**ANNESSO N. 74**

**al conto consuntivo del Ministero della difesa per l'anno finanziario 1972**

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

# RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO CONCERNENTE «SOMME ANTICIPATE DA TERZI PER SPESE CONTRATTUALI»

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

SEZIONE ARSENALE M.M. - LA MADDALENA

**per l'anno finanziario 1972**

PAGINA BIANCA

## RENDICONTO RIASSUNTIVO

| N. | OGGETTO | IMPORTI | | |
|---|---|---|---|---|
| | | Introiti | Pagamenti | Saldi |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I | Spese di copia e stampa . . . . . | — | 15.225 | — |
| II | Spese di bollo . . . . . | — | 58.000 | — |
| III | Spese di registrazione . . . . . | 1.842.090 | 138.150 | — |
| IV | Altre spese . . . . . | — | 23.610 | — |
| V | Restituzione saldo al contraente . . . . . | — | 7.815 | — |
| | Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . . | 1.842.090 | 242.800 | 1.599.220 |
| | Eventuale rimanenza fine esercizio . . . . . | — | 1.599.290 | 1.599.220 |

## RELAZIONE

Il sottoscritto Maggiore Commissario Salvatore Vaccaro, quale Ufficiale Rogante dell'Ufficio Contratti di Marinarsen La Maddalena, espone, quanto segue in merito alla gestione dei fondi ricevuti da parte delle Ditte per la stipulazione dei contratti:

— per ogni contratto da stipularsi in forma pubblico-amministrativa non appena il Superiore Ministero approva gli atti di gara, viene richiesto alla Ditta aggiudicataria un importo approssimativo per le future spese inerenti la registrazione del contratto, l'acquisto di carte bollate, la copiatura, e le spese postali;

— la somma così ricevuta, viene registrata sul registro valori in arrivo e in giacenza, ed introitate successivamente in cassa. È tenuta in evidenza su un apposito registro, in modo da imputare tutte le spese da sostenere;

— prelevata la somma necessaria per l'acquisto delle carte bollate e di eventuale marca da bollo, ed introitata in cassa l'importo per spese postali derivanti dall'invio del bando di gara, la rimanente somma è depositata presso la Tesoreria Provinciale, mediante richiesta di emissione delle relative quietanze provvisorie, giusta le disposizioni in vigore;

— stipulato il contratto ed approvato dagli organi competenti si procede alla registrazione, inviando l'importo previsto, tramite la Tesoreria, all'Ufficio Registro di Tempio;

— una volta ritornato l'atto regolarmente registrato, viene compilato una statino dimostrativo di tutte le spese sostenute e si effettua la restituzione del saldo a favore della Ditta inviando anche in allegato copia del suddetto statino.

La somma di lire 1.599.290, rimasta quale saldo alla fine dell'anno 1972, è costituita da n. 9 quietanze di Tesoreria e riguarda oltretutto contratti inviati al Ministero per l'approvazione, ancora da registrare.

Si riportano, inoltre, le singole voci del rendiconto con le annotazioni del caso:

— *Spese di copia e stampa*: si riferiscono alle somme previste per la stesura e copiatura del contratto il cui importo viene pagato agli impiegati incaricati.

— *Spese di bollo*: somma impiegata per l'acquisto di carte bollate e marche da bollo.

— *Spese di registrazione*: importi trasmessi all'Ufficio del Registro per la registrazione del contratto, la cui somma risulta dall'annotazione effettuate dallo stesso Ufficio.

— *Altre spese*: riguardano i rimborsi per le spese postali sostenute per l'invio dei bandi di gara.

**ANNESSO N. 75**

**al conto consuntivo del Ministero della difesa per l'anno finanziario 1972**

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

# RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO CONCERNENTE
« SOMME ANTICIPATE DA TERZI PER SPESE CONTRATTUALI »

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

OSPEDALE MILITARE DI BRESCIA

**per l'anno finanziario 1972**

PAGINA BIANCA

## RENDICONTO RIASSUNTIVO

| N. | OGGETTO | IMPORTI | | |
|---|---|---|---|---|
| | | Introiti | Pagamenti | Saldi |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | Eventuale riporto dell'esercizio precedente . . | 260.000 | 103.005 | 156.995 |
| I | Spese di copia e stampa . . . . . | 15.000 | 12.350 | — |
| II | Spese di bollo . . . . . | 10.000 | 4.000 | — |
| III | Spese di registrazione . . . . . | 55.000 | 96.900 | — |
| IV | Altre spese . . . . . | — | — | — |
| V | Restituzione saldo al contraente . . . . . | — | 48.950 | — |
| | Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . . | 340.000 | 265.205 | 74.795 |
| | Eventuale rimanenza fine esercizio . . . . . | 74.795 | — | 74.795 |

## RELAZIONE

1) La somma complessiva di lire 340.000 è stata così acquisita:

| | | |
|---|---|---|
| L. | 130.000 | coll'ordine di riscossione n. 8 in data 3 ottobre 1970 dalla ditta Euroamerican; contratto n. 429 di rep. dell'8 ottobre 1970; |
| » | 130.000 | coll'ordine di riscossione n. 67 in data 20 gennaio 1971 della ditta Euroamerican; contratto n. 442 di rep. del 5 marzo 1971; |
| » | 80.000 | coll'ordine di riscossione n. 209 dell'11 febbraio 1972 dalla ditta Euroamerican; contratto n. 455 del 14 febbraio 1972. |

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

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

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

**ANNESSO N. 76**

**al conto consuntivo del Ministero della difesa per l'anno finanziario 1972**

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

# RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO CONCERNENTE
« SOMME ANTICIPATE DA TERZI PER SPESE CONTRATTUALI »

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

A.M. - SCUOLA SPECIALISTI DI CASERTA

**per l'anno finanziario 1972**

PAGINA BIANCA

## RENDICONTO RIASSUNTIVO

| N. | OGGETTO | IMPORTI | | |
|---|---|---|---|---|
| | | Introiti | Pagamenti | Saldi |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | Eventuale riporto dell'esercizio precedente . . | — | — | — |
| I | Spese di copia e stampa . . . . . | 83.200 | 83.200 | — |
| II | Spese di bollo . . . . . | — | 65.000 | — |
| III | Spese di registrazione . . . . . | 827.520 | 827.520 | — |
| IV | Altre spese . . . . . | 529.000 | 52.900 | — |
| V | Restituzione saldo al contraente . . . . . | 606.380 | — | — |
| | Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . . | 1.635.000 | 1.028.620 | 606.380 |
| | Eventuale rimanenza fine esercizio . . . . . | 606.380 | — | — |

## RELAZIONE

Io sottoscritto Ten. Col. C.C.r.c. Iannibelli Carlo, Ufficiale Rogante della Scuola Specialisti A.M. di Caserta, ho avuto in gestione, per l'esercizio finanziario 1972 i depositi provvisori per spese contrattuali effettuati dalle Ditte rimaste aggiudicatarie delle gare svolte da questo Ente, presso la Tesoreria Provinciale - Sezione di Caserta.

Tale gestione si è svolta secondo le nuove norme stabilite per la gestione delle spese contrattuali, come da circolare n. 22 in data 5 marzo 1973 del Ministero del Tesoro - Ragioneria Generale dello Stato I.G.F. e da Dispaccio del Ministero della Difesa n. BL/11882-C-4-7 del 23 marzo 1973.

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

— i depositi provvisori effettuati dalle Ditte, aggiudicatarie delle gare svolte da questa Amministrazione, per spese contrattuali, sono ammontate complessivamente a lire 1.635.000 (unmilioneseicentotrentacinquemila) così suddivise:

| | | |
|---|---|---|
| 1) Ditta Campanile Carolina . . . . . | L. | 120.000 |
| 2) Ditta C.O.M.B.O.I.L. . . . . | » | 40.000 |
| 3) Ditta Romano Luigi . . . . . | » | 260.000 |
| 4) Ditta L.A.M.P.E.R. (S.r.l.) . . . . . | » | 80.000 |
| 5) Ditta Ind. Vin. S.a.S. di Mario Mario Farina . . . . . | » | 180.000 |
| 6) Ditta Fezia Mario . . . . . | » | 250.000 |
| 7) Ditta Consalvo Francesco . . . . . | » | 50.000 |
| 8) Ditta Raiano Antonio & Figli . . . . . | » | 280.000 |
| 9) Ditta Della Peruta Pietro . . . . . | » | 375.000 |
| Totale . . . | L. | 1.635.000 |

Da tali depositi sono stati prelevati, mediante richiesta di accreditamento sul c/c postale n. 6/6680 intestato a questa Scuola Specialisti, le seguenti somme:

— lire 83.200 per spese di copia e stampa come da fatture allegate per ogni singolo rendiconto;

— lire 65.000 per spese di bollo così come di seguito:

| | | |
|---|---|---|
| per la Ditta Campanile Carolina . . . . . | L. | 7.000 |
| per la Ditta C.O.M.P.O.I.L. . . . . | » | 6.000 |
| per la Ditta Romano Luigi . . . . . | » | 7.000 |
| per la Ditta S.r.l. L.A.M.P.E.R. . . . . | » | 5.000 |
| per la Ditta Ind. Vin. S.a.S. Mario Farina . . . . . | » | 7.000 |
| per la Ditta Fezia Mario . . . . . | » | 4.000 |
| per la Ditta Consalvo Francesco . . . . . | » | 5.500 |
| per la Ditta Raiano Antonio & Figli . . . . . | » | 7.000 |
| per la Ditta Della Peruta Pietro . . . . . | » | 16.500 |
| Totale . . . | L. | 65.000 |

— lire 827.520 per spese di registrazione e diritti di segreteria così suddivise:

| | | |
|---|---|---|
| Ditta Campanile Carolina | L. | 65.000 |
| Ditta C.O.M.B.O.I.L. | » | 20.680 |
| Ditta Romano Luigi | » | 154.500 |
| Ditta S.r.l. L.A.M.P.E.R. | » | 61.260 |
| Ind. Vin. S.a.S. di Mario Farina | » | 121.700 |
| Ditta Fezia Mario | » | 189.500 |
| Ditta Consalvo Francesco | » | 30.030 |
| Ditta Raiano Antonio & Figli | » | 184.850 |
| Totale | L. | 827.520 |

— lire 52.900 per spese di cancelleria e postali come di seguito:

| | | |
|---|---|---|
| per spese di cancelleria | L. | 33.480 |
| per spese postali | » | 19.420 |
| Totale | L. | 52.900 |

La rimanente somma di lire 606.380 (seicentoseimilatrecentottanta) è stata restituita alle Ditte con accreditamento sui depositi sunnominati a mezzo dei Modd. 180/T e 534 di Catalogo A.M., inviati alla Tesoreria Provinciale - Sezione di Caserta.

