sensi della Circolare n. 22 in data 5 marzo 1973 del Ministero del Tesoro - Ragioneria Generale dello Stato - Ispettorato Generale di Finanza, lo scrivente illustra la rendicontazione delle somme anticipate da varie Ditte per spese contrattuali.

PREMESSA

Le anticipazioni per le spese contrattuali vengono effettuate, di massima, dalle Ditte contraenti e tramite versamento a favore del conto corrente postale n. 1/11726, intestato allo scrivente. Questi provvede successivamente - detratte le spese per valori bollati vari - ad effettuare le registrazioni degli Atti mediante costituzione di depositi provvisori c/o la Sezione di Tesoreria Provinciale dello Stato, intestati alle Ditte interessate; in taluni casi - allorché trattasi di Scritture Private la cui registrazione deve essere effettuata entro i noti 20 giorni dalla stipulazione onde non incorrere nella penalità prevista dalla Legge, si fa ricorso al pagamento delle spese di registrazione suddette tramite versamento in c.c.postale a favore dell'Ufficio del Registro.

Per quanto riguarda il pagamento all'Ufficio del Registro delle spese di registrazione degli atti, provvede questo Istituto a mezzo ordinativi speciali mod. 180/T, tratti sui depositi provvisori sopra citati, per conto delle Ditte medesime.

La restituzione dei residui saldi alle Ditte medesime viene effettuata mediante i predetti ordinativi speciali, tramite la Tesoreria Provinciale.

Nell'anno 1973 sono stati costituiti, presso la Tesoreria Provinciale Sez. di Roma n. 3 depositi provvisori concernente n. 3 versamenti per spese contrattuali.

Dal rendiconto riassuntivo, si rilevano gli importi relativi agli introiti, pagamenti, saldi restituiti dalle Ditte e un saldo ancora giacente.

Tale saldo, alla data del 31 dicembre 1973, risulta ancora a disposizione di questo Istituto, in quanto il relativo contratto stipulato con la ditta, è in corso di espletamento.

ANNESSO N. 66

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1973**

(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)*

DEPOSITO DIVISIONALE «GRANATIERI DI SARDEGNA» - ROMA

per l'anno finanziario 1973

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	10.130	10.130	—
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	—	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . .	10.130	10.130	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	—

RELAZIONE

L'assuntore Sig. Pelicanò Bruno ha versato l'importo di lire 10.130, quale anticipo spese contrattuali. La somma in questione, corrispondente alla spesa di registrazione del contratto n. 263 di Rep. è stata immediatamente versata presso il I Ufficio del Registro - Atti Privati - Roma.

Alla data del 2 gennaio 1973 il rendiconto delle spese contrattuali risulta pertanto pareggiato, senza che sia stato necessario provvedere alla restituzione del saldo al contraente.

ANNESSO N. 67

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1973**

(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)*

SEZIONE DI COMMISSARIATO MILITARE - GENOVA

per l'anno finanziario 1973

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		219.500	
II	Spese di bollo		260.000	
III	Spese di registrazione	3.518.100	131.200	25
IV	Altre spese		532.665	
V	Restituzione saldo al contraente		2.374.710	
	Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . .	3.518.100	3.518.075	25
	Eventuale rimanenza fine esercizio	25	—	25

RELAZIONE

1. Questa Sezione, durante l'anno 1973, ha provveduto a stipulare i seguenti contratti per i Presidi ed Enti della circoscrizione ligure:

a) *per fornitura pane*: n. 7 contratti e precisamente:

Distacc. 89° Rgt. Ftr. Arma di Taggia: Ditta Gilardi Albino
Presidio di Chiavari: Ditta Faoro Anna
Distacc. 89° Rgt. Ftr. Pieve di Teco: Ditta Bellotti GioBatta
Presidio di Imperia e Distacc. 89° Rgt. Ftr. Diano Castello: Ditta Panificatori Ingauni
Presidio di Albenga: Ditta Selini Giulio
Presidio di Savona: Ditta Grigoletti Camillo
Presidio di Genova ed Ospedale Mil. di Sturla e di Bolzaneto: Ditta Marzi Emilio.

