ANNESSO N. 48

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 TRUPPE MECCANIZZATE E CORAZZATE - 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	—	—	—
II	Spese di bollo	—	—	—
III	Spese di registrazione	309.950	234.950	—
IV	Altre spese (*a*)	17.820	—	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	—	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . .	327.770	234.950	92.820
	Eventuale rimanenza fine esercizio	92.820	—	92.820

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

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

1) L'importo di lire 327.770 è così costituito:

lire 165.950 per spese di contratto n. 210 di repertorio stipulato con la ditta « Autofficina Patturelli » di Antonio Avella via Ceccano 8 Caserta per riparazioni di 2ª categoria a mezzi corazzati;

lire 69.000 per spese registrazione contratto n. 216 di repertorio stipulato con la ditta di cui sopra per la medesima esigenza;

lire 92.820 per spese di registrazione, più spese postali relative al contratto n. 217 di repertorio stipulato con il signor D'Arrigo Francesco assuntore del servizio barbiere per i graduati e militari di truppa della S.T.M.C. e D.M. di Caserta.

2) Detto conto è parzialmente estinto per l'importo di lire 234.950 poiché i contratti n. 210 e n. 216 di repertorio sono già stati registrati. Rimane la differenza di lire 92.820 costituita dalla quietanza di Tesoreria n. 279 di lire 75.000 e dalla quietanza di Tesoreria n. 208 di lire 17.820, non ancora utilizzata perché il contratto non è stato ritrasmesso dalla Ragioneria Centrale presso il M.D.

3) Le somme costituenti le spese contrattuali sono state versate direttamente in Tesoreria dagli imprenditori interessati, i quali hanno vincolato gli importi a favore della Scuola e consegnato le relative quietanze all'Ufficio Rogante che le ha custodite nel carteggio dei rispettivi contratti in attesa di utilizzazione.

4) L'Ufficiale Rogante, all'atto della registrazione dei contratti, ha emesso i Mod. 129/T e 180/T per un importo pari al conto della registrazione dei contratti, direttamente a favore dell'Ufficio del Registro competente.

ANNESSO N. 49

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*)

DEPOSITO DIVISIONALE GRANATIERI DI SARDEGNA

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	10.120	10.120	—
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	—	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . .	10.120	10.120	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	—

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

L'assuntore Sig. Pellicanò Bruno ha versato l'importo di lire 10.120, quale anticipo spese contrattuali. La somma in questione, corrispondente alla spesa di registrazione del contratto n. 251 di Rep. è stata immediatamente versata presso il 1° Ufficio del Registro – Atti Privati – Roma.

Alla data del 3 gennaio 1972 il rendiconto delle spese contrattuali risulta pertanto pareggiato, senza che sia stato necessario provvedere alla restituzione del saldo al contraente.

ANNESSO N. 50

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 DI FIRENZE

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	—	4.000	—
II	Spese di bollo	—	35.500	—
III	Spese di registrazione	712.960	152.020	—
IV	Altre spese	—	8.740	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	132.100	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . .	712.960	332.360	380.600
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	380.600	—	380.600

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

Nell'anno 1972 la Legione Carabinieri di Firenze ha stipulato contratti con le seguenti ditte:

— « Rotaprint » di Milano;
— « Italpelli » di Giulianova Lido;
— « Rejna » di Milano;
— « Arrighetti » di Sesto Fiorentino;
— « Pressmobil » di Brà (Cuneo) - Filiale di Roma.

L'importo di lire 712.960 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 norma 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 delle 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 e per la restituzione del saldo alle ditte; per ciascun pagamento è stato emesso apposito ordinativo Mod. 180/T ai sensi dell'articolo 1359 delle I.G.S.T.

ANNESSO N. 51

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*)

LEGIONI CARABINIERI DI TORINO

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	8.200	8.200	—
III	Spese di registrazione	491.530	429.290	62.240
IV	Altre spese (*a*)	270	270	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	62.240	— 62.240
	Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . .	500.000	500.000	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	—

(*a*) Specificazione alle « Altre spese » di cui al n. IV sopra: 1) Per acquisto marca da bollo da apporre sull'estratto conto; 2) Per spedizione estratto conto con raccomandata R.R.

RENDICONTO ANNUALE

N.	ENTRATE		N.	USCITE	
	Oggetto dell'entrata	Importo		Oggetto della spesa	Importo
1	2	3	4	5	6
I	Somme riscosse per conto e nell'interesse di terzi (enti e privati)	500.000	I	Somme pagate per l'esecuzione del contratto (vedasi Mod. 1029 37 R.A.) . . .	500.000
	Totale . . .	500.000		Totale . . .	500.000

RIEPILOGO

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	500.000
Entrate riscosse nell'esercizio	—
Totale . . .	500.000
Spese pagate nell'esercizio	500.000
Fondo di cassa al termine dell'esercizio	—

RELAZIONE

L'importo di lire 500.000 per spese contrattuali è stato richiesto alla ditta Mispa di Torino in esecuzione del contratto n. 212 di rep. in data 28 agosto 1970 per la fornitura di n. 5.000 caschi con visiera per O.P.

Parte di tale somma e precisamente lire 437.760 è stata assorbita dalle spese varie indicate nel rendiconto allegato.

La rimanenza di lire 62.240 è stata restituita alla ditta interessata dopo aver constato il pieno assorbimento degli obblighi contrattuali e precisamente:

— spese di bollo lire 8.200 per acquisto di carta bollata per la stesura del contratto;

— spese di registrazione lire 429.290 versate all'Ufficio del Registro;

— altre spese lire 270 per acquisto marche, da apporre sull'estratto conto e per spedizione estratto conto con raccomandata R.R.

PAGINA BIANCA

ANNESSO N. 52

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*)

ISTITUTO GEOGRAFICO MILITARE - FIRENZE

per l'anno finanziario 1972

PAGINA BIANCA

N.	OGGETTO	IMPORTI		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Riporto dell'esercizio precedente	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	3.600	3.600	—
II	Spese di bollo	16.560	16.560	—
III	Spese di registrazione	1.021.635	208.800	812.835
IV	Altre spese (*a*)	5.670	5.670	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	192.880	— 192.880
	Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . .	1.047.465	427.510	619.955
	Rimanenza fine esercizio	619.955	—	619.955

(*a*) Specificazione alle « Altre spese » di cui al n. IV sopra: Spese postali spedizione lettere d'invito alla gara.