Detti accreditamenti sono stati tramutati dalla Banca d'Italia in regolari vaglia ed inviati alle Ditte per la somma a ciascuna spettante come saldo e propriamente:

| | | |
|---|---|---|
| alla Ditta Campanile Carolina | L. | 33.750 |
| alla Ditta Romano Luigi | » | 76.370 |
| alla Ditta Ind. Vin. S.a.S. di Mario Farina | » | 31.330 |
| alla Ditta Fezia Mario | » | 46.400 |
| alla Ditta Raiano Antonio & Figli | » | 74.410 |
| alla Ditta Della Peruta Pietro | » | 344.120 |
| Totale | L. | 606.380 |

Faccio presente che i documenti giustificativi della gestione delle spese contrattuali, per tutto l'esercizio finanziario 1972, si trovano allegati ai singoli rendiconti.

PAGINA BIANCA

**ANNESSO N. 77**

**al conto consuntivo del Ministero della difesa per l'anno finanziario 1972**

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

# RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO CONCERNENTE
« SOMME ANTICIPATE DA TERZI PER SPESE CONTRATTUALI »

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

ARSENALE DELL'ESERCITO - TORINO

**per l'anno finanziario 1972**

PAGINA BIANCA

| N. | OGGETTO | IMPORTI | | |
|---|---|---|---|---|
| | | Introiti | Pagamenti | Saldi |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | Eventuale riporto dell'esercizio precedente . . | — | — | — |
| | | 8.868.205 | — | — |
| I | Spese di copia e stampa . . . . . | — | — | — |
| II | Spese di bollo . . . . . | — | 21.045 | — |
| III | Spese di registrazione . . . . . | — | 4.008.040 | — |
| IV | Altre spese . . . . . | — | — | — |
| V | Restituzione saldo al contraente . . . . . | — | 19.555 | — |
| | Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . . | 8.868.205 | 4.048.640 | 4.819.565 |
| | Rimanenza fine esercizio . . . . . | 4.819.565 | — | 4.819.565 |

## RELAZIONE ILLUSTRATIVA

Le somme residue al 1° gennaio 1972 per anticipi spese contrattuali, registrate ai Conti Particolari del Fondo Scorta, sono state versate mediante postagiro in deposito provvisorio presso la Tesoreria di Torino e così tutti i successivi versamenti fatti dalle Ditte per anticipo spese contrattuali mano a mano che venivano stipulati i contratti: sono stati così gestiti 66 contratti con un importo complessivo di introiti di lire 8.868.205, come risulta dalle relative quietanze Mod. 123/T rilasciate dalla Tesoreria ed allegate in copia ai singoli rendiconti.

Da ciascuna quietanza sono stati prelevati, di volta in volta, mediante ordinativi di pagamento Mod. 180/T a favore dell'Ufficio del Registro i fondi necessari per il pagamento delle spese di registrazione fiscale per un importo complessivo di lire 4.008.040, e con ordinativi Mod. 180/T commutabili in postagiro nel c/c postale di questo Arsenale, i fondi occorrenti per la bollatura dei documenti di pagamento e gli svincoli delle cauzioni, per complessive lire 21.045: non figurano le spese di bollatura dei contratti prelevate sull'anticipo spese versate dalle Ditte, prima del versamento alla Tesoreria.

Infine è stato restituito il residuo anticipo spese contrattuali ad una Ditta mediante apposito Mod. 180/T a suo favore per lire 19.555.

Sono residuate al 31 dicembre 1972 somme per complessive lire 4.819.565, che saranno riportate nel rendiconto dell'esercizio 1973.

La gestione delle spese è stata affidata all'Ufficiale Rogante, ultimo in carica nell'esercizio 1972 il Rag. Princ. di Art. Burzio Giorgio.

Il presente sistema di gestione delle spese contrattuali mediante deposito in Tesoreria e prelevamenti con gli ordinativi Mod. 180/T, si è dimostrato molto più complesso ed oneroso rispetto al sistema tradizionale, e più difficoltoso per i vari ritardi che si accumulano per i tempi morti delle varie fasi di compilazione, trasmissione e ricevimento dei documenti necessari per ottenere il movimento delle somme.

**ANNESSO N. 78**

**al conto consuntivo del Ministero della difesa per l'anno finanziario 1972**

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

# RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO CONCERNENTE
« SOMME ANTICIPATE DA TERZI PER SPESE CONTRATTUALI »

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

COMANDO II REGIONE AEREA - ROMA

**per l'anno finanziario 1972**

PAGINA BIANCA

## RENDICONTO RIASSUNTIVO

| N. | OGGETTO | IMPORTI | | |
|---|---|---|---|---|
| | | Introiti | Pagamenti | Saldi |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | Eventuale riporto dell'esercizio precedente . . | 8.366.870 | — | — |
| I | Spese di copia e stampa . . . . . | — | 407.520 | — |
| II | Spese di bollo . . . . . | — | 108.000 | — |
| III | Spese di registrazione . . . . . | — | 3.993.290 | — |
| IV | Altre spese . . . . . | — | 249.000 | — |
| V | Restituzione saldo al contraente . . . . . | — | — | — |
| | Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . . | 8.366.870 | 4.757.810 | 3.609.060 |
| | Eventuale rimanenza fine esercizio . . . . . | 3.609.060 | — | 3.609.060 |

## RELAZIONE ILLUSTRATIVA

1) La presente relazione viene redatta in ottemperanza a quanto richiesto dalla circolare del Ministero del Tesoro n. 22 — prot. n. 120430 datata 5 marzo 1973 — avente ad oggetto la legge 25 novembre 1971, n. 1041, concernente le gestioni fuori bilancio nell'ambito delle Amministrazioni dello Stato; rendiconti delle somme anticipate da terzi per spese contrattuali. Essa si intende allegata ai rendiconti di cui sopra.

2) Si chiarisce subito che la gestione dei depositi costituiti dalle ditte aggiudicatarie per far fronte alle spese di cancelleria, copia, bollo e registrazione fiscale in principio è avvenuto mediante il servizio cassa così come in uso presso molti Enti della Difesa e ciò fino a quando non è stato tassativamente disposto che ogni versamento doveva avvenire con osservanza di quanto stabilito dagli articoli 1330 e 1359 delle Istruzioni Generali per i servizi del Tesoro. Al riguardo va altresì precisato che presso l'Ente dove lo scrivente presta servizio fino a qualche anno addietro molto raramente si stipulavano contratti formali, essendo essi di competenza di una Direzione Generale del Ministero Difesa poi soppressa. Si ricorreva invece con molta frequenza ai servizi in economia mediante lettera ordinativo che, al più, richiedevano la registrazione fiscale a cura e spese delle ditte private. Tuttavia la gestione delle spese al di fuori delle forme previste dagli articoli succitati è stata circoscritta entro limiti molto modesti ed unicamente per le spese strettamente necessarie per l'acquisto di carte bollate e compensi di copiatura. Appena ultimate queste operazioni si è sempre provveduto ad inviare alle ditte aggiudicatarie un estratto conto con allegato un assegno circolare per l'importo dell'eventuale avanzo rispetto al depositato. Intervenuta poi l'approvazione del contratto e conosciuto l'importo della tassazione da parte dell'Ufficio del Registro, veniva interessata la ditta perché provvedesse al pagamento mediante assegno circolare non trasferibile intestato direttamente all'Ufficio del Registro. Detta procedura non ha mai dato luogo ad inconvenienti e ad essa è stato posto fine come già chiarito, non appena sono state date disposizioni tassative in ordine ai depositi presso la Tesoreria dello Stato.

3) *Spese di copia e stampa*: vengono addebitate alle ditte secondo l'effettivo costo del servizio e sulla base di norme a suo tempo impartite dalla Direzione Generale Servizi Generali del Ministero Difesa. Le somme addebitate vengono corrisposte di volta in volta al personale che esegue il lavoro di copiatura esclusivamente in orario diverso da quello ordinario di Ufficio.

4) *Spese di bollo*: vengono addebitate per ciascun contratto in relazione all'effettivo impiego della carta bollata.

5) *Spese di registrazione*: tali spese vengono addebitate in relazione all'importo che su ciascun contratto e relativo verbale di aggiudicazione viene stabilito dal competente Ufficio del Registro. Rilevato l'importo, lo scrivente emette ordinativo di pagamento, sul deposito provvisorio intestato alla Ditta, in favore del cassiere *pro-tempore* dell'Ufficio predetto.

6) *Altre spese*: sui rendiconti ai quali si riferisce la presente relazione, per altre spese devono intendersi quelle fatte per acquisto di marche da bollo da applicare agli allegati a stampa ai contratti ed anche a quest'ultimi quando sono redatti su carta uso bollo.

7) *Restituzione saldo al contraente*: come già detto quando i depositi non venivano effettuati tramite Tesoreria ed erano limitati alle spese di copia, stampa e bollo, appena esaurite le operazioni per la stesura del contratto, veniva restituito il saldo con assegno circolare non trasferibile. Con l'attuazione del servizio di Tesoreria, invece, la restituzione avviene dopo la registrazione fiscale del contratto mediante ordinativo in favore del contraente che ha costituito il deposito.

