

**ANNESSO N. 143**

**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 «MEDAGLIA D'ORO MICHELE FERRARA»

**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 .	69.500	—	69.500
I	Spese di copia e stampa . . . . .	—	—	—
II	Spese di bollo . . . . .	—	8.500	8.500
III	Spese di registrazione . . . . .	—	39.100	39.100
IV	Altre spese . . . . .	—	1.540	1.540
V	Restituzione saldo al contraente . . . . .	—	18.600	18.600
	Totale alla data del 31 dicembre 1973 . . .	69.500	67.740	1.760
	Eventuale rimanenza fine esercizio . . . . .	1.760	—	1.760

## RELAZIONE

1. Ditta Amplifon - Milano; La Ditta ha versato nella cassa di questo Ospedale la somma di lire 10.000 per spese svincolo deposito cauzionale di cui al contratto n. 410 di rep. stipulato in data 25 novembre 1970 per la fornitura di un « Apparecchio psico-galvanico ».

Per lo svincolo di detto deposito sono state effettuate le seguenti spese:

- per acquisto n. 3 foglio carta legale . . . . .	L. 1.500
- per registrazione fiscale del decreto di svincolo . . . . .	» 2.300
	<hr/>
	L. 3.800
Pertanto è stata restituita alla medesima ditta la somma di . . . . .	» 6.200
	<hr/> <hr/>

2. Ditta Siemens Elettra - Milano: La Ditta ha versato nella cassa di questo Ospedale la somma di lire 10.000 per spese svincolo deposito cauzionale di cui al contratto n. 412 di rep. stipulato in data 18 gennaio 1971 per la fornitura di « Stazione Schermografica fissa da 70 mm. ».

Per lo svincolo di detto deposito sono state effettuate le seguenti spese:

- per acquisto di n. 3 foglio carta legale . . . . .	L. 1.500
- per registrazione fiscale del decreto di svincolo . . . . .	» 2.300
	<hr/>
	L. 3.800
Pertanto è stata restituita alla medesima ditta la somma di . . . . .	» 6.200
	<hr/> <hr/>

3. Ditta I.R.E.S.I. - Bari: La Ditta ha versato nella cassa di questo Ospedale la somma di lire 10.000 per spese registrazione fiscale svincolo deposito cauzionale di cui al contratto n. 416 di rep. stipulato in data 11 maggio 1971 per la fornitura di « Apparecchio radiologico mobile per traumatologia ».

Per lo svincolo di detto deposito sono state effettuate le seguenti spese:

- per acquisto carta legale . . . . .	L. 1.500
- per registrazione fiscale del decreto di svincolo . . . . .	» 2.300
	<hr/>
	L. 3.800
Pertanto è stata restituita alla ditta la somma di . . . . .	» 6.200
	<hr/> <hr/>

4) Barbiere civile Tomaselli Salvatore: il barbiere civile Tomaselli Salvatore ha versato nella cassa di questo Ospedale la somma di lire 6.300 per le seguenti spese:

- Acquisto 6 foglio di carta legale per redigere il contratto . . . . .	L. 3.000
- per invio di raccomandate con r.r. a varie ditte per gara servizio barbiere	
anno 1974 . . . . .	» 1.540
	<hr/>
	L. 4.540

Pertanto alla data del 31 dicembre 1974 si è verificata una rimanenza rispetto alla somma versata di . . . . . » 1.760

Tale somma sarà conteggiata nel rendiconto relativo all'anno 1974

5) Superiora Istituto S. Rosa - Palermo: L'Istituto in questione ha versato nella cassa di questo Ospedale la somma di lire 3.300 (tremilatrecento) per spese inerenti la convenzione per il ricovero di persone di sesso femminile per conto della C.M.P.G. di Palermo - anno 1974.

Pertanto sono state sostenute le seguenti spese:

- per acquisto n. 2 fogli di carta legale . . . . .	L. 1.000
- per registrazione fiscale del contratto . . . . .	» 2.300
	<hr/>

6. Medici civili convenzionati: I seguenti medici civili convenzionato con questo Ospedale per assolvere i vari servizi specialistici, hanno versato la somma di lire 2.300 cadauno occorrente per la registrazione fiscale delle singole convenzioni, per un ammontare complessivo di lire 29.900: (13×2.300=29.900).

PAGINA BIANCA

**ANNESSO N. 144**

**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)*

**I<sup>a</sup> DIREZIONE ARTIGLIERIA - ALESSANDRIA**

**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 .	228.890	—	228.890
I	Spese di copia e stampa . . . . .		—	
II	Spese di bollo . . . . .		116.300	
III	Spese di registrazione . . . . .	3.377.410	2.039.100	1.146.000
IV	Altre spese . . . . .		30.490	
V	Restituzione saldo al contraente . . . . .		45.520	
	<b>Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . .</b>	<b>3.606.300</b>	<b>2.231.410</b>	<b>1.374.890</b>
	Eventuale rimanenza fine esercizio . . . . .	1.374.890	—	1.374.890

## RELAZIONE

Alla data del 1° gennaio 1973 la somma residua al 31 dicembre 1972 ammontava a lire 228.890.

I successivi pagamenti effettuati dalle Ditte per rinnovi di contratto o nuove stipulazioni ammontanti a lire 3.377.410 sono stati versati sul c.c.postale n. 23/11101 intestato alla 1ª Direzione Artiglieria - Alessandria.

Tali somme risultano contabilizzate con ordini di riscossione mod. 674 firmati dal Capo Ufficio Amministrazione e dal Direttore dei Conti secondo la vigente regolamentazione.

Tutte le operazioni di spese sono documentate da ordini di pagamento firmati come sopra detto.

I titoli di pagamento riferiti alle spese di bollatura e registrazione dei contratti sono corredati dalla firma dell'Ufficiale Rogante.

Tutte le operazioni di riscossione e di pagamento sono riportate cronologicamente sul prescritto registro di Conto Corrente mod. 1029 (377-A) previsto dal paragrafo 87 del Regolamento sulla stipulazione dei contratti. Ogni pagina del predetto registro sono regolarmente numerate e paragrafate.

Per le esigenze contrattuali, nell'arco dell'esercizio 1973, sono stati redatti n. 31 titoli di riscossione e n. 152 titoli di pagamento traendone l'importo dei vari conti accesi ai contraenti sul predetto Registro di Conto Corrente.

**ANNESSO N. 145**

**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)*

**10ª OFFICINA RIPARAZIONI MOTORIZZAZIONE ESERCITO - NAPOLI**

**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 .	5.109.366	—	5.109.366
I	Spese di copia e stampa . . . . .		411.295	
II	Spese di bollo . . . . .		355.750	
III	Spese di registrazione . . . . .	3.461.664	621.515	— 105.616
IV	Altre spese . . . . .		459.195	
V	Restituzione saldo al contraente . . . . .		2.739.525	
	Totale alla data del 31 dicembre 1973 . . .	8.565.030	4.567.280	3.997.750
	Eventuale rimanenza fine esercizio . . . .	3.997.750	—	3.997.750

## RELAZIONE

1. L'esercizio 1973 si è aperto con un residuo attivo di lire 5.103.366, costituito dai saldi di varie quietanze rilasciate dalla Tesoreria Provinciale dello Stato all'atto del versamento dei singoli importi riscossi da questa O.R.M.E. dalle Ditte contraenti per anticipo spese contrattuali.

2. Nell'esercizio 1973 sono state incassate da varie Ditte, a mezzo regolari titoli di riscossione e successivamente versate alla Tesoreria Provinciale dello Stato, lire 3.461.664, per anticipo spese contrattuali.

3. Complessivamente, pertanto, il conto acceso alle Spese Contrattuali, si chiudeva con un totale introiti, di lire 8.565.030.