RELAZIONE

1) Procedure di acquisizione fondi

1.1) *Entrate*

Le entrate, ammontanti per l'esercizio finanziario 1972 a lire 1.047.465, sono state realizzate in base agli anticipi effettuati dalle ditte contraenti nella misura del 5 per cento del valore effettivo di ciascun contratto.

La ripartizione dei versamenti effettuati dalle singole ditte risulta dai rendiconti di cui al punto *c*) della citata circolare e coallegati alla presente.

1.2) *Conservazione dei fondi*

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

2) Procedure di spesa

2.1) *Spese di copia e stampa* (voce I del rendiconto).
Spese di bollo (voce II del rendiconto).

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

2.2) *Spese di registrazione* (voce III del rendiconto).

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

2.3) *Altre spese* (voce IV del rendiconto).

Si riferiscono esclusivamente alle spese postali sostenute per l'invio delle lettere d'invito a gare effettuate nei primi mesi del 1972. Attualmente le predette spese sono fatte gravare sull'assegno « Spese d'Ufficio » dell'IGMI.

Esse venivano anticipate dall'A.M. con successivo reintegro con la stessa procedura indicata al punto 2.1.

3) Rimanenze

La rimanenza complessiva, come dimostrato dal rendiconto riassuntivo, ammonta a lire 619.955 e si riferisce tutta alle aliquote « Registrazione » di quei contratti per i quali l'*iter* non si era ancora compiuto alla data del 31 dicembre 1972.

4) Note di carattere generale

4.1) *Conti individuali*

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

4.2) *Percentuale di acconto spese contrattuali*

Per quanto riguarda la percentuale di acconto per spese contrattuali si ha intenzione, per il tratto avvenire, di ridurre l'aliquota applicata (5 per cento) in considerazione che la registrazione fiscale è prevista, dalle vigenti disposizioni, a quota fissa.

ANNESSO N. 53

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*)

REGIONE MILITARE CENTRALE VIII-C.M.T. - DIREZIONE ARTIGLIERIA DI 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	12.000	6.000	6.000
III	Spese di registrazione	359.825	93.380	266.445
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	—	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . .	371.825	99.380	272.445
	Eventuale rimanenza fine esercizio	272.445	—	272.445

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

1) La gestione fuori bilancio concernente le somme anticipate per spese contrattuali previste dall'articolo 96 della legge di contabilità generale dello Stato, è stata affidata per l'anno 1972 al Rag. Princ. Art. Adriano Paolucci nella sua qualità di Ufficiale Rogante della Direzione Artiglieria dell'VIII C.M.T. di Roma.

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

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

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

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

ANNESSO N. 54

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 III REGIONE AEREA - BARI

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	118.000	88.160	29.840
II	Spese di bollo	305.000	227.250	77.750
III	Spese di registrazione	1.695.000	—	1.695.000
IV	Altre spese	132.000	16.960	115.040
V	Restituzione saldo al contraente	—	—	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . .	2.250.000	332.370	1.917.630
	Eventuale rimanenza fine esercizio	1.917.630	—	1.917.630

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

La scrivente, nel trasmettere il rendiconto relativo all'anno 1972, riepiloga la procedura di acquisizione e di gestione dei fondi anticipati dalle Ditte per « spese contrattuali », ottemperando alle disposizioni contenute nella circolare n. 22 in data 5 marzo 1973 della Ragioneria Generale dello Stato – Ispettorato Generale di Finanza.

a) Per quanto riguarda la gestione di dette « spese contrattuali » la scrivente si attiene scrupolosamente alle norme in vigore, richiedendo alle ditte aggiudicatarie una somma strettamente commisurata alle spese prevedibili per la stipula e la registrazione fiscale del contratto (spese di scritturazione e copiatura del contratto, acquisto carta bollata, registrazione fiscale, cancelleria).

L'importo così richiesto viene *immediatamente* versato in Tesoreria ed i prelevamenti delle somme occorrenti, anche se esigue, vengono disposti, di volta in volta, con l'emissione di ordinativi.

La costituzione del deposito presso la Tesoreria, con gli estremi della relativa quietanza e delle successive operazioni di prelevamento vengono annotati su un apposito registro.

A contratto esaurito, le somme residue vengono restituite alle Ditte direttamente dalla Tesoreria su ordinativo della scrivente, la quale si preoccupa, nel contempo, di trasmettere alle ditte interessate, un prospetto riepilogativo della gestione dei fondi a suo tempo ricevuti in deposito.

La predetta procedura, anche se, inevitabilmente, comporta lievi ritardi per il prelevamento in Tesoreria delle somme necessarie e l'impiego della somma prelevata, pur tuttavia essa è rispondente ai criteri per la corretta gestione dei fondi anticipati dalle ditte aggiudicatarie.

b) In particolare, per quanto riguarda i compensi per la scritturazione degli atti contrattuali e delle relative copie addebitabili alle Ditte a norma dell'articolo 62 R.C.G.S. si precisa che la scrivente li ha sempre corrisposti a quel personale, dipendente dell'Amministrazione, che ne ha curato la scritturazione, eseguendo il lavoro in orario diverso da quello dell'Ufficio, operando le trattenute volute dalla legge (R.M., complementare e relative addizionali).

c) In merito poi all'affrancatura delle lettere d'invito alle ditte per la partecipazione alle gare, la scrivente in data 23 ottobre 1972, venuta in possesso del dispaccio n. BL/12316/C-4-7 del 5 aprile 1972, si è subito adeguata alle nuove disposizoni facendo gravare sull'Amministrazione le « ... spese postali, telegrafiche e telefoniche ».

d) Infine ulteriori riferimenti alle singole poste emergono chiaramente ed esplicitamente dai singoli prospetti dei rendiconti.