**ANNESSO N. 79**

**al conto consuntivo del Ministero della difesa per l'anno finanziario 1972**

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

# RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO CONCERNENTE
« SOMME ANTICIPATE DA TERZI PER SPESE CONTRATTUALI »

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

60° REGGIMENTO « CALABRIA » (C.A.R.) - TRAPANI

**per l'anno finanziario 1972**

PAGINA BIANCA

## RENDICONTO RIASSUNTIVO

| N. | OGGETTO | IMPORTI | | |
|---|---|---|---|---|
| | | Introiti | Pagamenti | Saldi |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | Eventuale riporto dell'esercizio precedente . . | — | — | — |
| I | Spese di copia e stampa . . . . . | — | — | — |
| II | Spese di bollo . . . . . | 32.000 | 32.000 | — |
| III | Spese di registrazione . . . . . | 33.200 | 33.200 | — |
| IV | Altre spese . . . . . | — | — | — |
| V | Restituzione saldo al contraente . . . . . | 19.800 | 19.800 | — |
| | Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . . | 85.000 | 85.000 | — |
| | Eventuale rimanenza fine esercizio . . . . . | — | — | — |

## RELAZIONE

L'attività contrattuale svolta dal sottoscritto, Cap. Amm.ne speciale Giuseppe Carrubba nella qualità di Ufficiale Rogante del 60° Reggimento Fanteria « Calabria » (C.A.R.) si limita normalmente, nell'arco di un esercizio finanziario, a ricevere gli atti relativi alla fornitura di materiale di cancelleria e cessione rifiuti rancio.

Per la redazione degli atti sopraddetti e per la relativa registrazione fiscale ho introitato a fondo scorta le somme quali partite di depositi per spese contrattuali ai primi del 1° trimestre 1972, data la brevità di tempo di accensione e di estinzione delle partite stesse.

Più specificatamente:

*a*) per la ditta Edoardo Giarrizzo ho riscosso la somma di lire 60.000 con tit. n. 4 dell'11 gennaio 1972 e con essa ho effettuato le seguenti operazioni di gestione, come dimostrano i titoli giustificativi di spesa:

lire 20.000 per acquisto di carta da bollo per la stipulazione del contratto, per estendere la pratica di estensione vincolo del deposito cauzionale e per rilascio di n. 2 copie di contratto in carta da bollo;

lire 20.250 per registrazione fiscale del contratto n. 85 di rep. del 1° gennaio 1972 e domanda di estensione vincolo deposito cauzionale;

lire 19.750 per restituzione saldo al contraente.

*b*) per la ditta Sugamiele Salvatore ho riscosso la somma di lire 25.000 con titolo n. 5 dell'11 gennaio 1972 e con essa ho effettuato le seguenti operazioni di gestione, come dimostrano i titoli giustificativi di spesa:

lire 12.000 per acquisto di carta e marche da bollo per la stipulazione del contratto di rifiuti rancio anno 1972, per stendere le pratiche di svincolo del deposito cauzionale e per rilascio di n. 2 copie di contratto in carta legale;

lire 12.950 per registrazione fiscale del contratto n. 87 di rep. del 1° gennaio 1972, registrazione svincolo registrazione deposito provvisorio, registrazione domanda vincolo deposito cauzionale definitivo registrazione, vincolo deposito cauzionale speciale;

lire 50 per restituzione saldo al contraente.

**ANNESSO N. 80**

**al conto consuntivo del Ministero della difesa per l'anno finanziario 1972**

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

# RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO CONCERNENTE
« SOMME ANTICIPATE DA TERZI PER SPESE CONTRATTUALI »

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

6ª OFFICINA RIPARAZIONE MOTORIZZAZIONE ESERCITO - BOLOGNA

**per l'anno finanziario 1972**

PAGINA BIANCA

## RENDICONTO RIASSUNTIVO

| N. | OGGETTO | IMPORTI | | |
|---|---|---|---|---|
| | | Introiti | Pagamenti | Saldi |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | Anticipo complessivo . . . . . | 1.049.940 | — | — |
| I | Spese di copia e stampa . . . . . | — | — | — |
| II | Spese di bollo . . . . . | — | 133.000 | — |
| III | Spese di registrazione . . . . . | — | 271.490 | — |
| IV | Altre spese . . . . . | — | 77.830 | — |
| V | Restituzione saldo al contraente . . . . . | — | — | — |
| | Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . . | 1.049.940 | 482.320 | 567.620 |
| | Rimanenza fine esercizio . . . . . | 567.620 | — | — |

## RELAZIONE ILLUSTRATIVA

### 1. — Acquisizione delle somme versate dalle ditte

L'importo degli anticipi, per spese contrattuali, che si richiedono alle Ditte aggiudicatarie, vengono fissati mediante accurate analisi delle spese che si prevede di sostenere. In generale le spese che l'Amministrazione sostiene e che addebita alle singole Ditte sono:

— postali, per invio inviti gara, comunicazioni varie;

— bollatura contratti, dichiarazione di svincolo della cauzione, capitolati, quietanze e rendiconti;

— registrazione contratti e dichiarazioni di svincolo della cauzione;

— telefoniche;

— stesura contratto, stampa fascicoli di lavorazione e capitolati tecnici.

Gli anticipi per spese contrattuali vengono versati dalle Ditte aggiudicatarie sul conto corrente della O.R.M.E. n. 8/2724 e successivamente versati alla Tesoreria dello Stato, presso la Banca d'Italia.

Ad ogni Ditta viene acceso un conto, nel quale si prende nota di tutte le entrate e uscite di competenza.

### 2. — Erogazione dell'entrata

Al momento in cui si accerta la necessità di effettuare una spesa, la stessa viene ordinata dal Capo Ufficio Amministrazione, a mezzo di ordine scritto; il cassiere provvede al pagamento. La somma erogata viene portata in uscita dal conto intestato alla Ditta interessata.

Periodicamente si richiede alla Tesoreria il rimborso delle spese sostenute, citando gli estremi del deposito provvisorio acceso presso la Tesoreria stessa.

Le somme che la Tesoreria accredita sul c/c della O.R.M.E. sono introitate ai conti particolari di ogni Ditta a pareggio delle partite riguardanti le spese sostenute.

### 3. — Pagamenti

I pagamenti sono effettuati a mezzo:

— c/c postale, quando le somme da erogare devono essere corrisposte a Ditte che hanno effettuato prestazioni oppure hanno ceduto materiali attinenti al servizio contratti;

— cassa corrente, in contanti:

*a*) quando si debbono acquistare marche da bollo per bollatura documenti contrattuali. Il cassiere si incarica personalmente dell'acquisto dei valori bollati;

*b*) quando si deve pagare la tassa di registrazione dei contratti. Il denaro viene consegnato all'Ufficiale Rogante che provvede personalmente ai pagamenti presso gli Uffici del Registro - Atti Pubblici e Privati.

### 4. — Documenti concernenti le singole operazioni allegati al rendiconto

*a*) Le spese postali sono documentate a mezzo di una dichiarazione firmata dal Capo Ufficio Amministrazione, Cassiere e Direttore dei Conti, in quanto i titoli di pagamento ri-

guardanti le dette spese vengono compilati riepilogando tutte le spese postali sostenute in un certo periodo di tempo.

Va tenuto presente anche che parte delle spese in parola sono sostenute dalla Direzione di Amministrazione del VII C.M.T., che ne chiede il rimborso a mezzo di elenchi riepilogativi.

*b*) Le spese di bollatura, registrazione dei contratti e dichiarazioni di svincolo sono anch'esse documentate a mezzo di una dichiarazione a firma del Capo Ufficio Amministrazione, Direttore dei Conti e Cassiere.

*c*) Le spese telefoniche addebitate alle Ditte sono rilevate a mezzo dei cartellini S.I.P. per le interurbane e tenendo conto degli scatti per le telefonate urbane.

Per le telefonate urbane che sono le più numerose, gli scatti riguardanti le conversazioni vengono rilevati a mezzo di appositi contatori.

Le spese telefoniche addebitate con il presente rendiconto, trattandosi di telefonate urbane sono documentate con una dichiarazione a firma del Capo Ufficio Amministrazione, Direttore dei Conti e Cassiere.

*d*) Le spese di cancelleria addebitate alle Ditte, risultanti nel presente rendiconto, si riferiscono principalmente alla stampa dei fascicoli di lavorazione, capitolati tecnici speciali.

Le spese in questione sono sostenute dalla O.R.M.E. e addebitate alle Ditte in relazione al consumo di fascicoli. Per ogni automezzo riparato si usano cinque fascicoli.

La O.R.M.E. fa stampare ogni anno cinquemila fascicoli circa; le Ditte prelevano i fascicoli firmando apposite ricevute.

Gli addebiti sono effettuati in base ai prelevamenti. Le spese in questione sono documentate con una dichiarazione a firma del Capo Ufficio Amministrazione, Direttore dei Conti e Cassiere.

## 5. — Rimborso eccedenze

Le rimanenze di fondi vengono restituite alle Ditte entro 30 giorni dalla data di emissione del mandato di pagamento a saldo e dopo aver registrato la dichiarazione di svincolo della cauzione.

## 6. — Conclusioni

Il lavoro riguardante la gestione delle spese contrattuali è abbastanza impegnativo e richiede l'utilizzo di un impiegato che dedichi a detto lavoro parecchie ore al giorno. Tenuto conto della carenza di personale sarebbe auspicabile una semplificazione delle operazioni in questione.

