

**ANNESSO N. 118**

**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)*

**LABORATORIO CARICAMENTO PROIETTILI ESERCITO - NOCETO (PARMA)**

**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 .	58.248.315	25.379.830	32.868.485
I	Spese di copia e stampa . . . . .	849.000	561.775	287.225
II	Spese di bollo . . . . .	196.700	9.653.000	9.456.300
III	Spese di registrazione . . . . .	—	—	—
IV	Altre spese . . . . .	135.665	144.290	8.625
V	Restituzione saldo al contraente . . . . .	—	358.500	358.500
	<b>Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . .</b>	<b>59.429.680</b>	<b>36.097.395</b>	<b>23.332.285</b>
	Eventuale rimanenza fine esercizio . . . . .	34.585.845	—	23.332.285

## RELAZIONE

In ottemperanza alle disposizioni vigenti, questo Laboratorio, a cura dell'Ufficio Contratti, ha provveduto alla compilazione del rendiconto sui depositi per spese contrattuali in corso nell'anno 1973.

Tutti gli introiti, acquisiti mediante versamento da parte dei contraenti sul conto corrente postale o direttamente presso l'Ufficio Cassa del Laboratorio, sono comprovati dal talloncino dell'Ufficio dei Conti Correnti Postali o dalla quietanza di cassa mod. 545 regolarmente rilasciata al versante.

Le somme costituenti gli introiti e le rimanenze dell'esercizio precedente sono state erogate nel modo seguente:

- acquisto fogli bollati per stesura contratto, atti aggiuntivi verbali di collaudo, mod. 1 per la costituzione dei depositi cauzionali, dichiarazioni di svincolo;
- acquisto marche da bollo da applicarsi sugli allegati ai contratti, sugli allegati agli atti aggiuntivi e alle richieste di pagamento;
- spese di registrazione per le quali l'Ufficio del Registro appone sugli atti la dichiarazione di esazione;
- spese di bollo per il rilascio delle quietanze relative ai depositi cauzionali e ai depositi provvisori costituiti presso la Sezione Tesoreria Provinciale nonché per le quietanze di cassa mod. 545 rilasciate da questo Laboratorio;
- spese di cancelleria - gli oggetti di cancelleria vengono acquistati direttamente dal commercio ed addebitati alle Ditte contraenti. A documentazione della spesa si allega copia delle fatture al presente rendiconto.

**ANNESSO N. 119**

**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 DI MILANO

**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 . . . . .	65.000	—	—
II	Spese di bollo . . . . .	—	4.000	4.000
III	Spese di registrazione . . . . .	—	9.900	9.900
IV	Altre spese . . . . .	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente . . . . .	—	31.100	31.100
	Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . . . .	65.000	45.000	20.000
	Eventuale rimanenza fine esercizio . . . . .	20.000	—	20.000

## RELAZIONE

1. Le somme relative alla gestione delle spese in oggetto sono state anticipate dalle ditte di cui agli uniti rendiconti per far fronte alle spese connesse alla stipulazione ed esecuzione dei rispettivi contratti di fornitura. Dette somme sono state acquisite a mezzo versamento sul c.c.postale intestato a questa Legione e conseguente trasferimento alla Tesoreria Provinciale di Milano per la costituzione di un deposito a titolo di cauta custodia, estinguibile con prelevamenti parziali.

2. I pagamenti sono stati effettuati per le seguenti esigenze:

- per acquisto carta bollata . . . . .	L. 4.000
- per spese di registrazione . . . . .	» 9.900
- versamento a saldo alla Ditta . . . . .	» 31.000
	<hr/>
Totale . . . . .	L. 45.000
	<hr/> <hr/>

L'erogazione delle spese è avvenuta in conformità alle vigenti norme sui servizi generali del Tesoro e quindi con ordinativi di pagamento mod. 180/T a favore di terzi creditori e per la parte residua a favore del proprietario del deposito. Detti ordinativi sono stati trasmessi, con le modalità previste dagli art. 563 e segg., alla Sezione di Tesoreria Provinciale di Milano la quale, dopo averli muniti del proprio visto di esecuzione, ha provveduto al pagamento delle somme in essi indicate.

3. La gestione è stata condotta secondo i vigenti criteri normativi e la stessa non ha dato luogo a disservizi o inconvenienti di sorta.



**ANNESSO N. 120**

**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)*

**DISTRETTO MILITARE - CALTANISSETTA**

**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 . . . . .	2.000	2.000	—
III	Spese di registrazione . . . . .	4.000	3.600	400
IV	Altre spese . . . . .	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente . . . . .	—	400	400
	Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . .	6.000	6.000	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio . . . . .	—	—	—

## RELAZIONE

Dovendosi procedere alla stipulazione del contratto a trattativa privata con il Sig. Bruno Umberto relativo al servizio barbiere per l'anno 1973 si è operato nel modo seguente:

a) Riscossione del contraente di lire 6.000 quale misura forfettaria per spese di bollo e registrazione come dal rendiconto (Tit. n. 2 del 1° trimestre 1973);

b) rimborso, a carico dell'anticipo, di lire 5.600 all'Ufficiale Rogante delle spese effettivamente sostenute:

- per acquisto di n. 4 fogli di carta legale da lire 500 per la redazione del contratto in duplice originale;

- per la registrazione del contratto per lire 3.600; (Tit. n. 158 del 1° Trim. 1973);

c) rimborso al contraente della differenza di lire 400 non impiegata (Tit. n. 159 del 1° Trim. 1973).

**ANNESSO N. 121**

**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 TRUPPE MECCANIZZATE E CORAZZATE - CASERTA

**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 . . . . .	99.320	3.000	96.320
IV	Altre spese . . . . .	—	17.820	17.820
V	Restituzione saldo al contraente . . . . .	—	3.500	3.500
	Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . .	99.320	24.320	75.000
	Eventuale rimanenza fine esercizio . . . .	75.000	—	75.000

## RELAZIONE

1. L'importo di lire 99.320 è così costituito:

lire 6.500 per spese relative al contratto n. 220 di rep. stipulato con la ditta Autofficina « Patturelli » di Antonio Avella, per le riparazioni di 2<sup>a</sup> categoria ai mezzi corazzati.

lire 92.820 per il contratto con il sig. D'Arrigo Francesco, assuntore del servizio barbiere.

Tale importo è suddiviso in lire 17.820 per spese postali espletamento gara e lire 75.000 per registrazione contratti.

2. Detto conto è da considerarsi estinto. Infatti:

lire 3.000 sono stati impiegati per la registrazione del contratto n. 220 di rep.; lire 3.500 sono state restituite all'interessato;

lire 17.820 sono state versate in Tesoreria per spese postali e telegrafiche. Restano lire 75.000 per le quali è stata interessata la locale sez. di Tesoreria a restituirle al sig. D'Arrigo Francesco perché il contratto non è stato registrato essendo inefficace.

3. Le somme di cui sopra sono state versate direttamente in Tesoreria dagli assuntori interessati.

L'ufficiale Rogente conserva negli atti i titoli dimostrativi dei versamenti.