ANNESSO N. 55

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 GENERALE DELLE COSTRUZIONI DELLE ARMI E DEGLI ARMAMENTI AERONAUTICI E SPAZIALI

per l'anno finanziario 1972

PAGINA BIANCA

N.	OGGETTO	IMPORTI		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
I	Spese di copia	—	860.070	—
II	Spese di bollo	—	403.500	—
III	Spese di registrazione fiscale	38.504.950	32.855.770	—
IV	Versamenti a favore dell'Erario sui compensi pagati per copiatura degli atti	—	66.430	—
		—	34.185.770	—
V	Restituzione saldo alle ditte contraenti . . .	—	4.319.180	—
	Totale	38.504.950	38.504.950	—

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

Per l'anno 1972, la gestione contrattuale di questa Direzione Generale è esposta nei seguenti dati:

— Versamenti effettuati dalle Ditte contraenti, presso la Tesoreria Provinciale dello Stato Sezione di Roma lire 38.504.950.

— Spese sostenute per copiatura degli atti contrattuali	L.	860.070
— Spese di carta da bollo	»	403.500
— Versamenti effettuati a favore dell'erario sui compensi pagati per copiatura	»	66.430
— Spese per registrazione fiscale degli atti contrattuali, effettuata presso l'Ufficio del Registro di Roma	»	32.855.770
— Restituzione saldo alle Ditte contraenti	»	4.319.180
Totale . . .	L.	38.504.950

ANNESSO N. 56

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 PRINCIPALE DI BOLOGNA

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	—	150	—
III	Spese di registrazione	370.000	256.105	—
IV	Altre spese	—	12.220	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	31.575	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . .	370.000	300.050	69.950
	Eventuale rimanenza fine esercizio	69.500	—	69.950

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

1) Le spese di bollo per lire 150 sono state così impiegate:

L.	50	di marca da bollo applicata sul Mod. 1029 « Registro di conto corrente delle spese relative ai contratti » in conto della Ditta Foscherini di Bologna;
»	50	di tassa di bollo applicata sul versamento in Tesoreria della somma di lire 69.950, costituita in deposito provvisorio per spese contrattuali inerenti il Poliambulatorio « S. Camillo » di Bologna;
»	50	di tassa di bollo applicata sul versamento in Tesoreria della somma di lire 260.000, costituita in deposito provvisorio per spese contrattuali inerenti la Ditta Foscherini di Bologna.
L.	150	Totale.

2) Le spese di registrazione per lire 256.105 sono così state erogate:

L.	252.900	per spese di registrazione contratto n. 1781 di rep. in data 31 dicembre 1971 mediante ordinativo di pagamento sul deposito provvisorio di lire 260.000, costituito presso la Tesoreria Provinciale di Bologna, della Ditta Foscherini;
»	3.205	per registrazione decreto di svincolo cauzione 1971 Ditta Foscherini – operazione effettuata con titolo di cassa n. 7 del 7 gennaio 1972.
L.	256.105	Totale.

3) Altre spese, per l'importo di lire 12.220:

L.	2.970	per spese postali di gara;
»	3.000	per carte da bollo: titolo n. 623 del 31 dicembre 1971;
»	6.250	marche da bollo: titolo n. 623 del 31 dicembre 1971.
L.	12.220	Totale.

4) Restituzione saldo al contraente per lire 31.575:

L.	24.475	rimborsate alla Ditta Foscherini con titolo di cassa n. 371 del 26 febbraio 1972;
»	7.100	rimborsate alla Ditta Foscherini con ordinativo di pagamento tratto sul deposito provvisorio costituito presso la Sezione Tesoreria Provinciale di Bologna.
L.	31.575	Totale.

ANNESSO N. 57

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 DI APPLICAZIONE DEI 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 . .	—	—	—
I	Spese di copia e stampa	30.000	560	—
II	Spese di bollo	203.500	34.950	—
III	Spese di registrazione	1.442.170	951.160	—
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	669.000	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . .	1.655.670	1.655.670	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	—

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

Durante l'anno 1972 sono state introitate complessivamente lire 1.655.670 quali somme versate da terzi per spese relative a contratti stipulati con la Scuola di Applicazione Carabinieri.

Detto importo è stato richiesto a titolo di spese per copia e stampa (lire 30.000 complessive), spese di bollo (lire 203.500 complessive) e spese di registrazione (lire 1.422.170 complessive).

La gestione di detta somma è stata condotta con le procedure già in uso, come da fonogramma n. 145252 del 29 gennaio 1972 della Ragioneria Generale dello Stato, introitando le somme versate dalle ditte a Fondo Scorta e provvedendo poi alle spese contrattuali con restituzione finale delle rimanenze alle rispettive ditte.

Le spese hanno riguardato: per copie lire 570, per bollo lire 34.950, per registrazione lire 951.160 per un totale di lire 986.670.

La differenza complessiva di lire 669.000 è stata restituita regolarmente alle ditte per gli importi di loro spettanza.

Tutte le operazioni sono state effettuate con regolari titoli di riscossione e pagamento, firmati dal Relatore e Direttore dei Conti della Scuola e registrati sul Giornale di Cassa.

ANNESSO N. 58

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 GENERALE DEI SERVIZI GENERALI - 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	298.700	183.630	—
II	Spese di bollo	243.000	213.000	—
III	Spese di registrazione	3.566.000	1.569.970	—
IV	Altre spese (ritenute erariali)	17.300	10.665	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	2.147.735	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . .	4.125.000	4.125.000	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	—

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

Durante l'anno finanziario 1972 le spese contrattuali sono state acquisite mediante versamenti alla Tesoreria Provinciale di Roma da parte delle ditte contraenti.

La gestione è stata condotta mediante prelievi a mezzo di ordinativi Mod. 180/T per ogni singola voce di spesa.

Ogni ordinativo è stato intestato:

— alle persone che hanno eseguito il lavoro, per quanto attiene la copiatura degli atti contrattuali e sopportato la spesa per l'acquisto dei valori bollati;

— all'Erario, per le ritenute erariali;

— all'Ufficio del Registro di Roma, per il pagamento della tassa di registrazione degli atti;

— ai contraenti, per la restituzione a saldo.

Le spese di copia sono state conteggiate secondo le tariffe vigenti.

Le spese di bollo sono state rimborsate per l'importo dei valori bollati impiegati.

Le ritenute erariali sono state conteggiate secondo le norme vigenti sull'ammontare delle spese di copiatura degli atti.

Le spese di registrazione sono state erogate secondo l'ammontare delle tassazioni effettuate dall'Ufficio del Registro di Roma.