PAGINA BIANCA

**ANNESSO N. 81**

**al conto consuntivo del Ministero della difesa per l'anno finanziario 1972**

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

# RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO CONCERNENTE
« SOMME ANTICIPATE DA TERZI PER SPESE CONTRATTUALI »

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

10ª OFFICINA RIPARAZIONE MOTORIZZAZIONE ESERCITO - NAPOLI

**per l'anno finanziario 1972**

PAGINA BIANCA

| N. | OGGETTO | IMPORTI | | |
|---|---|---|---|---|
| | | Introiti | Pagamenti | Saldi |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | Eventuale riporto dell'esercizio precedente . . | 6.662.289 | 349.473 | 6.312.816 |
| I | Spese di copia e stampa . . . . . | 289.860 | 259.160 | 30.700 |
| II | Spese di bollo . . . . . | 506.040 | 559.840 | 53.800 |
| III | Spese di registrazione . . . . . | 3.116.240 | 3.670.710 | — 554.470 |
| IV | Altre spese . . . . . | 2.008.710 | 825.890 | 1.182.820 |
| V | Restituzione saldo al contraente . . . . . | — | 1.814.700 | — 1.814.700 |
| | Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . . | 12.583.139 | 7.479.773 | 5.103.366 |
| | Eventuale rimanenza fine esercizio . . . . . | 5.103.366 | — | 5.103.366 |

## RELAZIONE

1) I fondi anticipati dalle Ditte contraenti per anticipo spese contrattuali, relativamente all'esercizio finanziario 1972, sono stati gestiti dalla Direzione Conti di questa O.R.M.E., incamerandoli a F.S. - Spese Contrattuali.

2) In tale periodo l'Ufficiale Rogante richiedeva materialmente alla predetta Direzione Conti valori bollati, affrancatura di lettere e Raccomandate, registrazione fiscale, per la esecuzione dei vari contratti.

Dai fondi anticipati dalle Ditte si provvedeva, di volta in volta, a versare, in conto registrazione fiscale, in Tesoreria, un'aliquota presumibilmente occorrente per la registrazione degli atti.

3) Solo all'inizio dell'esercizio finanziario 1973 la gestione delle spese contrattuali è stata affidata all'Ufficiale Rogante, il quale ha provveduto a versare in Tesoreria i saldi al 31 dicembre 1972 relativi ai vari contratti e tutti gli anticipi per spese contrattuali ricevuti, di volta in volta, dalle Ditte contraenti, prelevando, mediante Ordinativi (Mod. 180/T) dalla Tesoreria stessa, tutti quei fondi occorrenti per la gestione dei contratti (valori bollati, spese postali, registrazione fiscale, ecc.).

4) I saldi negativi risultanti al 31 dicembre 1972, sono stati in parte, regolarizzati nel corso del corrente esercizio 1973 mediante integrazioni richieste alla Ditte interessate.

In particolare:

*a*) il saldo negativo, relativo al contratto n. 3134 di Rep. del 25 ottobre 1972 di lire 32.090 è dovuto ad errata tassazione da parte dell'Ufficio del Registro di Napoli. È in corso di definizione la pratica di rimborso per l'eccedenza pagata in più;

*b*) i saldi negativi relativi ai contratti n. 2992 e 3026 rispettivamente per lire 22.480 e lire 29.500, sono derivati dal fatto che, all'atto del pagamento della tassa di registrazione presso l'Ufficio del Registro di Napoli, non fu tenuto conto del versamento, in precedenza effettuato in conto registrazione, alla Tesoreria Provinciale e successivamente accreditato dalla stessa all'Ufficio del Registro di Napoli. Pertanto fu provveduto a richiedere alla Tesoreria stessa il rimborso delle somme versate a tale scopo da questa O.R.M.E.

Si precisa infine che le rimanenze risultanti al 1° gennaio 1972 ed al 31 dicembre 1972 dal riepilogo dei vari conti, trasmesso unitamente ai singoli rendiconti, sono conformi a quelle profferte dalle scritture contabili di questa O.R.M.E.

**ANNESSO N. 82**

**al conto consuntivo del Ministero della difesa per l'anno finanziario 1972**

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

# RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO CONCERNENTE
« SOMME ANTICIPATE DA TERZI PER SPESE CONTRATTUALI »

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

8ª OFFICINA RIPARAZIONE MOTORIZZAZIONE ESERCITO - ROMA

**per l'anno finanziario 1972**

PAGINA BIANCA

| N. | OGGETTO | IMPORTI | | |
|---|---|---|---|---|
| | | Introiti | Pagamenti | Saldi |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I | Spese di copia e stampa . . . . . | — | 749.070 | — |
| II | Spese di bollo . . . . . | — | 891.320 | — |
| III | Spese di registrazione . . . . . | 18.469.260 | 9.096.475 | — |
| IV | Altre spese . . . . . | — | 683.510 | — |
| V | Restituzione saldo al contraente . . . . . | — | 327.705 | — |
| | Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . . | 18.469.260 | 11.748.080 | 6.721.180 |

## RELAZIONE ILLUSTRATIVA

Prima di fornire una illustrazione alle singole voci che compongono il rendiconto delle spese contrattuali che si trasmette ai sensi della circolare n. 22 in data 5 marzo 1973 del Ministero del Tesoro — Ragioneria Generale dello Stato — I.G.F. Reparto III.

Si ritiene opportuno fare alcune necessarie premesse:

*a*) La gestione delle somme (versate dalle ditte contraenti quale anticipo delle spese contrattuali) è affidata al personale della Sezione Contratti sotto la responsabilità del Capo Ufficio Amministrazione.

*b*) La gestione stessa si svolge sotto l'osservanza delle norme del R.C.G.S. 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 alla Ditta contraente è fissata per l'esercizio finanziario 1972 sulla base delle seguenti percentuali: 3/5 per i contratti ad economia; 2/4 per i contratti ordinari;

2) il versamento delle somme viene effettuato direttamente dalla Ditta presso la Sezione Provinciale di Roma; successivamente la relativa quietanza viene rimessa a questa O.R.M.E.;

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

4) a chiusura del contratto, dopo la registrazione del decreto di svincolo, si provvede alla restituzione dell'eventuale somma ancora disponibile.

In merito alle singole voci che compongono il rendiconto riassuntivo relativo all'esercizio finanziario 1972 si fa presente quanto segue:

*a*) le spese sostenute a carico del titolo I sono state, come risulta nel quadro riassuntivo, lire 749.070. Sono state fatte gravare, nel titolo le spese per:

— battitura contratti;
— stampa gare alienazione;
— stampa allegati contrattuali e fascicoli speciali d'Oneri;
— spese postali per la diramazione degli inviti gara e comunicazioni varie.

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

*b*) le spese sostenute a carico del titolo II sono state lire 891.320. Sono state fatte gravare nel titolo le spese per:

— l'acquisto di carta da bollo per la compilazione degli atti;
— l'acquisto delle marche da bollo che sono state apposte sui Capitolati Speciali d'Oneri e sugli altri allegati contrattuali.

*c*) le spese sostenute a carico del titolo III sono state lire 9.096.475. Sono state fatte gravare nel titolo le spese sostenute per la registrazione presso l'Ufficio del Registro dei:

— verbali di deliberamento delle gare di alienazione;
— verbali di deliberamento delle gare per provviste e lavori;
— svincoli dei depositi cauzionali provvisori e definiti;

*d*) le spese sostenute al titolo IV sono state lire 683.510. Sono state fatte gravare nel titolo le spese per:

— cancelleria;
— copie fotostatiche degli atti;
— trasporto per il personale addetto alla registrazione degli atti;
— telefoniche;

*e*) al titolo V sono state indicate le somme restituite ai contraenti a saldo dei conti relativi a contratti chiusi.

PAGINA BIANCA

**ANNESSO N. 83**

**al conto consuntivo del Ministero della difesa per l'anno finanziario 1972**

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

# RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO CONCERNENTE «SOMME ANTICIPATE DA TERZI PER SPESE CONTRATTUALI»

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

DIREZIONE LAVORI DEMANIO E MATERIALI DEL GENIO - TORINO

**per l'anno finanziario 1972**

PAGINA BIANCA

| N. | OGGETTO | IMPORTI | | |
|---|---|---|---|---|
| | | Introiti | Pagamenti | Saldi |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | Eventuale riporto dell'esercizio precedente . . | 45.627.445 | — | — |
| I | Spese di copia e stampa . . . . . | — | — | — |
| II | Spese di bollo e affrancatura inviti . . . . . | — | 1.657.330 | — |
| III | Spese di registrazione . . . . . | — | 13.160.950 | — |
| IV | Tassa di bollo quietanza Tesoreria . . . . . | — | 9.250 | — |
| V | Altre spese . . . . . | — | — | — |
| VI | Restituzione saldo al contraente . . . . . | — | 5.661.820 | — |
| | Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . . | 45.627.445 | 20.489.350 | 25.138.095 |
| | Eventuale rimanenza fine esercizio . . . . . | 25.138.095 | — | — |

## RELAZIONE

In ottemperanza alle disposizioni contenute nella circolare n. 22 del 5 marzo 1973 del Ministero del Tesoro, Ragioneria Generale dello Stato, qui pervenuta dal Ministero della Difesa, Ufficio del Segretario Generale con circolare BL/11882 del 23 marzo 1973, questa Direzione ha dato corso ai provvedimenti previsti e contemplati dalle norme relative alla gestione delle spese contrattuali per l'esercizio 1972.

In particolare:

*a*) Sono stati redatti (in quadruplice copia) i rendiconti delle spese contrattuali per ogni singola ditta, secondo il modello allegato alla citata circolare n. 22 in ordine alla stipulazione di contratti con l'Amministrazione della Difesa nel corso dell'esercizio 1972.

Trattasi nel complesso di n. 243 situazioni raggruppate in 17 fascicoli ed in due separate cartelle.

*b*) È stato successivamente redatto, sempre in quadruplice copia, il rendiconto riassuntivo, dal quale si può ricavare la situazione globale per lo stesso esercizio finanziario.

*c*) Sono state prodotte le copie delle quietanze di Tesoreria in numero di 17.

In particolare si comunica che le somme introitate si riferiscono a versamenti effettuati dalle ditte od imprese aggiudicatarie di forniture o lavori appaltati e che i corrispettivi sono stati regolarmente versati in Tesoreria.