A fronte del predetto totale entrate, facevano riscontro le seguenti uscite:

a) per spese di copia, di stampa capitolati speciali d'oneri e fascicoli di lavorazione . . . . .	L.	411.295
b) per spese di bollo . . . . .	»	335.750
c) per spese di registrazione . . . . .	»	621.515
d) per spese postali e cancelleria . . . . .	»	459.195
e) restituite ai singoli contraenti a chiusura dei conti . . . . .	»	2.739.525

Il totale dei pagamenti ammontava, quindi a lire 4.567.280 e sono stati eseguiti mediante prelevamento sulle singole quietanze di Tesoreria a mezzo mod. 180 T.

Restava un residuo attivo di lire 3.997.750 che è conforme alle rimanenze profferte dalle scritture contabili.

**ANNESSO N. 146**

**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)*

**MAGAZZINO CENTRALE RICAMBI AUTO - ROMA**

**per l'anno finanziario 1973**

---

PAGINA BIANCA



RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO			
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente . . . . .	65.000	—	65.000
I	Spese di copia e stampa . . . . .	—	—	—
II	Spese di bollo . . . . .	—	—	—
III	Spese di registrazione . . . . .	—	2.000	2.000
IV	Altre spese . . . . .	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente . . . . .	—	—	—
	<b>Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . . . .</b>	<b>65.000</b>	<b>2.000</b>	<b>63.000</b>
	Eventuale rimanenza fine esercizio . . . . .	63.000	—	63.000

## 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.G.G.S. e delle disposizioni contenute nell'I.S.C.A.M., nonché delle disposizioni emanate dal Ministero del Tesoro con la circolare sopra citata.

In particolare:

1) La definizione dell'entità delle spese da richiedere alle Ditte contraenti è fissata per l'esercizio finanziario 1973 sulla base del seguente importo:

lire 30.000 per i contratti ad economia di provviste;

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 questo Ma.CRA;

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

4) a chiusura del contratto, dopo la registrazione e spedizione del decreto di svincolo cauzione, si provvede alla restituzione alla Ditta contraente dell'eventuale somma residua, tramite la Tesoreria 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 III sono state di lire 2.000 sono state fatte gravare nel titolo le spese per registrazione fiscale del seguente atto:

Ditta F.U.S.A.

**ANNESSO N. 147**

**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 SOTTUFFICIALI CARABINIERI - 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 .	—	—	—
I	Spese di copia e stampa . . . . .		—	
II	Spese di bollo . . . . .		27.000	
III	Spese di registrazione . . . . .	900.000	18.400	842.000
IV	Altre spese . . . . .		12.600	
V	Restituzione saldo al contraente . . . . .		—	
	Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . . .	900.000	58.000	842.000
	Eventuale rimanenza fine esercizio . . . . .	842.000	—	842.000

## RELAZIONE

Nell'anno 1973 la Scuola Sottufficiali Carabinieri di Firenze ha stipulato contratti con le seguenti ditte:

I.B.M. Italia di Milano;

Francesco Bonelli di Torino;

Smyth Europea di Casale Monferrato;

Rotaprint di Milano;

F.A.G. di Milano.

L'importo di lire 900.000 di cui al « rendiconto riassuntivo » si riferisce alle somme acquisite da questa amministrazione a carico delle citate ditte per « spese contrattuali ».

L'aliquota percentuale delle suddette spese è stata determinata in ragione del presunto valore dei contratti, a norme della circolare n. 120/NI/34 in data 22 giugno 1961 della disciolta Direzione Generale Servizi Commissariato ed Amministrativi.

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

Il sopracitato importo, detratto dalle spese immediate sostenute da questa amministrazione quali: spese postali, spese di bollo, spese di copiatura, è stato versato presso la locale Tesoreria dello Stato secondo le norme impartite dal Ministero della Difesa, Ufficio del Segretario Generale, con circolare n. BL/10289/C-4-7 datata 21 gennaio 1972.

Circa la erogazione dei pagamenti le somme versate in Tesoreria sono state impiegate per la registrazione dei contratti ed altre spese.

La rimanenza a fine esercizio non è stata versata - a saldo - alle ditte contraenti, perché i contratti non si sono ancora resi esecutivi.

**ANNESSO N. 148**

**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 SPECIALISTI A.M. DIREZIONE SERVIZI COMMISSARIATO - 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 . . . . .		66.960	—
III	Spese di registrazione . . . . .	700.000	63.500	—
IV	Altre spese . . . . .		36.000	—
V	Restituzione saldo al contraente . . . . .		533.540	—
	Totale alla data del 31 dicembre 1973 . . . . .	700.000	700.000	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio . . . . .	—	—	—

## RELAZIONE

Io sottoscritto Ten. Col. C.C.r.c. Capocelli Carlo ho avuto in gestione, in qualità di Ufficiale Rogante della Scuola Specialisti A.M. di Caserta, per l'Esercizio Finanziario 1973, i depositi provvisori per le spese contrattuali effettuati dalle Ditte rimaste aggiudicatrici delle gare svolte da questo Ente presso la Tesoreria Provinciale - Sezione di Caserta.

Tale gestione si è svolta secondo le norme vigenti per la gestione delle spese contrattuali.

Dai dati riassuntivi dei singoli rendiconti, allegati alla presente, si può ricavare quanto segue:

1) i depositi provvisori effettuati dalle Ditte aggiudicatrici delle gare svolte da questa Amministrazione, per le spese contrattuali sono ammontati complessivamente a lire 700.000 (settecentomila);

2) Da tali depositi sono state prelevate con i prescritti mod. 180 T, mediante richieste di accreditamento sul c.c.postale 6/6680, intestato a questa Scuola Specialisti, le seguenti somme:

a) lire 66.960 per spese di copie e stampe;

b) lire 65.500 spese per bollo.

3) Sono state ancora prelevate con i prescritti mod. 180 T e accreditate all'Ufficio del Registro di Caserta per le spese di registrazione per complessive lire 36.000.

4) La somma per complessive lire 533.540 (cinquecentotrentatremilacinquecentoquaranta) è stata restituita a saldo alle Ditte con accreditamento sui depositi menzionati sempre a mezzo mod. 180 T trasmessi alla sezione P. di Tesoreria sui regolari mod. 534 di cat. A.M.

**ANNESSO N. 149**

**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 DI COMMISSARIATO - PALERMO

**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 .	447.555	—	447.555
I	Spese di copia e stampa . . . . .	919.000	314.635	604.365
II	Spese di bollo . . . . .	1.977.380	967.535	1.009.845
III	Spese di registrazione . . . . .	7.615.350	1.594.770	6.020.580
IV	Altre spese . . . . .	2.312.270	842.470	1.469.800
V	Restituzione saldo al contraente . . . . .	—	733.255	733.255
	Totale alla data del 31 dicembre 1973 . . . . .	13.271.255	4.452.665	8.818.890
	Eventuale rimanenza fine esercizio . . . . .	8.818.890	—	8.818.890

## RELAZIONE

### 1. *Responsabili della gestione:*

Dal 1° gennaio 1973 al 14 gennaio 1973 Ten. Col. Comm.rio Antonino Reina; dal 15 gennaio 1973 al 29 giugno 1973 Cap. Comm.rio Virgilio Spada; dal 30 giugno 1973 all'8 luglio 1973 Ten. Col. Comm.rio Antonino Reina; dal 9 luglio 1973 al 29 luglio 1973 Cap. Comm.rio Virgilio Spada; dal 30 luglio 1973 al 17 agosto 1973 Ten. Col. Comm.rio Antonino Reina; dal 18 agosto 1973 al 2 settembre 1973 Cap. Comm.rio Virgilio Spada; dal 3 settembre 1973 al 27 dicembre 1973 Ten. Col. Comm.rio Antonino Reina; dal 28 dicembre 1973 al 31 dicembre 1973 Cap. Comm.rio Virgilio Spada.