ANNESSO N. 59

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*)

78° REGGIMENTO FANTERIA « LUPI DI TOSCANA »

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	—	—	—
II	Spese di bollo	—	—	—
III	Spese di registrazione	25.000	22.300	2.700
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	2.700	2.700
	Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . .	25.000	25.000	—

RELAZIONE

Relazione illustrativa riferita alla somma di lire 25.000 « quale anticipo spese contrattuali » avuta dal Sig. Pisano Vincenzo, per stesura e registrazione contratto servizio barbiere per i militari del Reggimento durante l'anno 1972.

Tale somma, anticipata dal contraente, è stata così impiegata:

L. 22.300 per spese di registrazione del contratto presso l'Ufficio del Registro di Firenze;
» 2.700 restituite al contraente quale somma residua.

Data l'esiguità della somma, nonché le numerose e complesse operazioni per amministrarle, non è stato richiesto al contraente nessun anticipo oltre le spese di registrazione del contratto n. 115 di repertorio in data 2 gennaio 1972.

ANNESSO N. 60

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 DIREZIONE DI COMMISSARIATO

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	—	777.840	—
II	Spese di bollo	—	322.860	—
III	Spese di registrazione	19.852.000	7.271.105	—
IV	Altre spese	—	106.280	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	227.160	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . .	19.852.000	8.705.245	11.146.755
	Eventuale rimanenza fine esercizio	11.146.755	—	11.146.755

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

La presente relazione viene redatta in ossequio a quanto richiesto dalla circolare del Ministero del Tesoro n. 22 — protocollo 120430 datata 5 marzo 1973 — all'oggetto « Legge 25 novembre 1971, n. 1041, concernente gestoni fuori bilancio nell'ambito delle Amministrazioni dello Stato. Rendiconti delle somme anticipate da terzi per spese contrattuali » ed a corredo dei rendiconti stessi.

Come premessa è bene precisare che la gestione dei depositi costituiti dalle Ditte aggiudicatarie per far fronte alle spese di cancelleria, copia, bollo e registrazione afferenti ad ogni singolo contratto, avviene secondo le norme contenute negli articoli 1330 e 1359 delle Istruzioni Generali per i Servizi del Tesoro.

Viene, pertanto, costituito per ogni singolo contratto, un deposito provvisorio presso la Tesoreria Provinciale di Roma a cura della Ditta aggiudicataria; su tale deposito il sottoscritto Ufficiale Rogante provvede ad emettere ordinativi di pagamento a favore dei vari creditori, restituendo l'eventuale saldo attivo alla Difesa che ha costituito il deposito.

Tale procedura trova applicazione per ogni singola posta del rendiconto di cui al facsimile allegato alla citata circolare. In particolare:

I. — *Spese di copia e stampa*: vengono addebitate alle Ditte secondo l'effettivo costo del servizio e sulla base di norme a suo tempo impartite nel 1955 dall'Ufficio del Segretario Generale del Ministero della 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.

II. — *Spese di bollo*: vengono addebitate, su ogni deposito, per ciascun contratto in relazione all'effettivo impiego della carta bollata e delle marche da bollo per gli allegati. L'acquisto della carta bollata e delle marche, viene effettuato, per il fabbisogno che si ritiene necessario di volta in volta, con somme che vengono anticipate all'Ufficiale Rogante con il fondo scorta. Dopo la stipulazione del contratto viene emesso sul deposito provvisorio, giacente in Tesoreria ed intestato alla Ditta contraente, un ordinativo di pagamento per l'importo pari ai valori bollati impiegati, in favore del cassiere *pro-tempore* della Direzione di Commissariato della II Regione Aerea che, introitando le varie somme, ripiana lo scoperto del fondo scorta. Tali complesse operazioni si rendono necessarie, per ciascun deposito, perché l'acquisto dei valori bollati non può avvenire mai a credito ma esclusivamente in contanti.

III. — *Spese di registrazione*: tali spese, delle quali risponde, è bene precisarlo, personalmente l'Ufficiale Rogante, secondo la vigente legge sul Registro, pur nello svolgimento di pubbliche funzioni, 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, il sottoscritto emette ordinativo di pagamento, sempre sul deposito provvisorio intestato alla Ditta, in favore del Cassiere *pro-tempore* dell'Ufficio finanziario, entro e non oltre 20 gg. dalla notifica al sottoscritto della registrazione del contratto presso gli Organi di Controllo, pena il pagamento a carico personalmente dell'Ufficiale Rogante, delle soprattasse e pene pecuniarie per ritardata od omessa registrazione.

Tra tali spese, è ovvio, rientra l'eventuale denuncia di maggiore importo che un contratto può subire nel corso del suo svolgimento nei limiti del quinto o del ventesimo.

IV. — *Altre spese*: sui rendiconti, ai quali si riferisce la presente relazione, per altre spese devono intendersi le ritenute erariali (R.M., complementare e relative addizionali) che gravano sui compensi corrisposti a coloro che effettuano il lavoro di copiatura.

È bene premettere che in tale voce rientreranno nei prossimi rendiconti le spese di cancelleria, in quanto gli ordinativi di pagamento a favore della Ditta fornitrice sono stati emessi nel gennaio 1973.

Si può, però, fin d'ora precisare come avverrà la contabilizzazione e l'imputazione delle spese di cancelleria per ogni contratto: non potendosi materialmente addebitare a ciascuna Ditta l'esatto costo (dovendosi in tal caso contare esattamente quanti fogli di carta sono occorsi per le copie, quante matrici per il ciclostile, quanta carta carbone, inchiostro, ecc.), dovrà procedersi, in attesa di una compiuta e meno complicata regolamentazione della materia, a un calcolo forfettario, dividendo l'importo della o delle fatture emesse dalla Ditta fornitrice della cancelleria a fine anno, per il numero dei contratti stipulati, e procedere, quindi, all'addebito dell'importo così ottenuto su ciascun deposito provvisorio.

È ovvio che a favore della Ditta fornitrice della cancelleria, dovranno essere emessi tanti ordinativi di pagamento, uno su ogni deposito, fino a copertura dell'importo della fattura.

V. — *Restituzione saldo al contraente*: avviene, quando possono considerarsi esaurite tutte le operazioni precedenti che normalmente non sono contemporanee (si pensi al tempo che intercorre tra la stesura del contratto e la sua registrazione fiscale) ed il saldo viene restituito con ordinativo a favore del contraente che ha costituito il deposito.