I prelevamenti effettuati mediante ordinativi di pagamento sono stati impiegati per sostenere le seguenti spese:

— per affrancatura lettere d'invito;
— per bollatura contratti;
— per pagamento tassa di registro presso il competente Ufficio del Registro;
— per tassa di bollo per quietanza della Tesoreria.

Dall'esame della situazione generale si evince che a fronte di un introito totale di lire 45.627.445, si è avuto un esborso per spese varie di lire 20.489.350 e che la differenza di lire 25.138.095 rappresenta la giacenza provvisoria in Tesoreria.

## CONCLUSIONE

Si trasmette pertanto la documentazione allegata, ai sensi delle disposizioni in vigore, per l'esame ed i conseguenti provvedimenti.

**ANNESSO N. 84**

**al conto consuntivo del Ministero della difesa per l'anno finanziario 1972**

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

# RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO CONCERNENTE «SOMME ANTICIPATE DA TERZI PER SPESE CONTRATTUALI»

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

SCUOLA ALLIEVI CARABINIERI - ROMA

**per l'anno finanziario 1972**

PAGINA BIANCA

| N. | OGGETTO | IMPORTI | | |
|---|---|---|---|---|
| | | Introiti | Pagamenti | Saldi |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | Eventuale riporto dell'esercizio precedente (importo introitato) . . . . . | 189.850 | — | — |
| I | Spese di copia e stampa . . . . . | — | — | — |
| II | Spese di bollo . . . . . | — | 11.500 | — |
| III | Spese di registrazione . . . . . | — | 90.440 | — |
| IV | Altre spese . . . . . | — | 80 | — |
| V | Restituzione saldo al contraente . . . . . | — | 29.950 | — |
| | Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . . | 189.850 | 131.990 | 57.860 |
| | Eventuale rimanenza fine esercizio . . . . . | 57.860 | — | (*a*) 57.860 |

(*a*) Somma rimborsata a saldo con ordin. nn. 6 e 7 - Mod. 180 T - in data 24 aprile 1973.

## RELAZIONE

Durante l'esercizio finanziario 1972 il Capitano Amministrazione in spe.de Simone Rodolfo nella sua qualità di Ufficiale Rogante della Scuola Allievi Carabinieri di Roma, ha avuto in gestione la somma di lire 189.850, affidatagli, quale anticipazione spese contrattuali dalle sottonotate ditte:

— Dactilomatic - Via Umbria n. 7, Roma;
— Baruffaldi Bruno & Figlio - Via G. Pascoli n. 10, Novegro (Milano);
— Sarchi Sud di Sarchi Vittorio - Via Capograsso n. 58, Latina.

La gestione della somma di cuiso pra è stata condotta mediante deposito provvisorio sulla Tesoreria Provinciale di Roma.

Le spese sono state sostenute mediante emissione di ordini di pagamento Mod. 180/T sulla Tesoreria medesima.

Il saldo tra le anticipazioni avute e le spese sostenute è stato inviato al domicilio delle ditte contraenti.

**ANNESSO N. 85**

**al conto consuntivo del Ministero della difesa per l'anno finanziario 1972**

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

# RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO CONCERNENTE «SOMME ANTICIPATE DA TERZI PER SPESE CONTRATTUALI»

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

OSPEDALE MILITARE - CAGLIARI

**per l'anno finanziario 1972**

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

| N. | OGGETTO | IMPORTI | | |
|---|---|---|---|---|
| | | Introiti | Pagamenti | Saldi |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | Riporto dell'esercizio precedente . . . . . | 187.000 | — | — |
| I | Spese di registrazione . . . . . | — | 101.400 | — |
| | Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . . | 187.000 | 101.400 | 85.600 |
| | Rimanenza a fine esercizio . . . . . | 85.600 | — | 85.600 |

## RELAZIONE

L'Ospedale Militare di Cagliari, in data 16 dicembre 1971 aveva stipulato il contratto n. 1014 di repert. con la ditta CALMIC - CISA di Pomezia (Roma) per fornitura impianto di sterilizzazione, ricevendo dalla stessa la somma di lire 200.000 a titolo di anticipo per spese contrattuali.

Durante l'esercizio 1971 furono spese lire 13.000 per acquisto carte da bollo per stesura contratto, la rimanenza di lire 187.000 fu trasportata nell'esercizio 1972 e versata presso la Sezione di Tesoreria Provinciale di Cagliari.

Successivamente, il 29 aprile 1972 fu prelevata, a mezzo ordinativo di pagamento n. 1 la somma di lire 101.400, a favore dell'Ufficio del Registro di Cagliari per la registrazione dello stesso contratto n. 1014 per l'esercizio 1972.

**ANNESSO N. 86**

**al conto consuntivo del Ministero della difesa per l'anno finanziario 1972**

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

# RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO CONCERNENTE
« SOMME ANTICIPATE DA TERZI PER SPESE CONTRATTUALI »

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

UFFICIO DI APPROVVIGIONAMENTI MATERIALI DI COMMISSARIATO - MILANO

**per l'anno finanziario 1972**

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

| N. | OGGETTO | IMPORTI | | |
|---|---|---|---|---|
| | | Introiti | Pagamenti | Saldi |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | Eventuale riporto dell'esercizio precedente . . | — | — | — |
| I | Spese di copia e stampa (Lavori di copisteria e cancelleria) . . . . . | 38.934.955 | 26.898.745 | 12.036.210 |
| II | Spese di bollo . . . . . | 12.448.300 | 11.050.000 | 1.398.300 |
| III | Spese di registrazione . . . . . | 237.939.395 | 140.062.500 | 97.876.895 |
| IV | Altre spese (*a*) . . . . . | 3.892.215 | 3.613.485 | 278.730 |
| V | Restituzione saldo al contraente . . . . . | 1.023.750 | 4.546.910 | — 3.523.160 |
| | Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . . | 294.238.615 | 186.171.640 | 108.066.975 |
| | Eventuale rimanenza fine esercizio . . . . . | 108.066.975 | — | — |

(*a*) Specificazione alle « Altre spese » di cui al n. IV sopra: 1) Spese postali.

## RELAZIONE

*Spese per stesura contratti*

| | | | |
|---|---|---|---|
| Totale importo fatture allegate al rendiconto . . . . . | | L. | 26.394.605 |
| Bollo di quietanza sui mandati di tesoreria Mod. 180/T emessi. | | » | 33.035 |
| Spese postali utilizzate per stesura contratti (in detrazione) . | — | » | 828.895 |
| Spese per stesura contratti utilizzate per spese postali . . . . | + | » | 1.300.000 |
| Totale spese per stesura contratti . . . . . | | L. | 26.898.745 |

*Spese postali*

| | | |
|---|---|---|
| Spese postali sostenute con fondi a tale esigenza destinati . . | L. | 2.784.590 |
| Spese postali utilizzate per stesura contratti . . . . . | » | 828.895 |
| Totale spese postali . . . . . | L. | 3.613.485 |

L'utilizzo dei fondi delle spese postali per stesura contratti e viceversa, si è reso indispensabile, per deficenza in tesoreria, dei fondi destinati ora all'una ora all'altra esigenza.

Si dichiara che il totale delle spese sostenute per registrazione fiscale dei contratti, corrisponde al totale dei singoli importi riportati sui singoli contratti, e pagati all'Ufficio del Registro. Si dichiara inoltre che le marche da bollo applicate su tutti i contratti, corrispondono effettivamente all'importo pagato lire 11.050.000.

*a*) L'attività dell'Ufficio Approvvigionamenti Materiali di Commissariato è volta unicamente alla effettuazione di gare per la provvista su scala nazionale, di materiale vario occorrente alle tre Forze Armate.

La media lavorativa annuale è la seguente:

— effettuazione di un numero 600/700 procedimenti di gare, con l'invio di circa 40.000 lettere d'invito;

— stipulazione di 700/800 contratti in forma pubblica amministrativa ecc.;

— operazioni varie connesse all'approvazione ed esecuzione degli atti.

*b*) Come previsto dall'articolo 24 delle Condizioni Generali d'Oneri, Mod. 828 (già 370/A) edizione 1930, approvate dal Ministero della Guerra con decreto n. 35 in data 20 giugno 1930; dall'articolo 62 del decreto 23 maggio 1924, n. 827 (Regolamento per l'Amministrazione del Patrimonio e per la Contabilità Generale dello Stato), per far fronte agli oneri fiscali e per l'espletamento dei predetti lavori, l'Ufficio utilizza i fondi anticipati dalle Ditte Fornitrici.

Per i lavori di dattilografia l'Ufficio si avvale di una Cooperativa di copisteria, giuridicamente costituita ed appositamente convenzionata, la quale, oltre ai lavori di copiatura dei contratti, fornisce il relativo materiale di cancelleria.

*c*) La contabilizzazione delle spese è seguita dall'Ufficiale Rogante, il quale si avvale della Sezione Conti di questo Ufficio.

L'impiego dei depositi provvisori per anticipo spese contrattuali, viene disposto dallo stesso Ufficiale Rogante tramite mandati di Tesoreria Mod. 180/T.

**ANNESSO N. 87**

**al conto consuntivo del Ministero della difesa per l'anno finanziario 1972**

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

# RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO CONCERNENTE
« SOMME ANTICIPATE DA TERZI PER SPESE CONTRATTUALI »

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

NAVALCOSTARMI - ROMA

**per l'anno finanziario 1972**

PAGINA BIANCA

## RENDICONTO RIASSUNTIVO

| N. | OGGETTO | IMPORTI | | |
|---|---|---|---|---|
| | | Introiti | Pagamenti | Saldi |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I | Spese contrattuali depositate in Tesoreria . . | 26.848.000 | — | — |
| II | Spese di copia e stampa (*a*) . . . . . | — | 4.848.600 | — |
| III | Spese di bollo . . . . . | — | 429.690 | — |
| IV | Spese di registrazione . . . . . | — | 17.740.960 | — |
| V | Altre spese . . . . . | — | — | — |
| VI | Restituzione saldo al contraente . . . . . | — | — | — |
| | Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . . | 26.848.300 | 23.019.250 | 3.829.050 |

(*a*) Il titolo II relativo alle spese di copia e stampa si riferisce: alle copie in bollo del contratto e relative veline, appendici tecniche in bollo e relative veline, alle copie autenticate dall'Ufficiale rogante.