b) *per fornitura frutta e verdura*: 4 contratti e precisamente:

Presidi di Genova e Savona: Ditta Pastorino Mario.
Presidio di Chiavari: F.lli Zorbone
Presidi di Albenga ed Imperia e Distacc. 89° Rgt. Ftr. Diano Castello e Pieve di Teco:
Ditta Guido Giuseppe
Distacc. 89° Rgt. Ftr. Arma di Taggia: Ditta Boeri Vincenzo

c) *per fornitura ghiaccio secco* necessario per spedizione carne congelata a cura del Frigorifero Militare di Genova, n. 1 contratto con la Ditta Asteria S.P.A. di Milano;

d) *per manutenzione e riparazione vestiario*: n. 7 contratti e precisamente:

157° Rgt. Ftr. Genova: Capo sarto Monaco Romolo
Scuola Telecomunicazioni FF.AA. Chiavari e Reparti minori di Genova: Capo sarto Mercogliano Fr.
Distacc. 89° Rgt. Ftr. Diano Castello – Arma di Taggia – Pieve di Teco: Capo sarto Dolmetta Luciano
89° Rgt. Ftr. Imperia: Capo sarto Ardagna Gaspare
Legione Carabinieri Genova: Capo sarto Grotto Mario
VII Rgt. Art. Campagna II GR Acqui Terme: Capo sarto Stefanelli Aldo
Distacc. 89° Rgt. Ftr. CAR Albenga: Capo sarto Annunziata Michele

e) *per manutenzione o riparazione calzature*: n. 7 contratti e precisamente:

157° Rgt. Ftr. Genova e Reparti minori di Genova: Capo Calz. Monaco Vincenzo
Scuola Telecomunicazioni FF.AA. Chiavari: Capo Calz. Allaria Giacomo
Distacc. 89° Rgt. Ftr. CAR Arma di Taggia e Pieve di Teco: Capo Calz. Sangiorgi Vinc.
Distacc. 89° Rgt. Ftr. CAR Savona e Distretto di Savona: Capo Calz. Allaria Pietro
Distacc. 89° Rgt. Ftr. CAR Albenga: Capo Calz. Allaria Roberto
89° Rgt. Ftr. CAR Imperia e Distacc. di Diano Castello: Capo Calz. Allaria Giovanni
Legione Carabinieri Genova: Capo. Calz. Scoglio Feliciano

2. Per le spese contrattuali le Ditte, nell'anno 1973 hanno versato la somma complessiva di lire 3.518.100, che è stata così destinata, come risulta dai documenti particolareggiati allegati al rendiconto complessivo:

per spese copia e stampa	L.	390.800
per spese di bollo	»	260.000
per spese di registrazione	»	131.200
per altre spese	»	361.360
restituite a saldo alle Ditte	»	2.374.710

3. La gestione è stata affidata all'Ufficiale Rogante Capitano Comm.rio Mario Colafigli. Le somme anticipate dalle Ditte a titolo di spese contrattuali sono state introitate dall'Ufficio Cassa e mensilmente versate complessivamente presso la Sezione della Tesoreria Provinciale di Genova. Il prelevamento delle predette somme depositate in Tesoreria è stato effettuato a mezzo mod. 180 del Tesoro firmato dal Capo Sezione e dall'Ufficiale Rogante e con accreditamento sul c.c.postale n. 4/19581 intestato alla Sezione di Commissariato o con ordinativo di pagamento alle Ditte stesse.

4. Si precisa che l'importo delle spese contrattuali inizialmente richieste alle ditte per l'anno 1973 era comprensivo anche delle spese di registrazione dei contratti previste in regime IGE (1 per cento sul valore presunto del contratto).