**ANNESSO N. 122**

**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)*

COMANDO I REGIONE AEREA - MILANO

**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 .	14.514.730	—	14.514.830
I	Spese di copia e stampa . . . . .	—	2.366.900	— 2.366.900
II	Spese di bollo . . . . .	—	—	—
III	Spese di registrazione . . . . .	—	547.235	— 547.235
IV	Altre spese . . . . .	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente . . . . .	—	10.208.495	— 10.208.495
	Totale alla data del 31 dicembre 1973 . .	14.514.730	13.122.630	1.392.100
	Eventuale rimanenza fine esercizio . . . .	1.392.100	—	1.392.100

## RELAZIONE

La gestione delle spese contrattuali è stata tenuta durante l'anno cui si riferisce la presente relazione dall'Ufficiale Rogante in carica, nonché Capo Ufficio Contratti.

Per l'acquisizione del fondo spese contrattuali, si è provveduto, in base alle spese presunte da sostenere, a richiedere alle Ditte contraenti la costituzione di un deposito provvisorio, presso la Tesoreria Provinciale dello Stato – Sezione di Milano.

L'importo di tale deposito è stato annotato in entrata sul registro dei conti dei Provveditori, sul quale sono state annotate cronologicamente anche tutte le spese sostenute.

Al pagamento delle spese sostenute si è provveduto mediante ordinativi di pagamento (Mod. 180/T art. 1359 Istruzioni Tesoro) tratti sui depositi costituiti presso la citata Tesoreria.

Circa le spese da porre a carico delle Ditte sono state applicate tutte le disposizioni vigenti in materia.

In particolare per quanto concerne le varie spese costituenti le voci del rendiconto sono stati seguiti i criteri appresso indicati:

1) Spese di copia e stampa: Il lavoro di dattilografia per la stesura dei contratti è stato affidato a personale dell'A.M. che lo ha svolto fuori l'orario d'ufficio. Il lavoro è stato retribuito secondo le tariffe vigenti. Le clausole a stampa e la cancelleria necessaria è stata fornita direttamente dagli stessi.

Le ritenute erariali, per il lavoro di copia, sono state versate in conto Entrata Tesoro come risulta dalle tre quietanze allegate in originale alla prima copia del rendiconto.

2) Spese di bollo: La carta da bollo per la stesura degli atti (verbali e contratti) è stata acquistata direttamente dai copisti ai quali, come risulta dalle note, è stata rimborsata.

3) Spese di registrazione: Alle spese di registrazione degli atti, presso l'Ufficio di Registro di Milano, si è provveduto mediante ordinativi di pagamento.

4) Altre spese: Non sono state sostenute altre spese oltre a quelle sopra indicate.

5) Restituzione a saldo del contraente: L'importo residuo del fondo spese contrattuali, con mandato di pagamento, è stato regolarmente rimborsato alle Ditte.

Ultimate tutte le spese contrattuali, si è provveduto ad inviare a ciascuna delle ditte contraenti, un dettagliato resoconto di tutte le spese sostenute.

**ANNESSO N. 123**

**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 STUDI ED ESPERIENZE DELLA MOTORIZZAZIONE - 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 .	1.932.555	—	1.932.555
I	Spese di copia e stampa . . . . .	—	—	—
II	Spese di bollo . . . . .	144.500	70.500	74.000
III	Spese di registrazione . . . . .	718.585	312.010	406.575
IV	Altre spese . . . . .	54.240	4.710	49.530
V	Restituzione saldo al contraente . . . . .	622.675	622.675	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . .	3.472.555	1.009.895	2.462.660
	Eventuale rimanenza fine esercizio . . . .	3.462.660	—	2.462.660

## 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 Direttore di Ragioneria di 2<sup>a</sup> classe Somma Enrico, nella sua qualità di Ufficiale Rogante del C.S.E.M. di Roma.

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

Infatti si può rilevare dai singoli rendiconti, allegati al Rendiconto Generale, tutti gli introiti per spese contrattuali sono depositari presso la Tesoreria Provinciale di Roma ed i vari prelievi subordinati all'effettive spese sostenute e giustificate, vengono effettuati a mezzo ordinativi mod. 180.

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

- registrazione fiscale dei vari contratti ed atti;
- all'acquisto dei bollati per la compilazione sia dei contratti che dei decreti di svincolo dei depositi cauzionali provvisori e definitivi;
- alle spese, postali, telegrafiche e per l'acquisto delle marche da bollo da applicare sulle richieste di pagamento e sui certificati di eseguita collaudazione.

4. Le richieste fatte alle Ditte contraenti per la costituzione dei depositi per spese contrattuali sono state sempre contenute entro i limiti massimi sottoriportati;

- dell'1 per cento per i contratti stipulati nel corso dell'anno 1972;
- dello 0,35 per cento circa per i contratti stipulati nel corso dell'anno 1973.



**ANNESSO N. 124**

**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)*

OFFICINA RIPARAZIONI TRATTORI ESERCITO - 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	3.644.545	—	3.644.545
I	Spese di copia e stampa . . . . .		—	
II	Spese di bollo . . . . .		203.435	
III	Spese di registrazione . . . . .	2.579.255	336.440	— 999.335
IV	Altre spese . . . . .		145.740	
V	Restituzione saldo al contraente . . . . .		2.892.975	
	Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . . .	6.223.800	3.578.590	2.645.210
	Eventuale rimanenza fine esercizio . . . . .	2.645.210	—	2.645.210

## RELAZIONE

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

Nel corso di detto esercizio sono stati costituiti nuovi depositi provvisori per un importo totale di lire 2.579.255 rappresentati da numero 9 quietanze di Tesoreria.

Le somme prelevate ammontano complessivamente a lire 3.578.590. Detta somma comprende l'aliquota di lire 2.892.975 che è stata fatta restituire direttamente dalla Sezione di Tesoreria alle ditte interessate per contratti già definiti.

I prelevamenti di solito vengono fatti mensilmente, ciò per alleviare il lavoro della Sezione di Tesoreria in quanto trattasi di somme di lieve entità (nell'esercizio 1973 sono stati effettuati numero 13 prelevamenti).

Per le spese da anticipare lo scrivente si serve del fondo permanente di lire 60.000 concesso dalla Direzione O.R.T.E. con atto amministrativo n. 1 del 1° gennaio 1973.

La rimanenza dei depositi, dimostrata nel prospetto riassuntivo in lire 2.645.210, concorda con quella esistente presso la Sezione Provinciale di Tesoreria alla data del 21 dicembre 1973.

**ANNESSO N. 125**

**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 NOVARA

**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 .	28.700	—	28.700
I	Spese di copia e stampa . . . . .	—	—	—
II	Spese di bollo . . . . .	—	—	—
III	Spese di registrazione . . . . .	—	—	—
IV	Altre spese . . . . .	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente . . . . .	—	28.700	28.700
	<b>Totali alla data del 31 dicembre 1973 . .</b>	<b>28.700</b>	<b>28.700</b>	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio . . .	—	—	—

## RELAZIONE

Questo Ospedale nell'anno 1973 non ha avuto pratiche per anticipazioni spese contrattuali.