PAGINA BIANCA

ANNESSO N. 61

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 PONTIERI - PIACENZA

per l'anno finanziario 1972

PAGINA BIANCA

N.	OGGETTO	IMPORTI		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Eventuale riporto dell'esercizio precedente . .	112.715	—	112.715
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	254.910	102.440	152.470
III	Spese di registrazione	23.211.220	20.996.610	2.214.610
IV	Altre spese	17.000	8.000	9.000
V	Restituzione saldo al contraente	17.639.735	17.441.120	198.615
	Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . .	41.235.580	38.548.170	2.687.410
	Eventuale rimanenza fine esercizio	2.687.410	—	2.687.410

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

La gestione dei depositi per spese contrattuali — effettuati dalle ditte aggiudicatarie — viene tenuta osservando la seguente procedura:

1) l'importo versato dalla ditta contraente viene depositato in Tesoreria a mezzo assegno di conto corrente postale; a fronte della somma versata, la Tesoreria rilascia apposita quietanza;

2) per le spese relative alla registrazione del contratto viene data disposizione alla Tesoreria affinché provveda per il pagamento all'Ufficio del Registro;

3) per le spese di carte bollate e marche da bollo viene compilato apposito Mod. 159 intestato al nominativo dell'immpiegato preposto al ritiro dell'importo;

4) a fine contratto, si dispone affinché la Sezione di Tesoreria Provinciale provveda per la restituzione alla ditta dell'importo residuo.

ANNESSO N. 62

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*)

REGIONE MILITARE NORD-OVEST - SEZIONE COMMISSARIATO MILITARE DI GENOVA

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 . .	179.830	203.615	—
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	150.290	—
III	Spese di registrazione	3.432.000	2.377.430	—
IV	Altre spese	200.880	904.000	—
V	Restituzione a saldo al contrante	—	177.230	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . .	3.812.710	3.812.565	145
	Eventuale rimanenza fine esercizio	145	—	145

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

1. — Questa Sezione, durante l'anno 1972, ha provveduto a stipulare i seguenti contratti per i Presidi ed Enti della circoscrizione ligure:

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

— Presidio di Albenga: Ditta Selini Giulio;
— Presidio di Savona: Ditta Grigoletti Camillo;
— Presidio di Arma di Taggia: Ditta Gilardi Albino;
— Presidio di Genova: Ditta Marzi Emilio;
— Presidio di Chiavari: Faoro Anna;
— Presidio di Pieve di Teco: Ditta Bellotti G. Battista;
— Presidi di Imperia e Diano Castello: Ditta Panificatori Ingauni;

b) per fornitura frutta e verdura: n. 4 contratti e precisamente:

— Presidi di Genova e Chiavari: Ditta Pastorino Luigi;
— Presidi di Imperia e Diano Castello: Ditta F.lli Zerbone;
— Presidi di Albenga - Pieve di Teco e Savona: Ditta Guido Giuseppe;
— Presidio di Arma di Taggia: Ditta Boeri Vincenzo;

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

d) per riparazione vestiario e calzature: n. 14 contratti e precisamente:

— 89° Regg. Fanteria di Imperia: Capo sarto Ardegna Gaspare - Capo calzature Allaria Giovanni;

— Distacc. 89° Regg. Fanteria di Savona: Capo sarto Stefanelli Aldo - Capo calzature Allaria Pietro;

— Scuola Telecomunicazioni di Chiavari: Capo sarto Mercogliano Francesco - Capo calzature Allaria Giacomo;

— Presidio di Genova: Capo sarto Monaco Romolo - Capo calz. Monaco Vincenzo;

— Distaccamento 89° Regg. Fanteria Diano Castello - Arma di Taggia Pieve di Teco: Capo sarto Dolmetta Luciano - Capo calzature Sangiorgi Vincenzo;

— Presidio di Albenga: Capo sarto Annunziata Michele - Capo calzature Allaria Roberto;

— Legione CC. di Genova: Capo sarto Grotto Mario - Capo calzature Scoglio Feliciano.

2. — Per le spese contrattuali le Ditte, nell'anno 1972 hanno versato la somma complessiva di lire 3.632.880 che è stata così destinata, come risulta dai documenti allegati al rendiconto complessivo:

— per spese di registrazione	L.	2.377.430
— per spese di bollo	»	150.290
— per spese d'ufficio e altre spese	»	904.000

e la rimanenza restituita alle Ditte.

3. — La gestione è stata affidata all'Ufficiale Rogante: Ten. Col. Suss. s.p.e. Lucio Scoppettone fino al 31 ottobre 1972, data di collocamento in congedo dell'Ufficiale per raggiunti limiti di età e successivamente dal Capitano Commissario s.p.e. Mario Colafigli, nuovo Ufficiale Rogante dal 1° novembre al 31 dicembre 1972.

4. — La gestione delle spese suddette, è stata condotta in un primo tempo con versamenti e prelevamenti sul c/c postale n. 4/19581 intestato alla Sezione Commissariato Militare di Genova.

Detta gestione è stata resa mensilmente alla Direzione di Commissariato Militare di Torino, di cui questa Sezione costituisce Distaccamento.

Successivamente a seguito delle nuove disposizioni pervenute dalle SS.AA., la rimanenza delle somme anticipate dalle Ditte è stata versata in Tesoreria, in conto deposito, a disposizione dell'Ufficiale Rogante.

La gestione, tramite la Tesoreria Provinciale di Genova, ha avuto inizio a partire dal 7 giugno 1972 con il versamento, presso la Tesoreria stessa, della somma complessiva di lire 2.028.215, rimanenza delle somme gestite sul predetto c/c postale n. 4/19581, intestato alla Sezione Commissariato Militare di Genova.

5. — I movimenti relativi all'entrata ed uscita di spese contrattuali sono stati effettuati sempre con regolari titoli di cassa (allegati al rendiconto complessivo).

Il prelevamento delle somme versate in Tesoreria è stata effettuata sempre con richiesta dell'Ufficiale Rogante alla Sezione di Tesoreria e con versamento da parte della Sezione di Tesoreria stessa sul c/c postale n. 4/19581 della Sezione Commissariato Militare di Genova.

Nessuna somma versata dalle Ditte per spese contrattuali è stata depositata nella cassa di questa Sezione; ma come detto sopra dette somme sono state all'atto della recezione versate in un primo tempo sul c/c n. 4/19581 della Sezione di Commissariato e successivamente appena sono pervenute le nuove disposizioni, in Tesoreria.