### 2. *Situazione contabile al 31 dicembre 1973.*

La gestione è stata chiusa al 31 dicembre 1973.

La rimanenza di lire 8.818.890 è costituita da:

– residui delle spese contrattuali relativi a contratti stipulati nell'anno 1973 (si precisa che l'anticipo chiesto per le spese di registro per detti contratti è risultato eccessivo in quanto con l'introduzione dell'I.V.A. i contratti stessi sono stati registrati a tassa fissa anziché in relazione ai valori presunti. Per quanto sopra, è in corso la liquidazione delle spese contrattuali per l'anno 1973 e la conseguente restituzione di dette somme alle ditte interessate).

– somme richieste alle ditte per i contratti da stipulare per l'anno 1974.

### 3. *Acquisizione delle aliquote:*

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

### 4. *Impiego delle somme.*

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

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

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

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

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

5. *Restituzione saldo alle ditte.*

I rendiconti relativi all'anno 1972 riportati nella contabilità dell'anno 1973, sono stati chiusi e le rimanenze sono state restituite alle ditte interessate.

Sono in corso i conteggi per la chiusura dei rendiconti relativi ai contratti stipulati per il 1973.

PAGINA BIANCA



**ANNESSO N. 150**

**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)*

21° STABILIMENTO 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 . . . . .	239.658.260	—	239.658.260
I	Spese di copia e stampa . . . . .		—	
II	Spese di bollo . . . . .		2.515.700	
III	Spese di registrazione . . . . .	10.283.605	1.918.880	766.490
IV	Altre spese . . . . .		1.555.220	
V	Restituzione saldo al contraente . . . . .		3.527.315	
	<b>Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . . . .</b>	<b>249.941.865</b>	<b>9.517.115</b>	<b>240.424.750</b>
	Eventuale rimanenza fine esercizio . . . . .	240.424.750	—	240.424.750

## RELAZIONE

Le spese contrattuali, secondo le vigenti disposizioni, vengono sviluppate nel seguente modo:

– All'atto della stipulazione del contratto la Ditta fornitrice è obbligata al versamento di lire 100.000 (centomila) per anticipo delle spese contrattuali.

Su detta somma l'organo gestore effettua le seguenti spese:

- Registrazione contratto a tassa fissa;
- Valori bollati per il Capitolato originale e Verbali vari;
- Spese di cancelleria come da Atto Dispositivo n. 208 dell'11 aprile 1949;
- Spese postali per inviti alle gare.

**ANNESSO N. 151**

**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)*

**5° REGGIMENTO ARTIGLIERIA DI MONTAGNA « OROBICA » - SILANDRO**

**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	Deposito spese contrattuali . . . . .	30.000	—	30.000
II	Spese di bollo . . . . .	—	3.000	3.000
III	Spese di registrazione . . . . .	—	8.600	8.600
IV	Altre spese . . . . .	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente . . . . .	—	18.400	18.400
	Totali alla data del 31 dicembre 1973 . .	30.000	30.000	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio . . . . .	—	—	—

## RELAZIONE

Il contratto per il quale sono state gestite spese contrattuali dal Distaccamento 5° Reggimento Artiglieria da Montagna di Silandro, durante l'esercizio finanziario 1973, è il seguente: n. 46 di rep. in data 13 dicembre 1973. Cessione letame della Caserma Druso in Silandro anno 1974 - trattativa privata - valore presunto lire 400.000 (quattrocentomila).

La gestione è avvenuta attraverso la cassa del Distaccamento 5° Rgt. a. mon. in quanto le operazioni di riscossione e pagamento sono state definite entro 30 giorni, come segue:

- Anticipi: riscossione in contanti;
- Spese: pagamento in contanti;
- Restituzione: pagamento in conto corrente postale.



**ANNESSO N. 152**

**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 BRIGATA ALPINA « OROBICA » DI MERANO

**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 . . . . .		85.195	—
II	Spese di bollo . . . . .		10.900	—
III	Spese di registrazione . . . . .	406.000	95.300	—
IV	Altre spese . . . . .		10.130	—
V	Restituzione saldo al contraente . . . . .		204.475	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . . . .	406.000	406.000	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio . . . . .	—	—	—

## RELAZIONE

I contratti per i quali sono stati gestite spese contrattuali dal Deposito Brigata Alpina « Orobica » di Merano durante l'esercizio finanziario 1973 sono i seguenti:

1. N. 116 di rep. del 29 maggio 1973 - Vendita di n. 42 quadrupedi riformati - Asta pubblica del valore di lire 5.757.000.

2. N. 117 di rep. del 6 dicembre 1973 - Cessione letame delle Caserme del Presidio di Merano anno 1973 - trattativa privata - valore presunto di lire 550.000.

La gestione è avvenuta attraverso le casse del Deposito, in quanto le operazioni di riscossione e pagamento sono state definite entro 30 giorni, come segue:

- Anticipi: riscossioni in contanti;
- Spese: pagamenti in contanti e in conto corrente postale;
- Restituzioni: pagamenti in conto corrente postale.

**ANNESSO N. 153**

**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 COMMISSARIATO MILITARE - 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 . . . . .	608.000	480.125	127.875
II	Spese di bollo . . . . .	422.000	315.900	106.100
III	Spese di registrazione . . . . .	4.928.750	354.600	4.574.150
IV	Altre spese . . . . .	706.000	575.045	130.955
V	Restituzione saldo al contraente . . . . .	—	4.311.780	4.311.780
	<b>Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . . . .</b>	<b>6.664.750</b>	<b>6.037.450</b>	<b>627.300</b>
	Eventuale rimanenza fine esercizio . . . . .	627.300	—	627.300

## RELAZIONE

### 1. *Anticipo spese contrattuali.*

La somma approssimativa occorrente per copie, stampe, bollati, registrazione fiscale, cancelleria, ecc. viene indicata nella lettera di aggiudicazione inviata alla Ditta e fatta depositare direttamente presso la Tesoreria Provinciale di Milano la quale rilascia regolare quietanza.

Detta quietanza viene custodita presso questa Sezione in attesa di effettuare i necessari prelievi per le spese occorrenti.

### 2. *Spese di bollo.*

Dalla somma anticipata, con richiesta a mezzo modello 180 T viene prelevata dalla Tesoreria la somma occorrente per la quota bollati verbali deliberamento, bollati per il contratto e pagamento bollo di quietanza per il prelievo.

I bollati vengono acquistati presso la privativa ed applicati ai relativi atti.

### 3. *Spese di registrazione fiscale.*

A ricezione della comunicazione dell'approvazione del contratto, viene chiesta alla Tesoreria, con mod. 180 T, l'emissione del mandato di pagamento diretto a favore dell'Ufficio del Registro di Milano della esatta somma occorrente per la registrazione fiscale dell'atto.

### 4. *Spese di copia, stampa, cancelleria, ecc.*

Le spese si riferiscono a quelle sostenute per la scritturazione, stampa, cancelleria e varie (dalla diramazione delle lettere d'invito a quelli occorrenti per il contratto e relative copie inviate agli Enti e Reparti per l'approvazione e per l'esecuzione).

La ripartizione di tali spese, viene effettuata in misura proporzionale all'entità del lavoro di scritturazione, stampa e cancelleria necessaria per ciascun contratto.

### 5. *Restituzione saldo al contraente.*

Contemporaneamente all'operazione relativa alla registrazione fiscale dell'atto in cui al punto 3, con altro mod. 180 T, viene data comunicazione alla Tesoreria di restituire direttamente alla Ditta con vaglia cambiario della Banca d'Italia, la differenza a conguaglio spese, differenza risultante al n. V della scheda. Nel frattempo viene inviato alla Ditta il rendiconto risultante dal mod. 1029.