La rimanenza a saldo di lire 28.700 - partita di Fondo Scorta - riporto dell'esercizio finanziario 1972, riferita alla Ditta:

Philips S.p.A. - Milano: contratto n. 437 di rep. del 20 marzo 1972 per la fornitura di un complesso radiologico - (appr. D.M. n. 43 del 4 maggio 1972 reg.to alla Corte dei Conti il 12 giugno 1972 registro n. 16 fg. n. 85)

è stata restituita al contraente in data 10 maggio 1973 - Tit. 92 del 2° trimestre 1973.



**ANNESSO N. 126**

**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)*

**3° REGGIMENTO ARTIGLIERIA DA MONTAGNA «JULIA» - GEMONA DEL FRIULI (UDINE)**

**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 .	16.600	—	16.600
I	Spese di copia e stampa . . . . .	—	—	—
II	Spese di bollo . . . . .	—	—	—
III	Spese di registrazione . . . . .	—	16.600	16.600
IV	Altre spese . . . . .	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente . . . . .	—	—	—
	<b>Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . .</b>	<b>16.600</b>	<b>16.600</b>	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio . . . . .	—	—	—

## RELAZIONE

### 1. *Somme introitate* (Riporti esercizio precedente):

a) Sig. Langellotti Romolo v.le Venezia 226/A Udine (titolo n. 30 in data 12 dicembre 1972) . . . . .	L. 5.720
b) S.n.c. F.lli Sartor - Venegazzù (Treviso) (titolo n. 66 in data 28 novembre 1972) . . . . .	» 8.470
c) Sig. Zilli Antonio-Gemona del Friuli (titolo n. 66 in data 28 novembre 1972) . . . . .	» 2.410
	<hr/>
Totale . . .	L. 16.600
	<hr/> <hr/>

### 2. *Pagamenti* (registrazione fiscale contratti):

a) Sig. Langellotti Romolo . . . . .	L. 5.720
b) S.n.c. F.lli Sartor Benegazzù (Treviso) . . . . .	» 8.470
c) Sig. Zilli Antonio Gemona del Friuli . . . . .	» 2.410
	<hr/>
Totale . . .	L. 16.600
	<hr/> <hr/>

**ANNESSO N. 127**

**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 DI SALERNO

**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 . . . . .	166.000	165.600	400
IV	Altre spese . . . . .	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente . . . . .	—	400	400
	<b>Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . .</b>	<b>166.000</b>	<b>166.000</b>	<b>—</b>
	Eventuale rimanenza fine esercizio . . . . .	—	—	—

## RELAZIONE

La S.p.A. - O.M.C.S.A. di Milano, per la fornitura di una macchina compositrice Inter-type mod. V Super Rapida del valore di lire 11.000.000 alla Legione Carabinieri di Salerno, accreditò inizialmente sul conto corrente postale della predetta Legione la somma di lire 150.000 per spese di bollo e di registrazione, relative al contratto all'uopo stipulato.

Successivamente per sopravvenute esigenze la predetta Ditta accreditò altra somma di lire 16.000 per lo stesso motivo di cui sopra.

L'intera somma di lire 166.000 fu versata alla cassa della locale Sezione di Tesoreria Provinciale di Salerno a titolo di deposito provvisorio.

Dalla disponibilità esistente presso la predetta Tesoreria furono prelevate successivamente le seguenti somme così ripartite:

a) lire 165.600, per spese di registrazione del contratto n. 87 del 21 maggio 1973 presso l'Ufficio del Registro di Salerno (Ved. indicazione apposta in calce alla copia del contratto allegato);

b) lire 400, per restituzione del saldo alla ditta interessata.



**ANNESSO N. 128**

**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 DEL GENIO MILITARE PER LA MARINA - ANCONA

**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 . . . . .		247.425	
II	Spese di bollo . . . . .		402.300	
III	Spese di registrazione . . . . .	1.941.150	154.800	1.121.870
IV	Altre spese . . . . .		—	
V	Restituzione saldo al contraente . . . . .	—	4.755	—
	<b>Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . .</b>	<b>1.941.150</b>	<b>819.280</b>	<b>1.121.870</b>
	Eventuale rimanenza fine esercizio . . . . .	1.121.870	—	—

## RELAZIONE

Si premette che questo Ente è stato ristrutturato da Sezione Staccata del Genio Militare per la Marina di Ancona a Direzione Genio Militare per la Marina di Ancona.

In conseguenza, fino al 30 giugno 1973, la gestione spese contrattuali è stata affidata all'« Ufficiale Rogante »; dal 1° luglio 1973, nella osservanza dell'87 delle « Istruzioni sulla stipulazione dei Contratti per Servizi della Difesa » la gestione è passata al « Direttore dei Conti » per il controllo del Capo Ufficio Amm.ne, che per l'art. 1 del R.D. 30 aprile 1931 n. 586, assolve anche alle attribuzioni di Ufficiale Rogante.

La gestione è stata condotta, come per il precedente anno, mediante deposito provvisorio presso la Tesoreria Prov.le dello Stato – Sezione di Ancona; per le scritture private di importo fino a lire 2.400.000, che hanno immediata esecuzione, è stata preferita la gestione con depositi in contanti a mezzo c.c.postale n. 15/5289. In questo ultimo caso la consistenza del deposito è stata contenuta nell'ammontare effettivo delle spese essendo possibile effettuare anticipatamente il conteggio esatto dei valori bollati, diritti di dattilografia e tassa di registro.

Come rilevasi dal « Rendiconto riassuntivo » la gestione ha avuto una consistenza di lire 1.941.150 di cui lire 850.000 quale residuo della gestione 1972. A fine esercizio 1973 risultano depositate lire 1.121.860 afferenti conti ancora non estinti perché i decreti di approvazione, degli atti contrattuali cui si riferiscono, non risultavano registrati al 31 dicembre 1973 presso i competenti Organi di controllo. Si assicura che entro il primo periodo del corrente anno le partite saranno pareggiate.

Le spese addebitate sono quelle previste dalle vigenti disposizioni e per quanto riguarda il compenso per copiatura, si continuano a corrispondere le quote fissate in epoca remota mentre il personale, dovendo effettuare la dattilografia in ore non di servizio, giustamente – come proposto con la relazione a corredo del rendiconto per l'anno 1972 – chiede compensi più remunerativi. Per tale motivo si ripropone quanto segue:

a) Dattilografia verbali di deliberamento licitazione private ed accettazione offerte private – compenso forfettario (due originali e 7 copie) . . . . . L. 3.000

b) Dattilografia atti contrattuali:

– per ogni facciata degli originali e copia in bollo . . . . .	»	200
– per ogni facciata di copia in carta vergatina . . . . .	»	100
– per anticipazione acquisto carta bollata, vergatina e carta carbone, sull'importo complessivo delle pagine dattiloscritte corresponsione di un'aliquota del		10%
– accordare il beneficio dell'esenzione dall'I.V.A. trattandosi di personale dell'Amm.ne con reddito di lavoro inferiore a lire 5.000.000 (lire cinquemilioni).		