6. — Le spese contrattuali inizialmente richieste alle Ditte prima delle nuove disposizioni comprendevano oltre che le spese di registrazione, di valori bollati e cancelleria, anche le spese postali e di gara.

A seguito delle disposizioni impartite dal Ministero della Difesa — Direzione Generale di Commissariato — con la circolare n. 101705 in data 5 luglio 1972, le spese postali e di gara non sono state più poste a carico delle Ditte ma direttamente a carico del bilancio.

7. — Per l'anno 1973 la gestione delle somme anticipate da terzi presso la Sezione Commissariato Militare di Genova, quali spese contrattuali, viene effettuata in conformità della circolare del Ministero del Tesoro — Ragioneria Generale dello Stato — I.G.F. n. 120430 in data 5 marzo 1973 e precisamente « Gestione fuori bilancio a cura dell'Ufficiale Rogante tramite la Tesoreria Provinciale di Genova ».

PAGINA BIANCA

ANNESSO N. 63

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*)

DEPOSITO DI BRIGATA «JULIA»

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	—	28.760	—
II	Spese di bollo	—	7.240	—
III	Spese di registrazione	726.800	106.170	—
V	Altre spese	—	307.470	—
IV	Restituzione saldo al contraente	—	277.160	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . .	726.800	726.800	—

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

a) Gestione affidata al Sig. Ten. Col. amm.ne spe. Aldo Buonomo nella sua qualità di Relatore del Deposito Brigata « Julia ».

b) Gestione condotta mediante deposito provvisorio presso la Tesoreria Provinciale di Udine.

c) Questo Deposito nell'anno 1972 ha stipulato un solo contratto (n. 47 in data 12 giugno 1972) per la vendita a mezzo asta pubblica di n. 69 quadrupedi riformati. La somma introitata di lire 726.800 è stata trattenuta agli acquirenti per anticipo spese contrattuali sulla base del 10 per cento dell'importo di vendita dei quadrupedi. Detta somma è stata erogata per il pagamento delle seguenti spese inerenti al contratto:

I. — Spese per la stampa e pubblicazione di manifesti . . .	L.	28.760
II. — Per acquisto carte bollate e valori bollati occorrenti per la compilazione del contratto	»	7.240
III. — Spese sostenute per la registrazione del contratto presso l'Ufficio di Registro di Udine.	»	106.170
IV. — Versamento I.G.E. 4 per cento	»	290.720
Compenso pubblico banditore	»	10.000
Per spese di cancelleria	»	6.750
	L.	307.470
V. — Altre spese restituzione agli acquirenti dei quadrupedi dell'importo residuale	L.	277.160

ANNESSO N. 64

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*)

CENTRO ESPERIENZE ARTIGLIERIA - NETTUNO

per l'anno finanziario 1972

PAGINA BIANCA

RENDICONTO RIASSUNTIVO

N.	OGGETTO	IMPORTI		
		Introiti	Pagamenti	Saldi
1	2	3	4	5
	Deposito iniziale	1.171.725	—	—
I	Restituito alle Ditte	—	104.450	—
II	Bollo quetanze tesoreria	—	805	—
III	Marche da bollo per contratti	—	101.000	—
IV	Registrazione contratti	—	515.250	—
V	Affrancatura lettere	—	7.150	—
VI	Carta bollata per verbali collaudo	—	—	—
VII	Carta bollata per svincolo depos. cauz. . . .	—	—	—
VIII	Registrazione svincolo depos. cauz.	—	—	—
IX	Marca da bollo sulla richiesta pagamento . .	—	—	—
X	Bollo quietanza mod. 545	—	320	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . .	1.171.725	728.975	442.750
	Eventuale rimanenza fine esercizio	442.750	—	442.750

RELAZIONE

Come previsto dall'articolo 1330 delle Istruzioni Generali per i Servizi del Tesoro, questo C.E.A. versa, alla Sezione di Tesoreria Provinciale di Roma, le somme che riceve a titolo di spese contrattuali da parte delle Ditte contraenti, dopo aver trattenuto tanto la somma relativa alle spese sostenute per l'affrancatura della corrispondenza intercorsa con le Ditte stesse, prima ancora che la stipulazione dei contratti venga autorizzata dagli organi superiori, quanto l'importo della marca da bollo applicata sul Mod. 545.

Per tali versamenti viene rilasciato il Mod. 123/T al netto del bollo di quietanza.

Successivamente, nel momento in cui sorge la necessità della registrazione del contratto, questo C.E.A., a norma dell'articolo 1359 I.G.S.T., richiede alla Sezione di Tesoreria di cui sopra, a mezzo Mod. 180/T ed originale del Mod. 123/T, di far pervenire all'Ufficio del Registro sito nella città di Anzio, la somma necessaria tanto per la registrazione del contratto quanto per l'acquisto delle marche da bollo da lire 500 da applicare sui vari fogli del contratto stesso, stilato in precedenza su carta uso bollo.

Solamente al termine della garanzia prevista dal contratto, questo C.E.A. richiede, sempre alla predetta Sezione di Tesoreria, ed a mezzo di altro Mod. 180/T, la somma necessaria alle seguenti esigenze:

a) rimborso all'Amministrazione della Difesa della marca da bollo da lire 500 applicata sulla richiesta di pagamento;

b) rimborso all'Amministrazione della Difesa dell'acquisto della carta bollata sulla quale è stato stilato il verbale di collaudo;

c) acquisto di due carte bollate da lire 500 da utilizzare per la compilazione del decreto di svincolo del deposito cauzionale;

d) pagamento della somma richiesta dall'Ufficio del Registro per la registrazione del decreto di svincolo del deposito cauzionale;

e) somma per il reintegro all'A.D. delle spese di cancelleria;

f) somma che dovrà reintegrare l'A.D. per le spese sostenute per l'affrancatura della corrispondenza intercorsa con la Ditta dopo la stipulazione del contratto.

Con altro Mod. 180/T, allegato al precedente, viene data disposizione alla Sezione di Tesoreria di restituire alla Ditta contraente la somma che, per la gestione tenuta da questo C.E.A., è rimasta disponibile.