6. Per l'anno 1973, come rilevasi dalle 39 schede e dal rendiconto riassuntivo che si allegano, sono state effettuate le seguenti operazioni:

- somma totale riscossa dalla Tesoreria lire 6.664.750;
- spese per copia e stampa: lire 480.125 come risulta dalle 4 fatture che si allegano in originale;
- spese per acquisto presso la privativa di n. 627 marche da bollo da lire 500 cad. per lire 313.500 applicate ai relativi atti esistenti presso l'Ufficio Contratti, nonché le spese di lire 2.400 per bolli di quietanza pagate alla Tesoreria in occasione dei vari prelievi;



- spese per registrazione fiscale, lire 354.600 come risulta dal totale della somma indicata in ciascun atto originale esistente presso l'Ufficio Contratti;
- spese per fornitura di cancelleria, lire 473.500 come risulta dalle tre fatture che si allegano in originale, nonché la spesa di lire 101.645 per telefonate, come da fotocopia bolletta che si allega;
- restituite alle Ditte, tramite la Tesoreria di Milano, come risulta dai modelli 180 T (allegati in fotocopia) a congruaggio spese le somme indicate al numero V di ciascuna scheda, per complessive lire 4.311.780.

Al riguardo si mette in evidenza che l'eccessiva differenza tra la somma anticipata per registrazione fiscale e quella effettivamente pagata, è dovuta alla richiesta di anticipo spese calcolate prima dell'entrata in vigore della legge sull'I.V.A. (per la quale non si conosceva ancora l'entrata in vigore di detta legge) la quale prevede la registrazione a tassa fissa e non più a percentuale.

- somma rimasta in Tesoreria a fine esercizio 1973 per contratti da registrare e non ancora approvati lire 627.300.

PAGINA BIANCA

**ANNESSO N. 154**

**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 DI PRECISIONE 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 .	88.322.062	—	88.322.062
I	Spese di copia e stampa . . . . .		275.210	
II	Spese di bollo . . . . .		678.820	
III	Spese di registrazione . . . . .	27.333.075	2.199.600	23.525.800
IV	Altre spese . . . . .		128.215	
V	Restituzione saldo al contraente . . . . .		525.430	
	Totali alla data del 31 dicembre 1973 . .	115.655.137	3.807.275	111.847.862
	Eventuale rimanenza fine esercizio . . . . .	111.847.862	—	111.847.862

## RELAZIONE

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

1. *Introiti.* Le somme che le Ditte versano per le spese contrattuali vengono richieste da questo Ente nel momento in cui si notifica l'aggiudicazione della gara e di solito vengono fissate in lire 100.000.

Tale onere viene indicato di volta in volta nelle lettere d'invito alla gara.

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

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

Nel caso in cui, nel corso dell'espletamento del contratto, il conto risulti deficitario, questo Ente invita urgentemente la Ditta a volerlo debitamente reintegrare.

Le somme introitate vengono immediatamente versate in Tesoreria Provinciale, che rilascia debita quietanza.

2. *Uscite.* Per quanto riguarda le spese che questo Ente sostiene si riporta:

a) *spese di registrazione fiscale.* – Riguardano le spese che di volta in volta questo Ente sostiene per la registrazione fiscale dei documenti in armonia alle vigenti norme in materia. Il pagamento della tassa viene effettuato tramite la Tesoreria Provinciale e di tale pagamento se ne ha l'indicazione sugli originali dei singoli atti custoditi presso questo Ente.

b) *spese di copia e stampa.* – Riguardano quegli oneri che vengono addebitati alle Ditte e che riguardano le spese che l'Ente sostiene per la stesura del contratto (spese di dattilografia, cancelleria, riproduzione xerografica).

Tali somme vengono comunicate alla Tesoreria Provinciale che le addebita sulle singole quietanze e le introita a favore dell'Erario.

c) *spese di bollo.* – Riguardano principalmente le spese per le marche da bollo necessarie a regolizzare i documenti (1° e 2° originale) che vengono trascritti su carta uso bollo.

Come spese di bollo vengono indicate anche quelle spese che riguardano documenti che la legge prevede siano fatti su carta legale, come certificati di collaudo, decreti di svincolo.

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

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

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

e) *restituzione a saldo.* – Sono le somme a credito che vengono restituite alle Ditte tramite la Tesoreria Provinciale.

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

**ANNESSO N. 155**

**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 DI COMMISSARIATO MILITARE DELL'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 . . . . .	64.477.520	—	64.477.520
I	Spese di copia e stampa . . . . .		41.665.819	
II	Spese di bollo . . . . .		12.456.455	
III	Spese di registrazione . . . . .	61.257.464	8.813.210	— 5.568.020
IV	Altre spese . . . . .		—	
V	Restituzione saldo al contraente . . . . .		3.890.000	
	<b>Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . . . .</b>	<b>125.734.984</b>	<b>66.825.484</b>	<b>58.909.500</b>
	Eventuale rimanenza fine esercizio . . . . .	58.909.500	—	58.909.500

## RELAZIONE

La gestione delle somme anticipate da terzi per spese contrattuali è stata effettuata con la seguente procedura:

- riscossione del deposito;
- impianto del conto mod. 1029;
- versamento all'Uff.le Rogante della somma occorrente per lo acquisto dei valori bollati;
- pagamenti all'Ufficio del Registro;
- versamento in Tesoreria, a fine mese, delle somme rimaste disponibili su tutti i depositi ricevuti nel mese;
- emissione mod. 180 T per il pagamento a mezzo Tesoreria, delle spese di copisteria, cancelleria, copie fotostatiche e per la restituzione alle ditte delle somme eventualmente disponibili alla chiusura del conto.

Poiché, come è già noto a codesta Ragioneria, questa Direzione è autorizzata a costituire mensilmente un unico deposito provvisorio cumulativo (Ministero del Tesoro lett. n. 106110 del 27 gennaio 1972 allegata in copia), per i pagamenti di cui sopra, si attinge dai depositi più remoti ed in modo del tutto indipendente dai fondi versati per i contratti cui si riferiscono.

Inoltre ad eccezione delle restituzioni dei residui alle ditte, i citati pagamenti vengono effettuati per l'intero importo della fattura, non potendosi scindere, ai soli fini del pagamento stesso il saldo della medesima nelle varie quote di ripartizione della spesa.

Ne consegue che, non esistendo una documentazione ripartita per ogni contratto, sui singoli rendiconti sono citati i titoli di spesa che comprovano pagamenti a carattere collettivo su depositi costituiti come sopra.

Si sottolinea che la gestione è affidata all'Uff.le Rogante di questa Direzione nella persona dell'Uff.le che, di volta in volta, con tale qualifica, a disposto le operazioni di cui al rendiconto.

Ad ogni buon fine si allega un giornale di cassa che pone in evidenza i versamenti in Tesoreria e tutte le operazioni effettuate dal 1° gennaio al 31 dicembre 1973.

**ANNESSO N. 156**

**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 CONTARTTUALI»

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

**SEZIONE STACCATA DEL GENIO PER LA MARINA - BRINDISI**

**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 . . . . .		443.350	—
II	Spese di bollo . . . . .		264.100	—
III	Spese di registrazione . . . . .	1.418.000	79.210	—
IV	Altre spese . . . . .		4.500	—
V	Restituzione saldo al contraente . . . . .		626.840	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . . . .	1.418.000	1.418.000	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio . . . . .	—	—	—

## RELAZIONE

La somma di lire 1.418.000 (Unmilionequattrocentodiciottomila) di cui alla colonna n. 3 del Rendiconto riepilogativo è costituita dall'acquisizione di lire 1.418.000 mediante versamenti in conto depositi provvisori effettuati di volta in volta dalle Ditte contraenti, come indicato nei rendiconti singoli, corrispondenti nei depositi costituiti.