**ANNESSO N. 129**

**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)*

COMANDO SCUOLE DELLA MOTORIZZAZIONE - 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 . . . . .	299.600	—	299.600
I	Spese di copia e stampa . . . . .		—	—
II	Spese di bollo . . . . .		69.500	
III	Spese di registrazione . . . . .	335.010	357.200	222.600
IV	Altre spese . . . . .		—	
V	Restituzione saldo al contraente . . . . .		130.190	
	<b>Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . . . .</b>	<b>634.610</b>	<b>557.610</b>	<b>77.000</b>
	Eventuale rimanenza fine esercizio . . . . .	77.000	—	77.000

## RELAZIONE

### 1. *Spese contrattuali.*

La contabilità delle somme anticipate da terzi per spese contrattuali è stata condotta dall'Ufficiale Rogante – Capitano Amm. Cutrone Francesco fino alla data 31 ottobre 1973 e da Cap.no S.A. G. Carlo Cubeddu, sostituito dal 1° novembre 1973 al 31 dicembre 1973.

### 2. *Modalità di richiesta degli importi anticipati dalle Ditte.*

Nel comunicare alle Ditte l'avvenuta aggiudicazione della gara esperita da questo Comando Scuole della Motorizzazione, si chiede di inviare nel termine di giorni 10, la documentazione di rito e l'anticipo della somma per spese contrattuali a seconda delle esigenze e in base al contratto stesso.

L'importo è chiesto con accreditamento sul c.c.postale 1/21662 intestato a queste Scuole, oppure mediante versamento diretto presso l'ufficio cassa.

Per gli anticipi riscossi presso l'ufficio cassa, viene compilato apposito ordine di riscossione che viene registrato sul giornale di cassa imputando la partita a fondo scorta, rilasciando all'interessato relativa quietanza a firma dell'ufficiale pagatore e del relatore di queste Scuole.

### 3. *Spese effettuate.*

Le spese che normalmente vengono addebitate alle Ditte contraenti, si riferiscono all'acquisto di carta da bollo per la stesura di contratti, decreti di svincolo depositi cauzionali, marche da bollo ed infine spese di registrazione fiscali.

### 4. *Versamenti in Tesoreria.*

Gli anticipi di spese relative ai contratti, per la cui definizione si prevede debba trascorrere un congruo periodo di tempo, vengono versate in Tesoreria costituendo deposito provvisorio a disposizione di questo ufficio. Detti importi vengono riscossi poi all'occorrenza con le modalità previste dalla normativa.

### 5. *Restituzione dei residui.*

Il residuo degli importi, relativi ai contratti definiti, viene rimesso alle Ditte per mezzo di conto corrente postale. Viene inoltre inviato alle Ditte medesime un resoconto di tutte le spese sostenute.



**ANNESSO N. 130**

**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 MATERIALI GENIO MILITARE - PIZZIGHETTONE

**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 . . . . .	4.096.360	—	4.096.360
I	Spese di copia e stampa . . . . .	—	—	—
II	Spese di bollo . . . . .	124.300	185.300	61.000
III	Spese di registrazione . . . . .	103.675	185.320	81.645
IV	Altre spese . . . . .	152.330	3.820.455	3.668.125
V	Restituzione saldo al contraente . . . . .	—	—	—
	<b>Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . . . .</b>	<b>4.476.665</b>	<b>4.191.075</b>	<b>285.590</b>
	Eventuale rimanenza fine esercizio . . . . .	285.590	—	285.590

## RELAZIONE

La presente relazione illustrativa a corredo dei rendiconti relativi a somme anticipate per sapese 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 1973.

*Gli introiti* sono stati acquisiti mediante i versamenti che le Ditte aggiudicatarie 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 importi si aggirano in complessive lire 450.000 per ogni contratto.

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 o imputato a spese contrattuali.

*Tasse di 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 competente trattandosi di esigue somme.

*Spese telefoniche.* In dette 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 di cui è dotato il centralino telefonico del Deposito.

La relativa spesa, addebitata alle Ditte interessate, viene introitata a proventi riassegnabili e a fine mese versata in Tesoreria.

*Spese inerenti all'espletamento della gara.* Sono state comprese tutte quelle spese che l'Amministrazione Militare ha dovuto sopportare per l'espletamento della gara e precisamente carta per ciclostile, buste e inoltre carta per 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 a 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 addebitate.

**ANNESSO N. 131**

**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 DI COMMISSARIATO - 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 .	2.766.070	—	2.766.070
I	Spese di copia e stampa . . . . .	—	10.460	— 10.460
II	Spese di bollo . . . . .	—	197.000	— 197.000
III	Spese di registrazione . . . . .	—	341.530	— 341.530
IV	Altre spese . . . . .	—	115.500	— 115.500
V	Restituzione saldo al contraente . . . . .	—	779.285	— 779.285
	<b>Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . .</b>	<b>2.766.070</b>	<b>1.443.775</b>	<b>1.322.295</b>
	Eventuale rimanenza fine esercizio . . . . .	1.322.295	—	—

## RELAZIONE

Presso questa Direzione Generale di Commissariato la gestione delle somme anticipate dalle ditte per spese contrattuali, ricevute dall'Ufficiale Rogante, è condotta mediante deposito provvisorio presso la Tesoreria Provinciale dello Stato, Sezione di Roma.

Ai fini della stipulazione del contratto, alle ditte aggiudicatarie viene chiesto di presentare una quietanza della Tesoreria Provinciale dello Stato, Sezione di Roma (Mod. 123T), attestante il versamento, in favore dell'Ufficiale Rogante, della somma ritenuta sufficiente per coprire tutte le spese contrattuali (bollo, cancelleria, tasse e diritti per registrazione dei contratti).

Su tale somma vengono effettuati i necessari prelevamenti mediante ordinativi di pagamento (Mod. 180/T).

Di norma, sul deposito, vengono effettuati tre prelevamenti: il primo ordinativo viene emesso a favore dell'Ufficiale Rogante per coprire le spese di bollo e cancelleria; il secondo ordinativo a favore dell'Ufficio del Registro, per il pagamento della tassa; il terzo a favore della ditta per la restituzione dell'eventuale rimanenza.

Con il 1° ordinativo si trasmette in Tesoreria la quietanza – nell'originale – fino allora custodita in cassaforte.

Sempre in cassaforte, l'Ufficiale Rogante, custodisce:

- 1) il Repertorio: (elencazione cronologica dei contratti con gli estremi di registrazione);
- 2) il Registro di Cassa: (elencazione analitica e cronologica, a partita doppia, delle entrate e delle uscite riferite a ciascun contratto);
- 3) il Partitativo: (elencazione sintetica delle entrate e delle uscite, per ciascun contratto).
- 4) i fascicoli contenenti i documenti contabili relativi a ciascun contratto in corso od esaurito, ivi compresa la copia della quietanza.