## RELAZIONE ILLUSTRATIVA

Il sottoscritto Ufficiale Rogante a corredo del rendiconto delle spese contrattuali relative all'esercizio finanziario 1972 presenta una relazione illustrativa in merito alla gestione delle « somme anticipate da terzi per spese contrattuali » di cui all'articolo 62 del Regolamento di contabilità generale dello Stato e disposizioni correlative, configurate fra le Entrate di cui al V capoverso dell'articolo 9 della legge 25 novembre 1971 n. 1041.

Per quanto riguarda la procedura di acquisizione dell'entrate all'atto della firma del contratto le Ditte vengono invitate a versare in Tesoreria con quietanza le spese contrattuali.

Per ogni Ditta dopo la stipula lo scrivente apre un conto dove vengono registrate il nome della Ditta, la data e l'importo del contratto, il numero di Repertorio, l'oggetto della fornitura e gli estremi della quietanza di Tesoreria attestanti il versamento da parte della Ditta stessa delle spese contrattuali.

Nei rendiconti allegati alla presente relazione sono state registrate le somme introitate a titolo spese contrattuali, e, per quanto riguarda la procedura di erogazione della spesa, tutti i pagamenti effettuati (spese di copia e stampa, spese di carta bollata, spese di registrazione fiscale, spese per Appendici Tecniche) vengono registrati nell'apposita colonna.

Per quanto riguarda i saldi tutte le differenze delle spese contrattuali vengono annotate nell'apposita colonna del rendiconto stesso e restituite alle Ditte interessate.

Allegati ai rendiconti:

— elenchi degli ordinativi di pagamento inviati alla Tesoreria Provinciale di Roma, per i compensi spettanti al personale addetto alle copie degli atti in bollo, delle copie provvisorie, delle copie autenticate, dell'Appendici Tecniche e per il pagamento delle spese di registro.

Come fatto già presente a codesta Ragioneria Centrale con nota n. 200585 del 28 aprile 1973 i documenti che giustificano le spese sostenute sono conservati presso la Tesoreria Provinciale di Roma che effettua tutti i pagamenti per conto della Direzione Generale delle Costruzioni Armi e Armamenti Navali.

In conclusione dall'esame dei rendiconti allegati risulta il quadro esatto di tutto ciò che è stato versato dalle Ditte, quanto è stato speso (documentazione presso la Banca d'Italia) e la differenza restituita.

Col rendiconto riepilogativo il sottoscritto crede di essere stato più che preciso nella descrizione delle spese contrattuali e fa presente che la vera e propria gestione di esse in effetti è tenuta dalla Tesoreria Provinciale mentre lo scrivente ha una gestione puramente cartolaria delle spese contrattuali limitandosi ad emettere gli Ordinativi di pagamento (Mod. 180/T) ed a tenere la contabilità amministrativa con le varie Ditte.

**ASSEGNO N. 88**

**al conto consuntivo del Ministero della difesa per l'anno finanziario 1972**

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

# RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO CONCERNENTE
« SOMME ANTICIPATE DA TERZI PER SPESE CONTRATTUALI »

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

SOTTODIREZIONE AUTONOMA DEL GENIO MILITARE PER LA MARINA MILITARE - NAPOLI

**per l'anno finanziario 1972**

PAGINA BIANCA

## RENDICONTO RIASSUNTIVO

| N. | OGGETTO | IMPORTI | | |
|---|---|---|---|---|
| | | Introiti | Pagamenti | Saldi |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | Saldo al 31 dicembre 1971 . . . . . | 474.110 | — | — |
| | Somme anticipate dai contraenti per l'esercizio finanziario 1972 . . . . . | 9.694.040 | — | — |
| I | Spese di copia e stampa . . . . . | — | 673.135 | — |
| II | Spese di bollo . . . . . | — | 799.910 | — |
| III | Spese di registrazione . . . . . | — | 4.961.130 | — |
| IV | Altre spese . . . . . | — | 119.685 | — |
| V | Restituzione parziale ai contraenti . . . . . | — | 975.000 | — |
| VI | Restituzione saldo ai contraenti . . . . . | — | 1.827.240 | — |
| | Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . . | 10.168.150 | 9.356.100 | 812.050 |
| | Saldo attivo al 31 dicembre 1972 . . . . . | 812.050 | — | 812.050 |

## RELAZIONE

La Sottodirezione Autonoma del Genio Militare per la Marina Militare - Napoli, ha compilato n. 128 rendiconti inerenti ad altrettante spese contrattuali versate da Ditte varie per la esecuzione di lavori di Istituto.

Dal rendiconto riassuntivo si può rilevare che il saldo di tali spese al 31 dicembre 1971 era attivo per lire 474.100.

Il bilancio risultante dalle somme anticipate dalle Ditte per l'esercizio finanziario 1972 e le varie spese sostenute: rimborsi parziali agli aventi diritto e restituzione dei saldi, è risultato attivo al 31 dicembre 1972 di lire 812.050.

I versamenti, in linea di massima, sono stati eseguiti dalle Ditte a mezzo del c/c postale intestato alla scrivente; per i contratti, a seguito delle disposizioni impartite dal Ministero, si è provveduto — per le sole spese di registrazione — a versare gli importi relativi presso la locale Sezione di Tesoreria, con apertura di appositi conti.

I rimborsi parziali, la restituzione del saldo sono stati effettuati a mezzo del c/c postale ed a mezzo del servizio di cassa corrente.

Le spese di copia e stampa sono state effettuate secondo norme emanate a suo tempo dal Ministero.

Le « Altre spese » riguardano essenzialmente le spese postali (affrancatura lettere invito a gare), telegrafiche, ecc.; attualmente le spese postali, per effetto di recenti norme, vengono sostenute direttamente dall'Amministrazione.

**ANNESSO N. 89**

**al conto consuntivo del Ministero della difesa per l'anno finanziario 1972**

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

# RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO CONCERNENTE «SOMME ANTICIPATE DA TERZI PER SPESE CONTRATTUALI»

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

XV DEPOSITO MISTO - TRANI

**per l'anno finanziario 1972**

PAGINA BIANCA

## RENDICONTO RIASSUNTIVO

| N. | OGGETTO | IMPORTI | | |
|---|---|---|---|---|
| | | Introiti | Pagamenti | Saldi |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | Eventuale riporto dell'esercizio precedente (*a*) | 50.000 | — | 50.000 |
| I | Spese di copia e stampa . . . . . | — | — | — |
| II | Spese di bollo . . . . . | — | 7.000 | 43.000 |
| III | Spese di registrazione . . . . . | — | 8.000 | 35.000 |
| IV | Altre spese (*b*) . . . . . | — | 2.500 | 32.500 |
| V | Restituzione saldo al contraente . . . . . | — | — | — |
| | Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . . | 50.000 | 17.500 | 32.500 |
| | Eventuale rimanenza fine esercizio . . . . . | 32.500 | 32.500 | — |

(*a*) Somma ricevuta dalla ditta Nardelli S.p.A. per spese contrattuali, contratto n. 111 di Rep. in data 1° maggio 1973.

(*b*) Specificazione alle « Altre spese » di cui al n. IV sopra: 1) Spese di registrazione « Dichiarazione di estensione vincolo cauzionale ».

## RELAZIONE

Il rendiconto trasmesso in allegato si riferisce al contratto n. 111 di Repertorio stipulato tra la Ditta « Nardelli » S.p.A. - Officine Meccaniche per la manutenzione e riparazione dei carri cisterna del 4° Deposito Misto Monopoli, e questo Deposito.

Le spese sostenute sono quelle che normalmente si effettuano per qualsiasi contratto (bollo, registrazione); alla fine della gestione, è stata versato in Tesoreria il saldo.

**ASSEGNO N. 90**

**al conto consuntivo del Ministero della difesa per l'anno finanziario 1972**

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

# RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO CONCERNENTE «SOMME ANTICIPATE DA TERZI PER SPESE CONTRATTUALI»

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

SEZIONE AUTONOMA GESTIONE LAVORI G.M. PER M.F. - ROMA

**per l'anno finanziario 1972**

PAGINA BIANCA

| N. | OGGETTO | IMPORTI | | |
|---|---|---|---|---|
| | | Introiti | Pagamenti | Saldi |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | Eventuale riporto dell'esercizio precedente . . | — | — | — |
| I | Spese di copia e stampa . . . . . | 4.106.245 | 93.275 | — |
| II | Spese di bollo . . . . . | | 706.700 | — |
| III | Spese di registrazione . . . . . | | 2.925.155 | — |
| IV | Altre spese (*a*) . . . . . | | 12.150 | — |
| V | Restituzione saldi ai contraenti . . . . . | — | 368.965 | — |
| | Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . . | 4.106.245 | 4.106.245 | — |
| | Eventuale rimanenza fine esercizio . . . . . | — | — | — |

(*a*) Specifica delle spese di cui al punto IV: 1) Tassa assegno conto corrente postale, lire 2.250; 2) Affrancatura raccomandate R.R. per invito gare, lire 9.900.

## RELAZIONE

Questa Sezione provvede alla stipulazione dei contratti per sè e per la Sezione Autonoma Trasmissioni, che non dispone di organi amministrativi.

Nell'anno 1972 sono stati stipulati complessivamente n. 137 contratti per un importo totale di lire 232.436.457.

Per detti contratti è stata riscossa, a titolo di anticipazione da parte di terzi per spese contrattuali, la somma totale di lire 4.105.175.