A seguito dell'entrata in vigore del regime IVA nell'anno 1973 i contratti sono stati tassati sulla base delle nuove forme fiscali e si è pertanto provveduto alla restituzione a saldo alle Ditte della somma di lire 2.374.710 sopradescritta, inizialmente versata in più.

PAGINA BIANCA

ANNESSO N. 68

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1973**

(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)*

4^a DIREZIONE ARTIGLIERIA - VENEZIA MESTRE

per l'anno finanziario 1973

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 .	461.315	460.095	1.220
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo		89.000	
III	Spese di registrazione		67.800	
IV	Altre spese	863.670	—	343.370
V	Restituzione saldo al contraente		363.500	
	Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . .	1.324.985	980.395	344.590
	Eventuale rimanenza fine esercizio	344.590	—	344.590

RELAZIONE

La somma amministrata per spese contrattuali, nel 1973, è stata di lire 1.324.985.
Essa si riferisce:

- per lire 461.315 a saldi, restituiti ai contraenti, per 14 atti stipulati nel 1972;
- per lire 863.670 a spese sostenute per i seguenti atti stipulati nel 1973:

licitazioni private	n. 8
trattative private	n. 2
contratti ad economia	n. 9
convenzioni private	n. 4
	<hr/>
	n. 23
	<hr/> <hr/>

Il totale dei rendiconti allegati è quindi di n. 27 (14 + 23).

2. Le spese sostenute per conto delle ditte hanno riguardato:

- per lire 89.000 le tasse di bollo;
- per lire 67.800 le tasse di registrazione.

Nessuna altra spesa è stata imputata sui conti perché l'attuale procedura rende anti-economico, per l'amministrazione dello Stato, la riscossione dei modesti importi che pur dovrebbero essere addebitati alle ditte (spese di cancelleria, spese postali, ecc.).

3. Con l'occasione rappresento che la Sezione Provinciale di Tesoreria di Udine, sebbene ripetutamente invitata, non accetta, da parte delle ditte, i depositi in trattazione per cui questa Direzione, al fine di portare a buon fine gli atti entro breve termine, è costretta a versare direttamente presso la Sez. Prov. di Tesoreria di Venezia, gli importi anticipati dalle ditte.

ANNESSO N. 69

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1973**

(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)*

COSTARMAEREO - MINISTERO DIFESA - ROMA

per l'anno finanziario 1973

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		2.130.190	
II	Spese di bollo		854.500	
III	Spese di registrazione	42.750.000	8.630.160	1.077.760
IV	Altre spese		167.140	
V	Restituzione saldo al contraente		29.890.250	
	Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . .	42.750.000	41.672.240	1.077.760
	Eventuale rimanenza fine esercizio	1.077.760	—	1.077.760

RELAZIONE

Per l'anno 1973, la gestione contrattuale di questa Direzione Generale è esposta nei seguenti dati:

- Versamenti effettuati dalle Ditte contraenti, presso la Tesoreria Provinciale dello Stato Sezione di Roma lire 42.750.000;	
- Spese sostenute per copiatura degli atti contrattuali	L. 2.130.190
- Spese di carta bollata	» 854.500
- Spese per la registrazione fiscale degli atti contrattuali, effettuata presso l'Ufficio del Registro di Roma	» 8.630.160
- Versamenti effettuati a favore dell'Erario sui compensi pagati per copiatura	» 167.140
- Restituzione saldo alle Ditte contraenti	» 29.890.250
- Somma restante in deposito	» 1.077.760
	<hr/>
	L. 42.750.000
	<hr/> <hr/>

ANNESSO N. 70

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1973**

(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)*

DIREZIONE LAVORI DEMANIO E MATERIALI GENIO - FIRENZE

per l'anno finanziario 1973

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 .	1.469.950	691.820	778.130
I	Spese di copia e stampa		104.540	
II	Spese di bollo		53.500	
III	Spese di registrazione	720.000	33.900	407.900
IV	Altre spese		—	
V	Restituzione saldo al contraente		244.140	
	Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . .	2.189.950	1.127.900	1.062.050
	Eventuale rimanenza fine esercizio	1.062.050	—	1.062.050