Per ciascun contratto, dopo l'emissione del decreto di svincolo della cauzione definitiva, l'Ufficiale Rogante, trasmette alla ditta un estratto conto delle spese sostenute, unitamente ad una dichiarazione di benessere che la ditta restituisce firmata per accettazione.



**ANNESSO N. 132**

**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 DI BOLZANO

**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 .	200.000	—	200.000
I	Spese di copia e stampa . . . . .	—	27.670	27.670
II	Spese di bollo . . . . .	—	15.500	15.500
III	Spese di registrazione . . . . .	—	6.300	6.300
IV	Altre spese . . . . .	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente . . . . .	—	150.530	150.530
	Totale alla data del 31 dicembre 1973 . . . . .	200.000	200.000	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio . . . . .	—	—	—

## RELAZIONE

Il contratto per il quale sono state gestite spese contrattuali dalla Legione Carabinieri di Bolzano durante l'esercizio finanziario 1973 è il seguente:

- n. 116 di Repertorio del 13 febbraio 1973 - Contratto per *Atto Pubblico* per la provvista di n. 600 paia di sci in plastica per Carabinieri, aggiudicata alla Ditta Mazzucchelli Celluloide spa. di Castiglione Olona (Varese) a seguito *appalto concorso* esperito dalla Legione Carabinieri di Bolzano e disposto dalla Direzione di Commissariato del Comando Generale dell'Arma dei Carabinieri - Roma - con foglio n. 58 del 3 marzo 1972.

La gestione è stata condotta mediante Deposito Provvisorio presso la Tesoreria Provinciale di Bolzano e le operazioni riscossione e pagamento sono state definite come segue:

*Anticipi:* riscossione in contanti e costituzione deposito provvisorio presso Tesoreria Provinciale di Bolzano, risultante dalla quietanza n. 16 del 16 febbraio 1973;

*Spese:* pagamenti effettuati in contanti previo prelevamento dei fondi occorrenti dal suddetto deposito provvisorio, dall'Ufficiale Rogante Capitano di Amm/ne Di Munno Stefano con ordinativo di pagamento.

*Restituzione:* pagamenti in conto corrente postale.

**ANNESSO N. 133**

**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)*

OFFICINA RIPARAZIONI MEZZI CORAZZATI - NOLA

**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 .	625.285	—	625.285
I	Spese di copia e stampa . . . . .		87.245	
II	Spese di bollo . . . . .		96.955	
III	Spese di registrazione . . . . .	1.822.625	100.000	— 165.040
IV	Altre spese . . . . .		1.703.465	
V	Restituzione saldo al contraente . . . . .		—	—
	<b>Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . .</b>	<b>2.447.910</b>	<b>1.987.665</b>	<b>460.245</b>
	Eventuale rimanenza fine esercizio . . . . .	460.245	—	460.245

## RELAZIONE

La gestione delle spese contrattuali relative ai contratti stipulati da questa O.R.Me.C. è affidata al Dir. Rag. di 2<sup>a</sup> cl. Bellassai Biagio, nella sua qualità di Capo Ufficio Amm/nc.

Per l'esercizio 1973, trattasi di gestione dirette poiché la stessa, è avvenuta nei tre mesi prescritti dalle vigenti disposizioni.

Il rendiconto della spesa per ciascun contratto è riferito a:

- 1) Acquisto marche da bollo e carta bollata;
- 2) Registrazione del contratto, registrazione svincolo cauzione;
- 3) Cancelleria, lavori di copiatura, telefono e telegrammi;

Per quanto riguarda le spese di cui al punto 1, si fa presente che per le stesse dovrebbero essere effettuate le fotocopie di ogni foglio di carta bollata ed ogni allegato al contratto stesso sul quale è stata applicata la relativa marca da bollo.

Trattandosi di contratti, sovente, composti da numerose pagine, il costo delle fotocopie inciderebbe notevolmente sulle stesse spese contrattuali.

D'altra parte all'atto della registrazione, organi finanziari, controllano che il contratto, in duplice copia, sia stato redatto in carta legale e che in ogni allegato sia stata applicata la relativa marca.

Per le spese di cui ai punti 2 e 3 della presente relazione, sono stati allegati le fotocopie dei documenti riferiti a ciascuna di essa.

Si fa presente, inoltre, che a chiusura di ciascuno contratto la distinta Mod. 1029, con la descrizione di ogni singola spesa completa con i dati dei relativi titoli di pagamento, viene inviata a ciascuna Ditta.



**ANNESSO N. 134**

**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 MATERIALI DIFESA A.B.C. - 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 .	9.052.180	—	9.052.180
I	Spese di copia e stampa . . . . .		—	
II	Spese di bollo . . . . .		331.650	
III	Spese di registrazione . . . . .	3.128.045	907.690	122.405
IV	Altre spese . . . . .		2.011.110	
V	Restituzione saldo al contraente . . . . .		—	
	<b>Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . .</b>	<b>12.180.225</b>	<b>3.250.450</b>	<b>8.929.775</b>
	Eventuale rimanenza fine esercizio . . .	8.929.775	—	8.929.775

## RELAZIONE

A seguito di quanto disposto dal Ministero del Tesoro con circolare n. 22 (prot. n. 120430) in data 5 marzo 1973 per l'applicazione della legge 25 novembre 1971 n. 1041, si trasmettono i rendiconti inerenti all'anno 1973 delle somme anticipate da terzi per spese contrattuali.

I rendiconti stessi sono stati redatti in conformità alle disposizioni emanate con la circolare suddetta e corredati di un rendiconto riassuntivo di tutte le somme componenti i singoli conti.

Per quanto concerne la procedura di acquisizione delle somme introitate per ogni singolo contratto è da rilevare che la misura dell'importo delle somme stesse è stata valutata in base alle prevedibili spese di registrazione, bollo, postali, cancelleria, ecc.

Le somme versate dalle ditte aggiudicatrici vengono depositate presso la Tesoreria Provinciale dietro rilascio da parte della medesima di apposita quietanza.

Successivamente, servendosi dei prescritti mod. 180/T, su ogni conto contrattuale vengono prelevate le somme necessarie per sopperire a tutte le spese sopracitate fino al saldo del conto con la diretta restituzione, all'avente diritto, della eventuale somma residua a contratto espletato.

Per quanto concerne la procedura di erogazione delle singole poste del rendiconto viene precisato che:

1) è stata allegata copia della documentazione giustificativa di tutte le spese di registrazione degli atti, postali e di cancelleria;

2) è stata allegata copia dei mod. 180/T relativi al versamento all'erario della differenza tassa di registrazione 1 per cento, per quei contratti per i quali l'ammontare dell'importo della registrazione stessa è risultato inferiore alla percentuale suddetta;

3) non è stato invece consentito produrre la documentazione delle singole operazioni riguardanti le spese di bollo (carta bollata, marche da bollo da applicare sui capitolati tecnici, disegni, richieste di pagamento, ecc.).