Alle Ditte contraenti viene richiesta quale anticipazione per « Spese contrattuali » una somma globale (pari a circa l'1,50-2 per cento dell'importo netto contrattuale), calcolata tenendo presente l'importo presunto della tassa di registro, della tassa di bollo, delle spese di stampa, ecc.

Le Ditte provvedono a versare la somma richiesta o sul conto corrente postale intestato alla Sezione, oppure in contanti presso la cassa; ciò specialmente nel caso di modesti importi.

Appena effettuata la riscossione, viene aperto apposito conto (Mod. 1029 § 87 della Istruzione dei Contratti).

Il pagamento della tassa di registro viene effettuato, di norma, a mezzo di assegno di conto corrente postale, emesso dopo che l'Ufficio del Registro ha comunicato l'esatto importo della tassa stessa.

Provveduto a tale pagamento, si procede alla liquidazione del conto intestato alla Ditta e si provvede alla restituzione a saldo della somma residua accompagnandola con un particolareggiato rendiconto sulla utilizzazione della somma anticipata. Nei rari casi di chiusura in passivo, viene richiesto il necessario conguaglio.

**ANNESSO N. 91**

**al conto consuntivo del Ministero della difesa per l'anno finanziario 1972**

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

# RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO CONCERNENTE
« SOMME ANTICIPATE DA TERZI PER SPESE CONTRATTUALI »

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

DISTRETTO MILITARE - CALTANISSETTA

**per l'anno finanziario 1972**

PAGINA BIANCA

## RENDICONTO RIASSUNTIVO

| N. | OGGETTO | IMPORTI | | |
|---|---|---|---|---|
| | | 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 . . . . . | 18.000 | 2.500 | 15.500 |
| IV | Altre spese . . . . . | — | — | — |
| V | Restituzione saldo al contraente . . . . . | — | 15.500 | — |
| | Totali alla data del 31 dicembre 1973 . . . | 20.000 | 20.000 | — |
| | Eventuale rimanenza fine esercizio . . . . . | — | — | — |

## RELAZIONE ILLUSTRATIVA

Dovendosi procedere alla stipulazione del contratto a trattativa privata con il Sig. Bruno Umberto relativo al servizio barbiere per l'anno 1972 si è proceduto nel modo seguente:

*a*) riscossione dal contraente di lire 20.000 quale misura forfettaria per spese di bollo e registrazione come dal rendiconto (Tit. n. 36 del 1° trimestre 1972);

*b*) rimborso, a carico dell'anticipo di lire 4.500 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 2.500 (Tit. n. 97 del 1° trimestre 1972);

*c*) rimborso al contraente della differenza di lire 15.500 non impiegata (Tit. n. 96 del 1° trimestre 1972).

**ANNESSO N. 92**

**al conto consuntivo del Ministero della difesa per l'anno finanziario 1972**

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

# RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO CONCERNENTE «SOMME ANTICIPATE DA TERZI PER SPESE CONTRATTUALI»

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

LEGIONE CARABINIERI - MESSINA

**per l'anno finanziario 1972**

PAGINA BIANCA

## RENDICONTO RIASSUNTIVO

| N. | OGGETTO | IMPORTI | | |
|---|---|---|---|---|
| | | Introiti | Pagamenti | Saldi |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | Riporto dell'esercizio precedente . . . . . | 16.880 | — | — |
| I | Spese di copia e stampa . . . . . | — | — | — |
| II | Spese di bollo . . . . . | — | — | — |
| III | Spese di registrazione . . . . . | — | 2.450 | 14.430 |
| IV | Altre spese (*a*) . . . . . | — | 1.000 | 13.430 |
| V | Restituzione saldo al contraente . . . . . | — | 13.430 | — |
| | Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . . | 16.880 | 16.880 | — |
| | Eventuale rimanenza fine esercizio . . . . . | — | — | — |

(*a*) Specificazione alle « Altre spese » di cui al n. IV sopra: 1) Acquisto n. 2 fogli di carta da bollo da lire 500.

## RELAZIONE ILLUSTRATIVA

Relazione illustrativa del rendiconto relativo alla gestione delle somme anticipate — per spese contrattuali — dalla S.p.A. Gorla Siama - Milano, Via Amodeo n. 42.

Il contratto relativo alla fornitura di un'attrezzatura Sanitaria per il gabinetto odontoiatrico è stato repertoriato al n. 390 in data 1° ottobre 1970 e registrato a Messina il 7 gennaio 1971.

Sul deposito (lire 16.880) sono gravate le seguenti spese:

| | | |
|---|---|---|
| — per registrazione del decreto di svincolo del deposito cauzionale . . . . . | L. | 2.450 |
| — per acquisto n. 2 fogli carta da bollo da lire 500 (emissione del decreto di svincolo del deposito cauzionale . . . . . | » | 1.000 |

Nessun'altra operazione, all'infuori di quelle sopracitate, è stata eseguita, successivamente.

La rimanenza di lire 13.430 è stata restituita al contraente.

**ANNESSO N. 93**

**al conto consuntivo del Ministero della difesa per l'anno finanziario 1972**

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

# RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO CONCERNENTE «SOMME ANTICIPATE DA TERZI PER SPESE CONTRATTUALI»

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

LABORATORIO DI PRECISIONE DELL'ESERCITO - ROMA

**per l'anno finanziario 1972**

PAGINA BIANCA

## RENDICONTO RIASSUNTIVO

| N. | OGGETTO | IMPORTI | | |
|---|---|---|---|---|
| | | Introiti | Pagamenti | Saldi |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | Eventuale riporto dell'esercizio precedente . . | — | — | — |
| I | Spese di copia e stampa . . . . . | — | — | — |
| II | Spese di bollo . . . . . | — | 273.710 | — |
| III | Spese di registrazione . . . . . | 137.005.362 | 47.461.510 | — |
| IV | Altre spese . . . . . | — | 688.765 | — |
| V | Restituzione saldo al contraente . . . . . | — | 259.315 | — |
| | Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . . | 137.005.362 | 48.683.300 | 88.322.062 |
| | Eventuale rimanenza fine esercizio . . . . . | 88.322.062 | — | 88.322.062 |

## RELAZIONE

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

### 1. — Introiti

Le somme che le Ditte versano per le spese contrattuali vengono richieste da questo Ente nel momento in cui si notifica l'aggiudicazione della gara e nella misura che oscilla tra l'1 per cento e il 2 per cento sul valore del contratto.

Tali percentuali vengono indicate 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 bollo.* — Riguardano principalmente le spese per le marche da bollo necessarie a regolarizzare i documenti (1° e 2° originale) che vengono trascritti su carta uso bollo.

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

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

d) *Restituzioni 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 Amministrazione dettagliati rendiconti per ogni singolo contratto.

**ANNESSO N. 94**

**al conto consuntivo del Ministero della difesa per l'anno finanziario 1972**

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

# RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO CONCERNENTE
« SOMME ANTICIPATE DA TERZI PER SPESE CONTRATTUALI »

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

4ª DIREZIONE ARTIGLIERIA - VENEZIA-MESTRE

**per l'anno finanziario 1972**

PAGINA BIANCA

| N. | OGGETTO | IMPORTI | | |
|---|---|---|---|---|
| | | 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 . . . . . | 801.845 | 285.560 | 516.285 |
| IV | Altre spese . . . . . | — | — | — |
| V | Restituzione saldo al contraente . . . . . | — | 54.750 | — 54.750 |
| | Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . . | 801.845 | 340.530 | 461.315 |
| | Eventuale rimanenza fine esercizio . . . . . | 461.315 | — | 461.315 |

## RELAZIONE ILLUSTRATIVA

1) La gestione, ammontante a lire 801.845 è relativa ai sottoindicati atti:

| | | |
|---|---|---|
| — contratti con licitazione privata | N. | 4 |
| — contratti con trattativa privata | » | 1 |
| — contratti in economia | » | 7 |
| — convenzioni private | » | 4 |
| Totale rendiconti allegati | N. | 16 |

2) Le somme vengono versate direttamente dalle ditte presso le Sezioni Provinciali di Tesoreria delle Provincie in cui hanno il domicilio legale le ditte stesse.

3) La quasi totalità delle somme anticipate vengono utilizzate per la registrazione del contratto e del decreto di svincolo delle cauzioni.

Stante la difficoltà di ottenere subito, dalle Tesorerie, il pagamento delle spese per l'acquisto dei valori bollati necessari per stilare il verbale di aggiudicazione ed il contratto, si è stati costretti, al fine di non ritardare ulteriormente il già laborioso e lungo *iter* contrattuale; a farsi consegnare, a mano, dalle ditte aggiudicatarie, i valori bollati necessari. Per tale ragione, nei rendiconti, non figurano le spese di bollo.

4) Si fa infine rilevare che la procedura ora imposta per la gestione delle spese contrattuali è molto laboriosa per cui spesso risulta più economico porre a carico del bilancio dello Stato delle spese che altrimenti dovrebbero essere a carico delle ditte (spese di affrancatura della corrispondenza, valore modesto degli oggetti di cancelleria, ecc.).

**ANNESSO N. 95**

**al conto consuntivo del Ministero della difesa per l'anno finanziario 1972**

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

# RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO CONCERNENTE «SOMME ANTICIPATE DA TERZI PER SPESE CONTRATTUALI»

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

COMANDO XIII DEPOSITO MISTO - ROMA

**per l'anno finanziario 1972**

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

| N. | OGGETTO | IMPORTI | | |
|---|---|---|---|---|
| | | 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 . . . . . | — | — | — |
| IV | Altre spese (*a*) . . . . . | 15.000 | 2.000 | 13.000 |
| V | Restituzione saldo al contraente . . . . . | — | — | — |
| | Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . . | 15.000 | 2.000 | 13.000 |
| | Eventuale rimanenza fine esercizio . . . . . | 13.000 | — | — |

(*a*) Specificazione alle « Altre spese » di cui al n. IV sopra: Acquisto di n. 4 fogli di carta da bollo. La somma di lire 13.000 è stata restituita alla ditta Nardelli in quanto il contratto, oggetto del deposito provvisorio, è stato annullato.