L'erogazione dei pagamenti di cui alla colonna n. 4 dello stesso Rendiconto è stata effettuata mediante emissione di ordinativi da parte del Capo Ufficio Amministrativo e del Capo Sezione:

- a favore del Sig. Amoruso Lorenzo per registrazione fiscale;
- a favore dei copisti per quanto riguarda le spese per l'acquisto di carta bollata, marche da bollo e compensi di copia;
- a favore delle Ditte contraenti per la restituzione dei saldi a conguaglio delle spese sostenute.

I compensi di copiatura corrispondenti sono stati calcolati a norma della Legge 26 giugno 1967 n. 477.

Quanto precede è conforme alle disposizioni in materia previste dagli artt.: 9 e 118 del R.D. 23 novembre 1939 n. 1898.

Le spese indicate negli ordinativi per la registrazione degli atti collimano con le risultanze dei relativi atti.

Si pone in evidenza, infine, che le spese indicate per ciascun atto relative alla copiatura, acquisto fogli bollati e marche da bollo sono quelle effettivamente eseguite per la bisogna.

**ANNESSO N. 157**

**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 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 . . . . .	—	—	—
I	Spese di copia e stampa . . . . .		—	—
II	Spese di bollo . . . . .		<b>32.535</b>	—
III	Spese di registrazione . . . . .	<b>394.670</b>	19.500	—
IV	Altre spese . . . . .		<b>53.635</b>	—
V	Restituzione saldo al contraente . . . . .		<b>2.970</b>	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . . . .	<b>394.670</b>	<b>108.640</b>	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio . . . . .	—	—	—

## RELAZIONE

### 1. *Responsabile della gestione:*

- dal 1° gennaio 1973 al 22 giugno 1973 - Ten. Col. amm. spe. Giusti Giulio Relatore - Funzionario Delegato;

- dal 23 giugno 1973 al 31 dicembre 1973 - Magg. amm. spe. D'Alessandro Lucio Relatore - Funzionario Delegato.

I criteri e le modalità di gestione sono stati quelli prescritti. In particolare:

#### A) *Acquisizione delle aliquote ed erogazione delle spese:*

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

a) accreditate dalle Ditte appaltatrici e fornitrici, nelle previste aliquote, sul c.c. postale n. 5/972 intestato alla Tesoreria Provinciale dello Stato - Sezione di Firenze;

b) erogate di volta in volta con ordinativi di pagamento Mod. 180 sui conti aperti presso la predetta Tesoreria Provinciale dello Stato;

c) restituite alle singole Ditte a contratti definiti, relativamente al saldo attivo a loro credito, a mezzo degli stessi ordinativi di pagamento. Mod. 180.

**ANNESSO N. 158**

**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 GENIO MILITARE PER LA MARINA - 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 .	226.260	—	226.260
I	Spese di copia e stampa . . . . .		797.200	
II	Spese di bollo . . . . .		1.608.800	
III	Spese di registrazione . . . . .	6.299.900	891.500	283.700
IV	Altre spese . . . . .		67.600	
V	Restituzione saldo al contraente . . . . .		2.651.100	
	Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . .	6.526.160	6.016.200	509.960
	Eventuale rimanenza fine esercizio . . . .	509.960	—	509.960

## RELAZIONE

Come si rileva dall'allegato rendiconto riassuntivo la somma complessiva introitata nell'Esercizio 1973 è stata di lire 6.229.900, e riflette l'anticipazione effettuata dagli imprenditori - ai sensi dell'art. 6 delle Condizioni Generali per l'Appalto dei Lavori del Genio Militare - a fronte di n. 184 atti contrattuali stipulati dalla Sezione nello stesso Esercizio.

Le somme anticipate dalle ditte vengono introitate dal Direttore dei Conti su regolare mandato, nella Cassa della Sezione.

La relativa operazione, proceduta da rilascio della quietanza all'imprenditore, viene registrata nel « Giornale di Cassa » con imputazione sull'aposto « conto » dello stesso. Tale procedura, prevista, tra l'altro, dalla « Istruzione per la stipulazione dei Contratti », viene eseguita in quanto la forma degli atti stipulati è quella prevista dall'art. 17 della L.C.G.S. e cioè, della scrittura privata e della obbligazione privata, in cui iter amministrativo di formazione e conclusione si esaurisce nel corso di 10 + 15 giorni.

Le poste relative ai pagamenti, sotto il profilo della erogazione, hanno unica forma di gestione, e cioè:

- Su mandato di pagamento del responsabile alla gestione, il Direttore dei Conti provvede alla liquidazione delle spese, registrando l'operazione sul Giornale di Cassa. I percipienti le somme danno quietanza delle stesse sul mandato di pagamento medesimo.

Sul merito delle poste, atteso che non sussistono casi particolari da illustrare, si rappresenta:

- *Spese di copia e stampa.*

Sono liquidate a favore dei dipendenti della Sezione ai quali viene consegnata (con turno a rotazione), la misura del contratto da dattiloscivere (non in ore di Ufficio, né durante le ore di lavoro straordinario, ma con l'ausilio delle macchine d'Uffici). Agli stessi viene consegnata la carta, gli stampati e quant'altro necessario, per l'esecuzione del lavoro in funzione del numero di copie cui sono tenuti a consegnare collazionate all'Ufficio Amministrazione.

L'ammontare del compenso, per ogni atto, è determinato in ragione del numero delle pagine che compongono l'atto, e delle sua particolare impaginazione (inserimento di disegni, depliant, ecc.).

- *Spese di bollo.*

Sono quelle relative alle marche da bollo e carta bollata, applicate agli stampati e usate per la formazione del contratto e per tutti gli atti amministrativi, consequenziali (verbali consegna, compimento, certificati, acconti, conto finale e collaudo).

- *Spese di registrazione.*

Alla ditta oltre all'importo della tassa di registrazione, viene addebitato il costo delle spese di trasporto (consegna, pagamento e ritiro dell'atto dall'Ufficio del Registro).

- *Altre spese.*

Rappresentano il costo effettivo della carta, stampati, fotocopie, copie cianografiche e cancelleria varia, necessari per dare forma concreta al solo contratto. È escluso, quindi, il costo della carta e degli stampati per gli atti amministrativi cui il contratto stesso da origine (Libretto delle Misure, Registro contabilità, Verbali, Certificato di acconto, Conto finale).

La somma addebitata emerge nella colonna « Saldi » di ogni singolo conto.

La sommatoria totale è riportata nel rendiconto riassuntivo nella colonna « Erogazioni » in quanto, il suo ammontare è stato versato all'Erario con richiesta del Mod. 181/T per la riassegnazione a Bilancio della Marina sul competente Capitolo, trattandosi, in sostanza, di somme praticamente già spese con i fondi del relativo Capitolo di Bilancio.

PAGINA BIANCA



**ANNESSO N. 159**

**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)*

**RAGGRUPPAMENTO LOGISTICO - 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 . . . . .	17.413.340	—	17.413.340
I	Spese di copia e stampa . . . . .	—	—	—
II	Spese di bollo . . . . .	—	545.595	— 545.595
III	Spese di registrazione . . . . .	—	1.196.980	— 1.196.980
IV	Altre spese . . . . .	—	139.850	— 139.850
V	Restituzione saldo al contraente . . . . .	—	11.838.025	— 11.838.025
	Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . . . .	17.413.340	13.720.450	3.692.890
	Eventuale rimanenza fine esercizio . . . . .	3.692.890	—	3.692.890

## RELAZIONE

Nell'anno 1973 è stata depositata, sul conto corrente postale numero 1/66261, intestato al Comando Generale dell'Arma dei Carabinieri Raggruppamento Logistico - Reparto Amministrativo - Ufficiale Rogante pro-tempore - Viale Romania n. 45 - Roma, la somma di lire 17.413.340, versata da varie ditte a titolo di anticipo spese contrattuali.