**ANNESSO N. 135**

**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 «MANTOVA» - UDINE

**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 . . . . .		78.960	—
II	Spese di bollo . . . . .		4.500	—
III	Spese di registrazione . . . . .	1.165.500	170.100	—
IV	Altre spese . . . . .		76.985	—
V	Restituzione saldo al contraente . . . . .		834.955	—
	<b>Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . .</b>	<b>1.165.500</b>	<b>1.165.500</b>	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio . . . . .	—	—	—

## RELAZIONE

1. In seguito alla riforma primaverile dei quadrupedi del 2° Reparto Salmeria del V C.A., avvenuta il 5 aprile 1973 ed alla successiva riforma quadrupedi in data 18 maggio 1973, questo Comando provvide ad indire nr. due aste pubbliche, in data 8 giugno 1973 la prima e in data 15 giugno 1973 la seconda, per la vendita, a mezzo pubblico banditore, rispettivamente di n. 28 e 69 muli non più idonei.

2. Alla prima gara parteciparono n. 25 concorrenti che versarono per spese contrattuali complessive lire 365.700.

Alla seconda gara parteciparono n. 60 concorrenti che versarono, per spese contrattuali complessive lire 799.800.

3. Gli importi di cui sopra furono versati in Tesoreria - Sezione di Udine - che rilasciò le seguenti quietanze:

- n. 477 in data 11 giugno 1973 di L. 365.700;
- n. 500 in data 19 giugno 1973 di » 799.800.

La relativa gestione fu condotta mediante contabilità speciale presso la Sezione Tesoreria Provinciale dello Stato di Udine ed i pagamenti furono effettuati mediante l'emissione di ordinativi di pagamento mod. 180/T.

4. Per la stipulazione dei verbali contratti furono sostenute le spese indicate ai punti I-II-III e IV per un ammontare complessivo di lire 330.545 (lire 98.320 per 'il primo verbale contratto e lire 232.225 per il secondo), per cui fu restituita agli aggiudicatari la somma di lire 834.955 (vd. allegati n. 1 e n. 2) così suddivisa:

- lire 267.380 ai concorrenti aggiudicatari che parteciparono alla prima gara;
- lire 567.575 ai concorrenti aggiudicatari che parteciparono alla seconda gara.

5. Alla data del 31 dicembre 1973 la gestione in argomento è risultata pareggiata.



**ANNESSO N. 136**

**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 MATERIALI TRASMISSIONI - COMNAGO LENTADE (MILANO)**

**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 . . . . .	—	64.700	128.400
III	Spese di registrazione . . . . .	305.100	112.000	
IV	Altre spese . . . . .	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente . . . . .	—	—	—
	<b>Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . .</b>	<b>305.100</b>	<b>176.700</b>	<b>128.400</b>
	Eventuale rimanenza fine esercizio . . . . .	128.400	—	128.400

## RELAZIONE

La gestione delle spese contrattuali, sulla base delle direttive avute, si articola nelle seguenti fasi:

1) richiesta da parte dell'Ente appaltante e presentazione da parte della ditta della quietanza di versamento in Tesoreria dell'importo per spese contrattuali richiesto, ovvero presentazione di vaglia cambiario della Banca d'Italia intestato alla Tesoreria Provinciale dello Stato di Milano, con conseguente conversione in quietanza mod. 123/T da parte dell'Ente appaltante medesimo;

2) prelevamento in contanti, mediante il modello 180/T, delle spese occorrenti di volta in volta;

3) estinzione conto, con restituzione saldo al contraente sempre mediante ordinativo di pagamento mod. 180/T, a contratto esaurito.

Nell'anno per il quale viene presentato il rendiconto (che riepiloga n. 15 « conti aperti ») non si sono verificate restituzioni di saldi per estinzione di conti.

Come sopra esposto, la procedura di gestione delle spese contrattuali segue le disposizioni di cui alla legge 25 novembre 1971 n. 1041, ma come risulta dal rendiconto generale le somme gestite sono irrisorie ed i singoli prelevamenti sono di importo medio di lire 8.000-10.000, per cui - in considerazione che le spese di registro sono attualmente limitate alla « Tassa Fissa » - si auspicherebbe una procedura facilitata.

Inoltre, nell'ambito dell'economia che ogni Ente pratica, le spese che si incontrano per i prelevamenti presso la Tesoreria competente (Milano) sono, nei confronti delle somme prelevate, altissimi (circa lire 1.500 di spese di missione per prelevamenti di lire 8.000 o 10.000, in quanto l'incaricato - assumendosi direttamente la responsabilità - non richiede appropriata scorta e, nel caso che sia accompagnato da autista con vettura dell'Amministrazione, la spesa aumenterebbe a circa lire 4.500).

**ANNESSO N. 137**

**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)*

7<sup>a</sup> O.R.M.E. - 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 .	4.197.225	—	4.197.225
I	Spese di copia e stampa . . . . .	—	388.930	388.930
II	Spese di bollo . . . . .	—	476.800	476.800
III	Spese di registrazione . . . . .	—	402.660	402.660
IV	Altre spese . . . . .	—	1.320	1.320
V	Restituzione saldo al contraente . . . . .	—	1.382.945	1.382.945
	<b>Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . .</b>	<b>4.197.225</b>	<b>2.652.655</b>	<b>1.544.570</b>
	Eventuale rimanenza fine esercizio . . . . .	1.544.570	—	1.544.570

## RELAZIONE

La scrivente in esecuzione dell'art. 1330 delle Istruzioni Generali per i Servizi del Tesoro ha provveduto al versamento in Tesoreria dei depositi provvisori per spese contrattuali ammontanti nell'anno 1973 a lire 2.725.840.

- Per le spese inerenti alla registrazione fiscale degli atti contrattuali viene emesso ordinativo a favore del locale Ufficio del Registro;

- per le spese di bollo, postali, stampati ed altre spese minute inerenti ai vari contratti questa ORME, onde evitare un continuo e frazionatissimo carteggio con la Tesoreria, anticipa i singoli importi necessarie e chiede l'immediato rimborso del totale alla Tesoreria stessa.

- I rimborsi delle eccedenze vengono invece effettuati direttamente dalla Tesoreria.

Come appare dal rendiconto alle ditte vengono addebitate soltanto le spese: fiscali, di bollo, postali e di stampati (limitatamente alle ditte che effettuano lavori di riparazione autotomezzi).



**ANNESSO N. 138**

**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)*

LABORATORIO CARICAMENTO PROIETTILI ESERCITO DI BAIANO DI SPOLETO

**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 .	4.084.522	—	4.084.522
I	Spese di copia e stampa . . . . .	41.214	—	41.214
II	Spese di bollo . . . . .	69.691	20.375	49.316
III	Spese di registrazione . . . . .	71.080	88.100	— 17.020
IV	Altre spese . . . . .	2.639.318	2.670.145	— 30.827
V	Restituzione saldo al contraente . . . . .	—	175.470	— 175.470
	Totale alla data del 31 dicembre 1973 . . .	6.905.825	2.954.090	3.951.735
	Eventuale rimanenza fine esercizio . . . .	3.951.735	—	3.951.735

## RELAZIONE

Presso questo Laboratorio, la gestione delle spese contrattuali è affidata al Direttore dei Conti - Direttore Rag.ria 2. cl. Aldo Ferranti. La gestione stessa è condotta come segue:

### - *acquisizione delle entrate:*

L'Ufficio Contratti, prima o all'atto della stipulazione del contratto, richiede alla Ditta contraente la costituzione di un fondo per le spese contrattuali (imposta di bollo e di registrazione, carta bollata, spese di riproduzione, etc.).