## RELAZIONE

Questo XIII Deposito Misto nel 1972 predispose un contratto, per i lavori di riparazione e di manutenzione delle n. 13 ferrocisterne del 3° Deposito Carburanti di G.C. di Vitinia, con la Ditta Officine Meccaniche Nardelli di Foggia, la quale ditta, a titolo di deposito provvisorio, versò la somma di lire 15.000.

A seguito del dispaccio dell'Ispelog n. 12027/8051/10140 in data 11 luglio 1972 con cui si dispose la cessione delle ferrocisterne di che trattasi al Depocel di G.C. di Monopoli, il contratto, già in istruttoria, fu annullato.

Lo scrivente, dopo aver trattenuto lire 2.000, occorrenti per l'acquisto di n. 4 fogli di carta da bollo, restituì la somma restante del deposito provvisorio alla Ditta Nardelli.

**ANNESSO N. 96**

**al conto consuntivo del Ministero della difesa per l'anno finanziario 1972**

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

# RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO CONCERNENTE
« SOMME ANTICIPATE DA TERZI PER SPESE CONTRATTUALI »

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

1ª DIREZIONE ARTIGLIERIA - ALESSANDRIA

**per l'anno finanziario 1972**

PAGINA BIANCA

| N. | OGGETTO | IMPORTI | | |
|---|---|---|---|---|
| | | *Introiti* | *Pagamenti* | *Saldi* |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | Quietanze Tesoreria provinciale di Alessandria | | | |
| | n. 358 del 31 maggio 1972 . . . . . | 100.100 | — | — |
| | n. 562 del 14 agosto 1972 . . . . . | 52.450 | — | — |
| | n. 592 del 4 settembre 1972 . . . . . | 40.000 | — | — |
| | n. 618 del 11 settembre 1972 . . . . . | 15.968 | — | — |
| | n. 884 del 23 novembre 1972 . . . . . | 2.500 | — | — |
| I | Spese di copia e stampa . . . . . | — | — | — |
| II | Spese di bollo . . . . . | — | 28.495 | — |
| III | Spese di registrazione . . . . . | — | 98.050 | — |
| IV | Altre spese . . . . . | — | 3.750 | — |
| V | Restituzione saldo al contraente . . . . . | — | 25.160 | — |
| | Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . . | 211.018 | 155.455 | 55.560 |
| | Rimanenza a fine esercizio . . . . . | 55.560 | — | — |

## RELAZIONE ILLUSTRATIVA

Relazione illustrativa concernente le somme per spese contrattuali gestite a mente dell'articolo 96 della legge di contabilità generale dello Stato e dell'articolo 28, ultimo comma della legge notarile 26 febbraio 1913, n. 89 a corredo del rendiconto annuale redatto a norma dell'articolo 9 della legge 25 novembre 1971, n. 1041, riferita ai sottoelencati contratti stipulati da questa Direzione di Artiglieria:

| | | |
|---|---|---|
| — n. 849 di Rep. del 15 maggio 1971 - Ditta Mogni Natale: somma gestita . . . . . | L. | 100.000 |
| — n. 860 di Rep. del 22 giugno 1972 - Ditta Bianchi Alfredo: somma gestita . . . . . | » | 52.450 |
| — n. 862 di Rep. del 12 agosto 1972 - Ditta Mogni Natale: somma gestita . . . . . | » | 40.000 |
| — n. 863 di Rep. del 12 agosto 1972 - Ditta Dalmasso Giuseppe: somma gestita . . . . . | » | 18.468 |

1) Le ditte di cui sopra hanno versato sul conto corrente postale n. 23/1146 intestato alla Tesoreria Provinciale dello Stato - Sezione di Alessandria le somme a fianco di ognuna segnate per anticipo spese contrattuali previste per ogni singolo contratto.

2) La Tesoreria di cui sopra a seguito dell'accreditamento ha emesso altrettante quietanze di deposito provvisorio « in contanti » a disposizione di questa Direzione di Artiglieria per sopperire al rimborso delle spese sostenute per detti contratti.

3) Le spese sostenute per ogni contratto sono documentate da note sottoscritte dall'Ufficiale Rogante e dal Capo Ufficio Amministrazione.

4) A reintegro delle spese sostenute, l'Ufficio Amministrazione-Contratti richiede all'Ufficio Amministrazione Sezione Conti l'emissione di un Mod. 180-Tes. Div. VI a favore dell'Ufficiale Rogante.

5) L'Ufficio Amministrazione Sezione Conti trasmette per posta a mezzo assicurata detto modello corredato della Quietanza di Tesoreria originale alla Tesoreria stessa richiedendo il pagamento della somma segnata a favore dell'Ufficiale Rogante.

**ANNESSO N. 97**

**al conto consuntivo del Ministero della difesa per l'anno finanziario 1972**

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

# RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO CONCERNENTE «SOMME ANTICIPATE DA TERZI PER SPESE CONTRATTUALI»

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

COMANDO PRESIDIO MILITARE DI CHIETI E PESCARA

**per l'anno finanziario 1972**

PAGINA BIANCA

| N. | OGGETTO | IMPORTI | | |
|---|---|---|---|---|
| | | Introiti | Pagamenti | Saldi |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | Eventuale riporto dell'esercizio precedente . . | — | — | — |
| I | Spese di copia e stampa . . . . . | — | — | — |
| II | Spese di bollo . . . . . | 5.000 | 5.000 | — |
| III | Spese di registrazione . . . . . | 4.100 | 4.100 | — |
| IV | Altre spese (*a*) . . . . . | 5.900 | 4.040 | — |
| V | Restituzione saldo al contraente . . . . . | — | 1.860 | — |
| | Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . . | 15.000 | 15.000 | — |
| | Eventuale rimanenza fine esercizio . . . . . | — | — | — |

(*a*) Specificazione alle « Altre spese » di cui al n. IV sopra: 1) Spese postali, spese registrazione rinnovo cauzione anno precedente.

## RELAZIONE

Il Comando Presidio Militare di Chieti bandì, nel 1972, come per gli anni precedenti, regolare gara di appalto per la riparazione e manutenzione macchine da scrivere e da calcolo degli Enti dislocati nel presidio militare (Legione Carabinieri, Distretto Militare, II Battaglione Allievi Carabienieri, C.A.R. di Fanteria, Ospedale Militare).

Vincitrice della gara risultò la Ditta Pietrolongo Antonio di Francavilla al Mare, con la quale venne stipulato il relativo contratto. Quest'ultimo venne registrato a Chieti il 25 marzo 1972 al n. 2072, Mod. II, vol. X. Numero di repertorio di questo Presidio: 109. Valore presunto del contratto lire 350.000. Cauzione versata alla Tesoreria di Chieti lire 35.000.

La ditta, al momento dell'aggiudicazione della gara, versò la somma di lire 15.000 (quindicimila), quale anticipo per le spese da sostenere per la regolarizzazione del contratto.

Tale somma venne così impiegata:

lire 5.000 carte bollate;
lire 4.100 registrazione;
lire 4.040 spese postali, rinnovo cauzione anni precedenti della stessa ditta.

La rimanenza di lire 1.860 fu restituita alla Ditta.

**ANNESSO N. 98**

**al conto consuntivo del Ministero della difesa per l'anno finanziario 1972**

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

# RENDICONTO ANNUALE

DELLA GESTIONE FUORI BILANCIO CONCERNENTE
« SOMME ANTICIPATE DA TERZI PER SPESE CONTRATTUALI »

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

DISTRETTO MILITARE DI MESSINA

**per l'anno finanziario 1972**

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

| N. | OGGETTO | IMPORTI | | |
|---|---|---|---|---|
| | | Introiti | Pagamenti | Saldi |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | Eventuale riporto dell'esercizio precedente . . | — | — | — |
| I | Spese di copia e stampa . . . . . | — | — | — |
| II | Spese di bollo . . . . . | 5.000 | 5.000 | — |
| III | Spese di registrazione . . . . . | 10.500 | 10.500 | — |
| IV | Altre spese . . . . . | — | — | — |
| V | Restituzione saldo al contraente . . . . . | — | — | — |
| | Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . . | 15.500 | 15.500 | — |
| | Eventuale rimanenza fine esercizio . . . . . | — | — | — |

## RELAZIONE

In ottemperanza a quanto disposto al punto *c*) della circolare n. 22 datata 5 marzo 1973 della Ragioneria Generale dello Stato, si comunicano i seguenti dati:

1) le somme anticipate per spese contrattuali dalle Ditte Foti & Wanda e Costantino Salvatore sono state introitate per cassa corrente con i titoli di riscossione n. 238 e n. 244 rispettivamente in data 7 dicembre 1972 e 11 dicembre 1972, per l'ammontare complessivo di lire 20.000;

2) per la stipula dei contratti con le Ditte di cui sopra, si è proceduto all'acquisto di n. 10 fogli di carta da bollo di lire 500 ciascuno e si è sostenuta una spesa di lire 10.500 per la registrazione dei due contratti, all'uopo sono stati emessi i sottonotati titoli di pagamento intestati all'Ufficiale Rogante:

*a*) tit. n. 316 in data 30 dicembre 1972 di lire 6.700 per le spese sostenute per la Ditta Foti & Wanda;

*b*) tit. n. 317 in data 30 dicembre 1972 di lire 8.800 per le spese sostenute per la Ditta Costantino Salvatore;

3) poiché in totale erano state riscosse lire 20.000 mentre le spese sostenute sono state di lire 15.500 (lire 6.700 + lire 8.000) ai contraenti sono state restituite rispettivamente le somme di lire 3.300 e lire 1.200 con i titoli di pagamento n. 327 e n. 328 del 30 dicembre 1972.

Da quanto sopra si evince che la gestione in argomento è stata regolare e non ha dato luogo ad alcun inconveniente.