Nella gestione di detta somma sono state rigorosamente applicate le norme impartite dagli organi superiori.

Il criterio seguito nel richiedere l'anticipo di detta somma, è stato quello di avere una giacenza di fondi strettamente necessaria per far fronte alle spese riguardanti le varie fasi del perfezionamento degli atti.

Gli importi anticipati dalle ditte sono stati direttamente versati sul conto corrente postale di cui sopra, evitando così una giacenza di denaro presso l'organo che gestisce le spese in argomento.

Infine si fa presente che la somma di lire 139.850 riportata al numero IV (altre spese) e annotata alla nota d) in calce al rendiconto riassuntivo, è stata sostenuta per i seguenti motivi:

lire 3.000 per istituzione del conto corrente postale n. 1/66261;

lire 135.850 per spese di bollo e registrazione fiscale su alcuni contratti, per i quali l'anticipo era risultato insufficiente per sopraggiunte maggiori spese.

Con tali anticipi è stato fatto fronte alle seguenti esigenze:

- spese di copia e stampa;
- spese di bollo;
- spese di registrazione;
- spese varie;
- restituzione saldo al contraente.

Alla chiusura del 1973, la rimanenza è di lire 3.692.890, come risulta dall'allegato rendiconto.

**ANNESSO N. 160**

**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 - CATANZARO

**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 . . . . .	2.500	2.500	—
IV	Altre spese . . . . .	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente . . . . .	—	—	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . . . .	2.500	2.500	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio . . . . .	—	—	—

## RELAZIONE

Dall'esame degli atti contrattuali dell'Esercizio Finanziario 1973 di Questo Ospedale Militare, risulta stipulato il seguente contratto a trattativa privata:

- n. 810 di Rep. del 1° gennaio 1973 col Sig. Raffaele Raffaele per servizio barbiere.

È stata riscossa, per anticipo spese contrattuali, la seguente somma:

- lire 2.500 (Duemilacinquecento) col Titolo n. 10 dell'11 novembre 1973 dal Sig. Raffaele Raffaele.

Tale anticipo è stato impiegato come segue:

- Registrazione Fiscale L. 2.500.



**ANNESSO N. 161**

**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 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 . . . . .	430.000	—	430.000
I	Spese di copia e stampa . . . . .	60.000	—	60.000
II	Spese di bollo . . . . .	70.000	47.100	22.900
III	Spese di registrazione . . . . .	40.000	56.000	16.000
IV	Altre spese . . . . .	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente . . . . .	—	326.900	326.900
	<b>Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . . . .</b>	<b>600.000</b>	<b>430.000</b>	<b>170.000</b>
	Eventuale rimanenza fine esercizio . . . . .	170.000	—	170.000

## RELAZIONE

Durante l'anno 1973 presso l'Ospedale Militare Principale di Milano sono stati repertoriati n. 2 contratti che hanno dato luogo a versamento da parte di ditte private di anticipo per spese contrattuali per un totale di lire 170.000.

Poiché il riporto dell'esercizio precedente era di lire 430.000 (versamenti effettuati nel 1972 e non utilizzati in attesa del perfezionamento degli atti) il totale pertanto a disposizione della gestione 1973 è stato di lire 600.000.

Nel corso dell'anno questo Ospedale ha utilizzato ordinativi di pagamento sui depositi provvisori per un totale di lire 430.000 (residuo anno 1972) per cui resta a fine esercizio una rimanenza di lire 170.000.

In tale sede si rappresenta la difficoltà che s'incontra per la utilizzazione dei fondi a causa dell'eccessivo lasso di tempo che intercorre dall'emissione dei mod. 180/T alla riscossione o accredito all'Ufficio del Registro.

**ANNESSO N. 162**

**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 .	3.876.555	—	3.876.555
I	Spese di copia e stampa . . . . .	—	274.840	274.840
II	Spese di bollo . . . . .	—	—	—
III	Spese di registrazione . . . . .	—	2.380.100	2.380.100
IV	Altre spese . . . . .	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente . . . . .	—	104.895	104.895
	Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . . . .	3.876.555	2.759.835	1.116.720
	Eventuale rimanenza fine esercizio . . . . .	1.116.720	—	1.116.720

## 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 - Modello 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 - capitolo 3580 del Bilancio delle Entrate con il Mod. 180/T tratto sul deposito provvisorio di cui al punto 1.

3. Le marche 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. 163**

**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 IN CAPO DIPARTIMENTO M.M. JONIO E CANALE D'OTRANTO DI TARANTO**

**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 . . . . .	14.586.660	—	14.586.660
I	Spese di copia e stampa . . . . .		9.766.165	
II	Spese di bollo . . . . .		1.141.600	
III	Spese di registrazione . . . . .	7.146.490	2.985.800	9.433.615
IV	Altre spese . . . . .		125.330	
V	Restituzione saldo al contraente . . . . .		12.551.210	
	Totale alla data del 31 dicembre 1973 . . . . .	31.733.150	26.580.105	5.153.045
	Eventuale rimanenza fine esercizio . . . . .	5.153.045	—	5.153.045

## RELAZIONE

L'allegata contabilità si riferisce agli atti pubblici scaturiti da licitazioni private ed appalti concorsi esperiti da questo Ufficio Contratti o da richieste dirette autorizzate dal Ministero ed effettuate da Enti dipendenti dal Comando in Capo del Dipartimento M.M. di Taranto. Si tratta di n. 190 atti cui corrispondono altrettanti rendiconti parziali ed un rendiconto riepilogativo.

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

Successivamente all'aggiudicazione la Ditta è stata invitata ad effettuare un versamento mediante deposito provvisorio presso la locale Tesoreria Provinciale dello Stato per l'ammon-tare presunto delle spese di registrazione e contrattuali.

Da detti depositi si è proceduto di volta in volta a prelevare mediante ordinativi Mod. 180 le somme occorrenti alle varie operazioni.

L'impiego di tali somme è stato giustificato con documentazione (quietanze) dei riscuo-tenti, documentazione originale dell'Ufficio Postale, dichiarazioni dell'Ufficiale Rogante quando non era possibile acquisire nessun altro documento probativo della spesa sostenuta.

In particolare per quanto attiene le spese postali di invito a gare si verifica che più ditte risultano aggiudicatarie di una stessa gara e le relative spese vengono suddivise proporzional-mente fra esse ditte; ne consegue che il documento originale di spese può essere allegato ad un solo rendiconto mentre agli altri rendiconti relativi alle altre Ditte aggiudicatarie può essere allegato solo copia del documento originale di spesa. Tale inconveniente sarà peraltro eliminato con i prossimi rendiconti in quanto le nuove disposizioni pongono l'onere degli inviti a gara a carico dell'Amministrazione e non più a carico della ditte aggiudicatarie.

Le somme rimaste inutilizzate sono state restituite alle Ditte interessate, sempre a mezzo degli ordinativi Mod. 180.

**ANNESSO N. 164**

**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)*

5ª DIREZIONE ARTIGLIERIA - 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 .	235.295	—	235.295
I	Spese di copia e stampa . . . . .	275.700	42.000	233.700
II	Spese di bollo . . . . .	221.500	57.000	164.500
III	Spese di registrazione . . . . .	201.800	—	201.800
IV	Altre spese . . . . .	153.150	15.505	137.645
V	Restituzione saldo al contraente . . . .	—	331.145	331.145
	Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . .	1.087.445	445.650	641.795
	Eventuale rimanenza fine esercizio . . . .	641.795	—	641.795

## RELAZIONE

### *Procedura di acquisizione.*

Il versamento delle spese contrattuali da parte degli aggiudicatari avviene mediante deposito provvisorio alla Tesoreria, dove rimane a disposizione della 5ª Direzione Artiglieria di Verona che custodisce le relative quietanze.