Nei modelli allegati alla presente relazione figura la posta: « Restituito alla Ditta ». Si tratta di alcune somme restituite alle Ditte contraenti all'atto dell'applicazione dell'attuale sistema di gestione, e reputate in tale momento eccessive rispetto alle necessità.

Questo C.E.A. non ha adottato il modello previsto dalla circolare n. 120430 in data 5 marzo 1973 del Ministero del Tesoro, ma un fac-simile consigliato dall'Ispettore Generale di Finanza incaricato di una recente ispezione al C.E.A., ordinata dal Ministero del Tesoro.

ANNESSO N. 65

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*)

5ª DIREZIONE ARTIGLIERIA - VERONA

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 . .	446.990	—	—
I	Spese di copia e stampa	60.600	60.600	—
II	Spese di bollo	52.435	42.445	9.990
III	Spese di registrazione	226.100	199.900	26.200
IV	Altre spese (*a*)	24.240	17.360	6.880
V	Restituzione saldo al contraente	—	—	446.615
	Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . .	809.990	320.305	489.685
	Eventuale rimanenza fine esercizio	489.685	—	489.685

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

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

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 la relative quietanze.

Procedura di erogazione

I pagamenti avvengono mediante emissione da parte della 5ª Direzione Artiglieria di ordinativi di pagamento (Mod. 180 Tesoro 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 esistono ricevute per l'acquisto di carte bollate;

— l'Ufficio del Registro non rilascia ricevute all'infuori del timbro apposto sul contratto

— inoltre non esistono fatture per i 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, carta carbone, biro, matite, ecc.) e quindi le varie fatture non hanno alcuna corrispondenza con i documenti in argomento.

— l'unico documento giustificativo sono le ricevute delle raccomandate che per note disposizioni vanno allegate alla minuta del foglio stesso.

ANNESSO N. 66

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 DI COMMISSARIATO MILITARE - 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	571.885	314.030	257.855
II	Spese di bollo	207.500	186.000	21.500
III	Spese di registrazione	2.949.645	2.872.085	77.560
IV	Altre spese	827.970	568.530	259.440
V	Restituzione saldo al contraente	—	616.355	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . .	4.557.000	4.557.000	—
	Rimanenza fine esercizio	—	—	—

RELAZIONE

1) *Anticipo spese contrattuali*

La somma approssimativa occorrente per copia, stampa, bolli, registrazione fiscale, cancelleria, ecc., è stata 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, presentata all'atto della firma del contratto, è stata 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 Mod. 180/T, è stata prelevata dalla Tesoreria la somma occorrente per la quota bollati verbale di deliberamento e bollati per il contratto.

Detti bollati sono stati acquistati presso la privativa ed applicati ai relativi atti.

3) *Spese per registrazione fiscale*

A ricezione della comunicazione dell'approvazione del contratto, col Mod. 180/T è stata chiesta alla Tesoreria di Milano, l'emissione del mandato di pagamento diretto a favore dell'Ufficio Registro di Milano della esatta somma occorrente per la registrazione fiscale.

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 quelle occorrenti per il contratto e relative copie inviate agli Enti e Reparti per l'approvazione e per l'esecuzione).

La ripartizione di tali spese, è stata effettuata in misura proporzionale all'entità del lavoro di scritturazione e di cancelleria necessaria a ciascun contratto.

5) *Restituzione saldo al contraente*

Contemporaneamente al prelievo della somma occorrente per il pagamento delle forniture di cui al suddetto punto 4), è stata prelevata anche la somma restituita alle Ditte a conguaglio spese, inviando la differenza e l'estratto conto.

6) Per l'anno 1972, come rilevasi dalle 20 schede e dal rendiconto riassuntivo che si allegano, sono state effettuate le seguenti operazioni:

— spese per copia e stampa: lire 314.030 come risulta dalle 4 fotocopie e dalle 2 fatture che si allegano;

— spese per acquisto presso la privativa di n. 372 marche da bollo da lire 500 cad. per lire 186.000 applicate ai relativi atti esistenti presso l'Ufficio Contratti;

— spese per registrazione fiscale, lire 2.872.085 come risulta dalla somma ricavata dagli estremi riportati negli originali degli atti esistenti presso l'Ufficio Contratti;

— spese per fornitura di cancelleria lire 548.060 come risulta dalle tre fatture che si allegano in originale, nonché lire 20.470 per telefonate come da fotocopia bolletta che si allega;

— restituite alle Ditte, a conguaglio spese, le somme indicate in ciascuna scheda, per complessive lire 616.355.

ANNESSO N. 67

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*)

48° REGGIMENTO FANTERIA « FERRARA » - BARI

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 . .	135.000	7.500	—
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	5.000	4.000	—
III	Spese di registrazione	25.000	113.370	—
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	—	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . .	165.000	124.870	40.130
	Eventuale rimanenza fine esercizio	40.130	40.130	—

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

L'attività contrattuale di questo Reggimento concerne l'appalto del servizio barbiere per la truppa delle Cqserme « Milano » e « Capozzi » di Bari e dei Distaccamenti di Campobasso, Barletta e Potenza, per un totale di cinque appaltatori.

Per quanto riguarda il conto delle spese contrattuali anticipate dai suddetti appaltatori e gestite dall'Ufficiale Rogante di questo Reggimento, si precisa quanto segue:

1) all'atto dell'aggiudicazione dell'appalto, il vincitore della gara versa nella Cassa del Reggimento una somma commisurata all'entità dell'importo presunto del contratto da stipularsi, tenendo conto delle spese necessarie per l'acquisto di carta bollata ed eventuali marche da bollo, per la registrazione fiscale dell'atto, ecc. Tale somma viene introitata con imputazione a fondo scorta;

2) l'Ufficiale Rogante provvede, quindi, all'acquisto della carta bollata ed alla stesura del contratto di appalto, quietanzando apposito titolo di pagamento, il cui importo viene detratto dalla somma anticipata dall'appaltatore; provvede altresì a tutte le operazioni riguardanti la costituzione del deposito cauzionale a garanzia del contratto stesso: acquista e compila i Mod. 1; li sottopone alla firma del Relatore ed alla registrazione fiscale, quietanzando apposito titolo di pagamento per le relative spese;

3) lo stesso Ufficiale Rogante sottopone il contratto alle firme dell'appaltatore del servizio e del Relatore e redige il decreto di approvazione da parte del Comandante di Reggimento; quindi provvede alla registrazione fiscale del contratto, quietanzando apposito titolo di pagamento per la relativa spesa.