RELAZIONE

1. Presso questo Ente, la gestione delle spese contrattuali, è tenuta direttamente dal Capo Ufficio Contratti ed Ufficiale Rogante e si articola, in sintesi, nei seguenti atti:

a) Versamento, da parte della Ditta aggiudicataria della fornitura di generi o dell'appalto di servizi, di un deposito in contanti presso la locale Sezione Provinciale della Tesoreria dello Stato.

b) Ad avvenuto deposito l'Ufficiale Rogante provvede ad intestare un conto nel « registro conto provveditori » alla Ditta contraente segnando in entrata la somma versata.

c) L'Ufficiale Rogante, preleva da tale deposito, mediante emissione di regolare « ordine di pagamento » (Mod. 502 Cat. A.M.) registrando in uscita le somme necessarie per:

– acquisto carta bollata da impiegare per la stesura dei verbali di aggiudicazione, atti contrattuali, decreti di svincolo, ecc.;

– compenso copiatura da corrispondere ad una copisteria di Firenze regolarmente autorizzata e convenzionata;

– pagamento della imposta di registro ad avvenuta approvazione ministeriale degli atti contrattuali.

d) Al termine dell'impegno contrattuale e ad avvenuta autorizzazione dello svincolo del deposito cauzionale, l'Ufficiale Rogante – con emissione di regolare ordinativo – accredita il saldo del conto rimettendo alla Ditta anche un estratto delle operazioni avvenute.

ANNESSO N. 71

**al conto consuntivo del Ministero della Difesa
per l'anno finanziario 1973**

(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)*

SEZIONE AUTONOMA DEL GENIO PER LA MARINA MILITARE - LA MADDALENA

per l'anno finanziario 1973

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		829.480	
II	Spese di bollo		618.200	
III	Spese di registrazione	2.187.780	337.500	35.000
IV	Altre spese		1.250	
V	Restituzione saldo al contraente		366.350	
	Totale alla data del 31 dicembre 1973 . . .	2.187.780	1.152.780	35.000
	Eventuale rimanenza fine esercizio	35.000	—	35.000

RELAZIONE

La Sezione Autonoma del Genio Militare per la Marina di La Maddalena, fra i compiti di istituto, ha quello della stipulazione dei contratti per lavori e forniture del Genio Militare.

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

L'importo che viene richiesto per tali anticipazioni è calcolato in base alla spesa che dovrà sostenersi per la copiatura dei contratti, dei relativi disegni ed altri allegati, per tassa di bollo e di registrazione.

Le spese di copiatura sono liquidate con le tariffe vigenti.

La gestione di dette spese contrattuali è affidata alla Cassa della Sezione e le relative operazioni, eseguite a seguito di regolari ordini di riscossione (mod. DE/3560) ed ordini di pagamento (Mod. n. 675 Esercito) vengono segnate nel giornale di cassa al conto « partite estranee ». Alle ditte depositanti vengono rilasciate apposite quietanze.

Dopo la registrazione del relativo contratto e la liquidazione, quindi, di tutte le spese inerenti all'atto stesso, alla ditta viene restituita la eventuale somma rimasta a suo credito e viene consegnato il conto dimostrativo delle spese e del saldo compilato da apposito ufficio addetto al rendiconto 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 dell'esercizio finanziario 1973 il rendiconto delle spese contrattuali dà le seguenti risultanze:

- <i>Entrate</i>	L. 2.187.780
- <i>Uscite</i>	
Spese	L. 1.786.430
Rimborso a saldo	» 366.350
	<hr/>
	L. 2.152.780
Somma giacente in Cassa	» 35.000
	<hr/>
	L. 2.187.780
	<hr/>