### *Procedura di erogazione.*

I pagamenti avvengono mediante emissione da parte della Direzione - Uff. Contratti - di ordinativi di pagamento (Mod. 180/T Div. V/B) sul deposito provvisorio di cui sopra.

Per quanto riguarda i documenti giustificativi delle spese sostenute si fa presente che questa Direzione può solo allegare fotocopia delle quietanze poiché:

- non vengono rilasciate fatture per l'acquisto di carte bollate;
- non vengono rilasciate fatture per l'acquisto di francobolli;
- per la cancelleria gli acquisti non vengono effettuati per singolo contratto, dato che la maggior parte di essa serve per più contratti (ad es. nastri per macchine da scrivere, carte carbone, biro, matite, gomme, colla, ecc.) e quindi le varie fatture non hanno alcuna corrispondenza con i singoli contratti;
- l'unico documento giustificativo è costituito dalle ricevute delle raccomandate che per note disposizioni vengono allegate alla minuta dei fogli spediti.



**ANNESSO N. 165**

**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)*

ARSENALE ESERCITO - NAPOLI

**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 .	223.660	—	223.660
I	Spese di copia e stampa . . . . .		—	
II	Spese di bollo . . . . .		151.560	
III	Spese di registrazione . . . . .	940.470	209.700	573.435
IV	Altre spese . . . . .		—	
V	Restituzione saldo al contraente . . . . .		5.775	
	<b>Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . . .</b>	<b>1.164.130</b>	<b>367.035</b>	<b>797.095</b>
	Eventuale rimanenza fine esercizio . . . . .	797.095	—	797.095

## RELAZIONE

In relazione all'oggetto ed ai singoli rendiconti allegati, che si inoltrano a norma dell'art. 9 della Legge 25 novembre 1971, n. 1041, alla Ragioneria Centrale ed alla Corte dei Conti, si precisa in merito che questo Arsenale ha condotto gestione mediante contabilità speciale, presso la Tesoreria Provinciale dello Stato di Napoli.

Come si rileva dai singoli rendiconti, dalle somme versate per anticipo spese contrattuali, l'Ufficiale Rogante ha prelevato prima del versamento in Tesoreria gli importi occorrenti per le spese iniziali di bollatura, costituzione di deposito definitivo ed altro, risultante dai Modd. 1029, allegati a ciascun rendiconto.

**ANNESSO N. 166**

**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)*

DIREZIONI COSTRUZIONI AERONAUTICHE - NAPOLI

**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 . . . . .	54.646.040	—	54.646.040
I	Spese di copia e stampa . . . . .		8.416.075	28.406.925
II	Spese di bollo . . . . .		2.615.500	— 2.615.500
III	Spese di registrazione . . . . .	36.823.000	3.471.830	— 3.471.830
IV	Altre spese . . . . .		147.510	— 147.510
V	Restituzione saldo al contraente . . . . .		57.972.490	— 57.972.490
	Totale alla data del 31 dicembre 1973 . . . . .	91.469.040	72.623.405	18.845.635
	Eventuale rimanenza fine esercizio . . . . .	18.845.635	—	18.845.635

## RELAZIONE

### 1. *Procedura di acquisizione.*

1.1. Allo scopo di evitare maneggio di denaro, questa D.C.A. con lettera raccomandata (Allegato 1) invita la Ditta contraente a costituire un Deposito provvisorio sulla Tesoreria Provinciale dello Stato Sezione di Napoli per far fronte alle spese fiscali e contrattuali relative a prestazioni di servizi o forniture di beni ai quali la Ditta stessa è interessata.

1.2. A seguito della costituzione del deposito richiesto, la Ditta trasmette a questa D.C.A. l'originale della relativa quietanza di Tesoreria (mod. 123 T 16) .

1.3. Questa D.C.A. provvede al carico del Deposito provvisorio - contabilizzando su apposito registro (allegato n. 2) tutte le operazioni come appresso specificato:

### 2. *Procedura di erogazione.*

2.1. Con i mod. 180T (di cui all'art. 1359 Istr. Tesoro e del cat. A.M. n. 502 - allegato 3) vengono emessi ordinativi intestati all'Ufficio del Registro Atti Civili o Pubblici di Napoli per la registrazione fiscale degli atti (contratti o preventivi sui Contratti aperti).

2.2. Con moduli appositamente preparati (allegato n. 4), vengono specificate le spese di rimborso per l'acquisto della carta bollata e per compenso ai cottimisti.

2.2.1. Sempre con i mod. 180/T vengono emessi ordinativi intestati ai cottimisti, per il rimborso delle spese di cui al precedente punto 2.2. Si precisa che con dispaccio n. AD4/618/4968 dell'11 novembre 1971, il Ministero della Difesa, a seguito di regolare indagine di mercato, stabilì le tariffe in lire 100 per ogni facciata di carta bollata e lire 50 per ogni minuta - Dette tariffe comprendono anche le spese per l'acquisto del materiale di cancelleria occorrente (carta vergatina, carta carbone, nastri per macchine da scrivere, ecc.).

2.2.2. Per le sole spese di copiatura vengono effettuate le trattenute erariali nella seguente misura:

4 per cento per la R.M.

1,50 per cento per la I.C.

10 per cento Addizionale sulle predette ritenute.



### **3. Chiusura deposito provvisorio.**

**3.1. Alla chiusura dei Depositi provvisori, la Scrivente provvede:**

**3.1.1. Al versamento delle ritenute erariali (come specificato al punto 2.2.2.) mediante la emissione di ordinativi (mod. 180/T) trasmessi alla Tesoreria Provinciale dello Stato con apposite distinte di versamento (mod. 124 Tesoro – allegato n. 5).**

**3.1.2. Alla restituzione alla Ditta – sempre mediante il mod. 180/T – delle eventuali rimanenze, qualora si prevede che non vengono più utilizzate.**

**3.1.3. All'invio alla Ditta di un estratto conto (di cui all'allegato n. 6) specificando tutte le operazioni effettuate su ciascun Deposito e chiedendo nel, contempo, il relativo bene-  
stare (mod. allegato n. 7).**

PAGINA BIANCA

**ANNESSO N. 167**

**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 GENIO - VENEZIA

**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 . . . . .	11.150	—	11.150
I	Spese di copia e stampa . . . . .		783.850	7.343.450
II	Spese di bollo . . . . .		831.120	831.120
III	Spese di registrazione . . . . .	8.127.300	324.820	324.820
IV	Altre spese . . . . .		145.200	145.200
V	Restituzione saldo al contraente . . . . .		4.597.360	4.597.360
	Totale alla data del 31 dicembre 1973 . . . . .	8.138.450	6.682.350	1.456.100
	Eventuale rimanenza fine esercizio . . . . .	1.456.100	—	1.456.100

## RELAZIONE

### *Gestione dei depositi per spese contrattuali.*

La gestione è condotta ai sensi del para 85 dell'« Istruzione sulla stipulazione dei contratti per i servizi dell'Amministrazione della Difesa (Esercito) » e affidata al gestore principale, Capo Ufficio Amministrativo e Ufficiale Rogante.

Le somme necessarie per le spese contrattuali sono versate, dai deliberatari o contraenti, alla cassa della Sezione e sono iscritte sul « Giornale di cassa », sul « Registro di conto corrente » sul quale viene intestato un conto, madre e figlia, per ogni deposito e per ogni ditta e mensilmente versati in Tesoreria da dove vengono prelevati secondo le necessità.

### *Erogazione delle entrate e dei pagamenti.*

Le spese che di volta in volta vengono fatte per conto delle Imprese, vengono iscritte sul « Giornale di cassa » e successivamente sul relativo conto intestato sul « Registro di conto corrente ». Dopo l'ultima spesa per registrazione fiscale dell'Atto contrattuale, ogni singolo conto viene chiuso, restituendo la rimanenza all'Impresa interessata, ed inviando alla stessa il conto (figlia) firmato dal gestore principale, Capo Ufficio Amministrativo.