Il contraente fa pervenire la somma richiesta a mezzo di assegno circolare.

Tale somma viene regolarmente introitata a «conti particolari» (c/spese contrattuali) con rilascio di «quietanza» modello 545 o intestazione del conto sul modello n. 1029 del Catalogo «Registro di Conto Corrente delle spese relative ai contratti».

### - *erogazione dei pagamenti:*

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

b) mediante deposito presso la Tesoreria Provinciale di Perugia, per la rimanenza.

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

- compilazione dell'«ordine di pagamento» a favore del Ragioniere addetto all'Ufficio Contratti (che funge anche da Ufficiale Rogante), sulla base della richiesta, con apposito modello, a firma dell'addetto stesso o del Capo Ufficio Amministrazione;

- registrazione dell'«ordine di pagamento» sul Giornale di Cassa o registri derivati, ivi compreso il modello 1029 precitato;

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

Per i pagamenti di cui alla lettera b), i movimenti avvengono mediante l'omissione di ordinativi mod. 1882, (compilati sempre su richiesta scritta del responsabile dell'Ufficio contratti o del Capo Ufficio Amministrazione) e intestati:

1) all'Ufficio del Registro, per le spese di registrazione del verbale di deliberamento, del contratto, della dichiarazione di svincolo del deposito cauzionale, etc.;

2) al Laboratorio Caricamento Proiettili Esercito, per gli importi relativi alla carta bollata per redazioni verbali di collaudo, spese postali, telefoniche, etc.;

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

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

- compila l'ordine di pagamento» a favore:

- dell'addetto all'Ufficio Contratti, se trattasi di somma prelevata per carta bollata;

- dell'addetto all'Ufficio Segreteria-Protocollo, se trattasi di spese postali e telegrafiche;

- del Direttore dei Conti, se trattasi di recupero di spese telefoniche, già contabilizzate al conto «Spese d'Ufficio»;

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

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

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

Il rendiconto per l'anno 1973 si riferisce soltanto ai movimenti effettuati tramite la Tesoreria Provinciale di Perugia.

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

Infatti, come può rilevarsi anche dal rendiconto riepilogativo, gli importi relativi alle varie « poste » della colonna « pagamenti », risultano, in alcuni casi, maggiori dei corrispondenti importi della colonna « introiti »? Ciò si deve al fatto che i pagamenti sono avvenuti sia con gli introiti effettuati nel corso dell'anno, riportati sul modello, « per posta », sia mediante la disponibilità del precedente esercizio, riportata sul modello globalmente.

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

Ad ogni buon fine, onde facilitare il controllo del rendiconto riepilogativo, si è ritenuto opportuna allegare ad esso uno specchio dimostrativo di tutti i movimenti effettuati, per ciascun deposito, durante l'anno 1973.

Infine si ritiene opportuno far presente, come del resto già rappresentato ad altri organi Superiori, che l'attuazione delle disposizioni che impongono il versamento in Tesoreria delle somme anticipate dalle Ditte contraenti, per spese contrattuali, comporta a questo Ente difficoltà, che incidono notevolmente sull'andamento del servizio.

Infatti, essendo la Tesoreria competente per giurisdizione quella di Perugia, che dista da questo Laboratorio circa 65 Km, tutti i prelevamenti di somme necessarie per le spese contrattuali devono essere effettuati mediante corrispondenza e per il tramite del conto corrente postale.

Tali prelevamenti, molto spesso, sono dell'ordine di cinquanta, cento lire.

PAGINA BIANCA

**ANNESSO N. 139**

**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)*

C.A.R. TRUPPE CORAZZATE DI AVELLINO

**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 . . . . .	4.000	4.000	—
III	Spese di registrazione . . . . .	58.500	58.500	—
IV	Altre spese . . . . .	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente . . . . .	—	—	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . .	62.500	62.500	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio . . . .	—	—	—

## RELAZIONE

Deposito provvisorio per spese contrattuali a disposizione del I B.A.R. Truppe Corazzate di Avellino mediante emissione ordine di riscossione per la somma di lire 62.500 versata dal Dr. Luciano Zuccarino per il servizio odontoiatrico e dal Sig. Nicola Corbisieri per servizio barbiere, alle truppe dislocate nel Presidio Militare di Avellino; e ordine di pagamento dell'Ufficiale Rogante del I B.A.R. T.C. per:

### *Servizio odontoiatrico:*

- Spese di bollo . . . . .	L. 1.000
- Spese di registrazione . . . . .	» 20.500
	<hr/>
<b>Totale . . . . .</b>	<b>L. 21.500</b>
	<hr/> <hr/>

### *Servizio Barbiere:*

- Spese di bollo . . . . .	L. 3.000
- Spese di registrazione . . . . .	» 38.000
	<hr/>
<b>Totale . . . . .</b>	<b>L. 41.000</b>
	<hr/> <hr/>

**ANNESSO N. 140**

**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)*

**COMANDO III REGIONE AEREA DI BARI**

**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 .	3.288.395	—	3.288.395
I	Spese di copia e stampa . . . . .	—	928.505	— 928.505
II	Spese di bollo . . . . .	—	—	—
III	Spese di registrazione . . . . .	—	2.315.400	— 2.315.400
IV	Altre spese . . . . .	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente . . . . .	—	12.390	— 12.390
	Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . .	3.288.395	3.256.295	32.100
	Eventuale rimanenza fine esercizio . . . .	32.100	—	32.100

## RELAZIONE

1. *Acquisizione delle entrate.* All'atto della comunicazione di avvenuta aggiudicazione dell'appalto alla ditta migliore offerente, viene chiesto, tra l'altro, l'importo presunto delle spese contrattuali (imposta di registro, spese di copia, spese di stampa), salvo conguaglio finale.

La somma versata dalla ditta aggiudicataria, a mezzo assegno circolare è depositata presso la locale Tesoreria Provinciale che rilascia regolare quietanza di deposito provvisorio Mod. 123/T intestata alla ditta appaltatrice a favore di questa Amministrazione.

### 2. *Erogazione delle entrate.*

2.1. *Registrazione fiscale.* L'importo della tassa per la registrazione del contratto viene accreditato a favore dell'Ufficio del Registro mediante emissione di Mod. 180/T tratto sul deposito provvisorio di cui al punto 1.