### *Spese di copia e stampa.*

La copiatura degli atti contrattuali è stata fatta in parte da impiegati della Direzione, oltre l'orario d'ufficio, e in parte (causa insufficienza di personale, particolarmente di dattilografi) da una copisteria di fiducia alla quale sono forniti gli stampati e la carta necessaria.

### *Spese di bollo.*

Le spese di bollo riguardano:

- bollo per quietanza rilasciata all'atto del deposito;
- bollatura dell'Atto contrattuale;
- bolli e carta bollata per documenti relativi alla contabilità dei lavori (verbali di consegna, sospensione, ripresa e compimento, certificati di acconto, conto finale e certificati di collaudo).

### *Spese di registrazione.*

Dette spese si riferiscono alla registrazione fiscale dei verbali di aggiudicazione e degli atti contrattuali.

### *Altre spese.*

Riguardano carta, stampati e cancelleria necessaria per la stipulazione degli atti contrattuali (originali e copie). L'addebito delle ditte viene fatto a prezzo di costo e gli importi, introitati in un conto particolare, vengono versati in Tesoreria al Capo X. - Capitolo 3459, con richiesta dei mod. 181/T che vengono successivamente trasmessi a Geniodife per la riassegnazione al Bilancio Difesa - Capitolo 2402 « Spese d'ufficio ».

**ANNESSO N. 168**

**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)*

**POLVERIFICIO ESERCITO - FONTANA LIRI**

**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 . . . . .	1.022.900	—	1.022.900
I	Spese di copia e stampa . . . . .		—	
II	Spese di bollo . . . . .		161.835	
III	Spese di registrazione . . . . .	803.970	356.285	— 139.010
IV	Altre spese . . . . .		266.810	
V	Restituzione saldo al contraente . . . . .		158.050	
	<b>Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . . . .</b>	<b>1.826.870</b>	<b>942.980</b>	<b>883.890</b>
	Eventuale rimanenza fine esercizio . . . . .	883.890	—	883.890

## RELAZIONE

La gestione delle spese contrattuali è stata, presso questo Polverificio, sempre attentamente curata ed è stata, anche oggetto di particolare controllo da parte degli Ispettori Amministrativi.

Durante l'esercizio 1973 sono stati gestiti n. 30 contratti con una entrata complessiva di lire 1.826.870, una uscita di lire 942.980 ed un residuo di lire 883.980.

Di norma la procedura adottata è la seguente:

- all'atto della stipulazione del contratto, la ditta aggiudicataria esegue, per contanti, il prescritto deposito per spese contrattuali, previo rilascio di quietanza (Mod. 545 del cat.);

- l'importo di tale deposito registrato in entrata al conto particolare di fondo scorta viene versato alla Tesoreria Provinciale, previo rilascio di quietanze di deposito provvisorio Mod. 123 T;

- da tali depositi vengono successivamente prelevati, mediante ordinativi speciali mod. 180/T, i fondi occorrenti per tassa di registrazione, acquisti di carta e marche da bollo per documenti di pagamento, o di svincolo deposito cauzionale, ecc.

- l'eventuale eccedenza di deposito provvisorio, esistente all'atto dell'espletamento amministrativo, del contratto, viene restituito alla Ditta interessata, mediante ordinativo Mod. 180/T.

**ANNESSO N. 169**  
**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<sup>a</sup> O.R.M.E. - 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	9.952.645	—	9.952.645
I	Spese di copia e stampa . . . . .	—	1.820.000	— 1.820.000
II	Spese di bollo . . . . .	—	792.620	— 792.620
III	Spese di registrazione . . . . .	—	631.500	— 631.500
IV	Altre spese . . . . .	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente . . . . .	—	4.731.905	— 4.731.905
	Totale alla data del 31 dicembre 1973 . . . . .	9.952.645	7.976.025	1.976.620
	Eventuale rimanenza fine esercizio . . . . .	1.976.620	—	1.976.620

## RELAZIONE

La somma di lire 9.952.645 è costituita da n. 161 depositi per spese contrattuali effettuati da varie Ditte per contratti di lavori, approvvigionamenti e vendite. Tali depositi, raggruppati mensilmente, sono stati versati alla locale Tesoreria Provinciale, contro rilascio di regolare quietanza di deposito Provvisorio.

Nel corso dell'Eserc. 1973 sono stati emessi n. 106 ordinativi di pagamento tutti sulla Tesoreria Provinciale per un importo complessivo di lire 1.820.000 per spese di copia e stampa, contratti e documenti.

Durante l'Eserc. 1973, sui vari repositi provvisori, sono stati emessi n. 49 ordinativi di pagamento tratti sulla Tesoreria Provinciale a favore dell'Ufficio del Registro di Verona per registrazioni fiscali di altrettanti atti pubblici e privati. La spesa complementare sostenuta per il motivo anzidetto ammonta a lire 631.500.

Sono stati inoltre emessi vari ordinativi di pagamento sulla Tesoreria di Verona a favore dell'Ufficiale Rogante di questa O.R.M.E. per l'acquisto di valori bollati occorsi per la stesura di vari atti nelle diverse forme, nonché per la regolarizzazione dei capitoli tecnici e speciali d'onori ad essi allegati. La somma complessivamente erogata per tale esigenza ammonta a lire 792.620.

Sono stati emessi inoltre n. 37 ordinativi di pagamento per la restituzione ad altrettante Ditte di somme disponibili alla chiusura dei relativi contratti. Complessivamente sono stati restituiti depositi per lire 4.731.905.

Dopo aver effettuato le suddette operazioni risulta un saldo attivo di complessive lire 1.976.620 che sono state riportate a nuovo in conto esercizio corrente.

**ANNESSO N. 170**

**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 DELLO STABILIMENTO DI LAVORO E DELLA CORDERIA DELLA MARINA  
MILITARE - CASTELLAMMARE DI STABIA

**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 .	8.300	—	8.300
I	Spese di copia e stampa . . . . .	4.000	5.000	1.000
II	Spese di bollo . . . . .	10.000	10.000	—
III	Spese di registrazione . . . . .	141.800	144.100	2.300
IV	Altre spese . . . . .	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente . . . . .	41.200	46.200	5.000
	Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . .	205.300	205.300	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio . . . . .	—	—	—

## RELAZIONE

1. Nell'esercizio finanziario 1973 sono state richieste alle Ditte contraenti varie somme per un ammontare di lire 195.000 per fronteggiare le spese contrattuali a carico delle ditte stesse.

2. Oltre al suddetto importo, versato in contanti, esisteva al 1° gennaio 1973 una giacenza di lire 8.300 sul deposito provvisorio di lire 16.950 costituito dalla Ditta LIBCO sulla Tesoreria Provinciale di Napoli.

3. La procedura per le richieste delle somme occorrenti alle Ditte è quella prevista dal para C. del dispaccio di Segredifesa n. 8801/AT in data 17 marzo 1970 e cioè:

a) richiesta di deposito provvisorio in Tesoreria quando si prevede una giacenza superiore ai 2/3 mesi;

b) richiesta in contanti quando la previsione della giacenza è inferiore al suddetto periodo; questa procedura viene adottata specialmente per le spese di registrazione dei decreti di svincolo delle cauzioni.

4. Le spese effettuate si riferiscono tutte ad acquisto di marche da bollo ed a registrazioni, ad eccezione di lire 4.000 pagate al Segr. Principale Tortorella Pasquale per copiatura di atti di sottomissione.

5. Tutte le somme eccedenti sono state regolarmente restituite alle Ditte.

6. Le operazioni relative ai versamenti ed alle restituzioni delle somme vengono eseguite tramite il dipendente Ufficio Cassa e regolarmente registrate nei prescritti registri « Valori in arrivo » e « Valori in partenza ».