2.2. *Spese di Stampa.* Gli articoli di cancelleria necessari per la compilazione dei due originali dell'atto contrattuale ed i relativi n. 12 copie per gli usi di questa Direzione, sono forniti dall'Amministrazione ed addebitati al costo all'appaltatore; il relativo importo viene versato al Tesoro dello Stato - cap. 3460 del Bilancio dell'Entrata, con il mod. 180/T tratto sul deposito provvisorio di cui al punto 1° e con conseguente emissione, da parte della Tesoreria Provinciale, di quietanza Mod. 121/T necessaria per la riassegnazione a bilancio.

2.3. *Spese di copia:* riflettono la copiatura, eseguita da personale dell'Amministrazione, dei vari lucidi occorrenti per la riproduzione degli elaborati di cui al punto 2.2. Tali spese sono addebitate all'appaltatore nella misura di lire 100 a lucido ed il relativo importo viene versato al Tesoro dello Stato cap. 3580 del Bilancio delle Entrate con il Mod. 180/T tratto sul deposito provvisorio di cui al punto 1.

3. Le **mar**che da bollo necessarie per la bollatura dei due originali dell'atto contrattuale, sono fornite dall'appaltatore al momento della stipula del contratto. Tali marche vengono apposte sugli atti e fatte annullare, a cura della scrivente dal locale Ufficio del Registro - Bollo e Demanio.

**ANNESSO N. 141**

**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 COSTRUZIONI AERONAUTICHE DI MILANO

**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 . . . . .		2.618.825	—
II	Spese di bollo . . . . .		719.500	—
III	Spese di registrazione . . . . .	3.622.600	—	—
IV	Altre spese . . . . .		284.275	—
V	Restituzione saldo al contraente . . . . .		—	—
	Totale alla data del 31 dicembre 1973 . . . . .	3.622.600	3.622.600	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio . . . . .	—	—	—

## RELAZIONE

La gestione fuori bilancio concernente le somme anticipate per spese contrattuali è stata condotta mediante « Deposito provvisorio » costituito presso la Sezione di Tesoreria Provinciale di Milano.

Nell'anno 1973 questa Direzione ha introitato complessivamente lire 3.622.600, quale anticipo per spese contrattuali relative a n. 126 contratti stipulati con le Ditte varie nell'anno medesimo.

Con la suddetta cifra la scrivente ha sostenuto le seguenti spese:

a) a pagamento della copiatura dei contratti suddetti e della stampa dei disegni a corredo dei medesimi . . . . .	L. 2.618.825
b) per l'acquisto delle carte bollate necessarie per la stipula dei contratti di cui trattasi . . . . .	» 719.500
c) per ritenute erariali a carico delle persone addette alla copiatura dei contratti . . . . .	» 284.275
	<hr/>
<b>Totale . . .</b>	<b>L. 3.622.600</b>
	<hr/> <hr/>

**ANNESSO N. 142**

**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)*

UFFICIO CONTRATTI M.M. - LA SPEZIA

**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 .	36.245.115	—	36.245.115
I	Spese di copia e stampa . . . . .		20.226.980	
II	Spese di bollo . . . . .		936.000	
III	Spese di registrazione . . . . .	45.264.880	29.017.970	— 27.029.945
IV	Altre spese . . . . .		—	
V	Restituzione saldo al contraente . . . . .		22.113.875	
	<b>Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . .</b>	<b>81.509.995</b>	<b>72.294.825</b>	<b>9.215.170</b>
	Eventuale rimanenza fine esercizio . . . . .	9.215.170	—	9.215.170

## RELAZIONE

Il rendiconto delle spese contrattuali per l'anno 1973, compilato in ottemperanza della circolare n. 22 in data 5 marzo 1973 della Ragioneria Generale dello Stato Ispettorato Gen. di Finanza, consta di n. 1299 partite e di un rendiconto riassuntivo.

Le partite comprendono i depositi provvisori effettuati dalle Ditte presso la Tesoreria Provinciale dello Stato - Sezione di La Spezia - per spese contrattuali riguardanti sia i contratti in forma pubblico-amministrativa - stipulati direttamente da questo Ufficio - sia gli atti di sottomissione, stipulati dagli Enti della Sede (Arsenale, Direzione del Munizionamento, Direzione di Commissariato, ecc.) per i quali questo Ufficio provvede alla iscrizione a repertorio, alla registrazione fiscale, alla effettuazione delle copie per uso amministrativo, ai sensi degli artt. 9 e 118 del Regolamento per i Servizi degli Arsenali e Stabilimenti di Lavoro della M.M. approvato con R.D. 23 novembre 1939, n. 1898.

I rendiconti relativi sono stati redatti in base al numero progressivo delle quietanze di deposito provvisorio pervenute a questo Ufficio, iniziando con le rimanenze dell'esercizio 1972.

### INTROITI

Nella colonna n. 3 è stata indicata soltanto la rimanenza esistente in Tesoreria per i depositi afferenti l'esercizio 1972, mentre per l'Esercizio 1973 è stato segnato, in calce alla stessa colonna, l'importo della quietanza che costituisce titolo unico d'introiti per la contabilità dell'Ufficio.

### PAGAMENTI

Nella colonna n. 4 sono state segnate le spese come segue:

- a) per i contratti in forma pubblico-amministrativa:
  - spese di copiatura e stampa (comprese anche le spese di cancelleria);
  - spese di bollo;
  - spese di registrazione.
- b) per gli atti di sottomissione di cui al comma 2):
  - spese di copiatura e stampa (comprese le spese di cancelleria);
  - spese di registrazione.

Non vi sono spese di bollo in quanto gli atti predetti vengono rimessi dagli Enti interessati già compilati in bollo.

### SALDI

Nella colonna n. 5 è stato indicato un solo elemento e cioè l'eventuale saldo a differenza a credito versato alla Ditta a chisura del deposito provvisorio.

A corredo dei rendiconti sono stati allegati i seguenti documenti:

- 1) *Spese di copiatura e stampa:*
  - a) copia dell'ordinativo Mod. 180/T emesso a favore del delegato alla riscossione;
  - b) ricevuta del copista per le spese di copiatura e cancelleria (in originale).

2) *Spese di bollo:*

a) copia dell'ordinativo Mod. 180 T emesso a favore dell'impiegato incaricato dell'acquisto delle carte bollate;

b) dichiarazione originale di spesa del medesimo, vistata dall'Ufficio Rogante, per il numero di carte bollate impiegate per la stesura del contratto.

3) *Spese di registrazione:*

- copia dell'ordinativo Mod. 180 T emesso a favore del Direttore dell'Ufficio del Registro.

4) *Saldo a conguaglio spese:*

- copia dell'ordinativo Mod. 180 T omesso a favore della Ditta.

Inoltre, a corredo dei rendiconti, sono stati allegati gli elenchi degli ordinativi Mod. 180 T trasmessi alla Tesoreria Provinciale e da questi restituiti con il visto di ricevuta.

Su ogni rendiconto è stato indicato l'elenco (o gli elenchi) cui si riferiscono gli ordinativi, Mod. 180 T, allegati.

PAGINA BIANCA