Dall'esame analitico del rendiconto riassuntivo si evince che:

a) la somma di lire 135.000 (introiti) come riporto dell'esercizio precedente riguarda l'anticipo corrisposto dai barbieri Concordia Mattia, Concordia Rosario, Rossino Gerardo, Canfora Vincenzo e Lettieri Giuseppe per il tacito rinnovo del contratto per l'esercizio finanziario 1972, mentre l'importo di lire 7.500 (pagamenti) riguarda l'acquisto di fogli bollati per la domanda di estensione del vincolo cauzionale sulle polizze di ciascun appaltatore;

b) al titolo II (spese di bollo) l'introito di lire 5.000 rappresenta l'anticipo dell'assuntore Palumbo Francesco, subentrato per l'anno 1973 al barbiere Canfora Vincenzo, dimissionario con la fine del 1972; lire 4.000 di pagamenti rappresentano il costo di 6 fogli bollati per il contratto e n. 2 Mod. 1 per la costituzione del deposito cauzionale, con un saldo di lire 1.000;

c) al titolo III (spese di registrazione) figura un introito di lire 25.000 dell'assuntore Palumbo Francesco, come sopra detto, ed un pagamento complessivo di lire 113.370 per la registrazione delle proroghe dei contratti con un saldo di lire 22.490;

d) infine, al titolo V (restituzione saldo), si nota l'importo complessivo di lire 16.640 per differenze restituite ai cinque assuntori;

e) la somma di lire 40.130, a titolo di rimanenza di fine esercizio 1972, riguarda il saldo dell'assuntore Palumbo Francesco, il cui contratto è stato registrato nell'esercizio finanziario 1973.

ANNESSO N. 68

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 TELECOMUNICAZIONI FF.AA. - CHIAVARI

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	—	29.660	—
III	Spese di registrazione	815.340	148.240	—
IV	Altre spese	—	13.880	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	274.425	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . .	815.340	466.205	349.135
	Eventuale rimanenza fine esercizio	349.135	—	349.135

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

Tutti gli importi riscossi dalle ditte o persone che, nell'anno 1972, hanno stipulato contratti con questa Scuola, sono stati versati alla competente Sezione di Tesoreria Provinciale di Genova.

Le somme di volta in volta occorrenti sono state prelevate nella misura esattamente necessaria a soddisfare la esigenza.

Col concludersi dell'obbligazione, tutti i residui sono stati restituiti alle ditte o persone proprietarie.

ANNESSO N. 69

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*)

FABBRICA D'ARMI DELL'ESERCITO - TERNI

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	—	52.845	—
II	Spese di bollo	—	344.990	—
III	Spese di registrazione	45.764.410	21.472.395	—
IV	Altre spese	—	552.020	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	500.000	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . .	45.764.410	22.922.250	22.842.160
	Eventuale rimanenza a fine esercizio	22.842.160	—	22.842.160

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

Questo stabilimento, dopo l'aggiudicazione di una gara di appalto, provvede a richiedere alla Ditta aggiudicatrice, l'importo per le spese contrattuali, già stabilito in sede di gara.

Al ricevimento dell'importo, che viene generalmente corrisposto dalla Ditta, mediante accreditamento sul c/c postale dello stabilimento, si provvede all'immediato versamento della somma stessa, presso la locale Tesoreria, costituendo così, per conto della Ditta, e per ogni contratto, un apposito conto spese-contrattuali, a disposizione dell'Ufficiale Rogante.

Costituito il deposito sopra citato, l'Ufficiale Rogante, mediante il Mod. 180/T, sottoscritto dal Direttore e dal Capo Ufficio Amministrazione dell'Ente, provvede di volta in volta a prelevare dal deposito costituito, le somme occorrenti per far fronte a tutte le spese che si verificano durante lo svolgimento del contratto (spese di bollatura, registrazione, postali, ecc.).

Dopo il perfezionamento di tutti gli atti contrattuali, l'Ufficiale Rogante preleva l'importo riferito a spese di cancelleria e di riproduzione copie dal conto « spese contrattuali », e provvede al successivo versamento dell'importo stesso a proventi per la successiva riassegnazione.

Le eventuali somme residue, dopo l'effettuazione delle succitate operazioni, vengono immediatamente restituite alla Ditta versante.

ANNESSO N. 70

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 DI TORINO

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	—	3.750	—
II	Spese di bollo	—	10.050	—
III	Spese di registrazione	232.240	—	—
IV	Altre spese	—	250	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	—	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . .	232.240	14.050	218.190
	Eventuale rimanenza fine esercizio	218.190	—	218.190

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

I criteri adottati da questo Comando circa la gestione delle spese in oggetto sono i seguenti:

— riscossione degli anticipi per « spese contrattuali » mediante accreditamento da parte delle Ditte sul conto corrente postale della Scuola;

— versamento presso la Tesoreria Provinciale di Torino delle somme depositate con apertura di apposita contabilità speciale;

— emissione di ordinativi di pagamento Mod. 180/T (riepilogati progressivamente su Mod. 129/T in duplice) a favore dei creditori.

Il sistema, a parere dello scrivente, si rivela ferraginoso in quanto non consente la disponibilità immediata delle somme occorrenti soprattutto per far fronte alle esigenze più urgenti (acquisto valori bollati, spese postali, telegrafiche e telefoniche).

ANNESSO N. 71

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 PRINCIPALE DI NAPOLI

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	626.500	27.000	—
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	—	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . .	626.500	27.000	599.500
	Eventuale rimanenza fine esercizio	599.500	—	599.500

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

Durante l'anno 1972 sono stati costituiti n. 2 depositi provvisori per spese contrattuali presso la Sezione di Tesoreria di Napoli:

a) Deposito di lire 33.000 per spese contrattuali relativa al contratto n. 1268 di rep. del 14 maggio 1972 stipulato tra questo Ospedale e la Ditta « Errico Luigi » di Pozzuoli per il servizio di pulizia presso la C.M.P.G. di Pozzuoli.

Il deposito è stato costituito in data 31 agosto 1972 con quietanza n. 4106 della Sezione di Tesoreria di Napoli e da tale deposito sono state tratte lire 27.000 per spese di registrazione, con ordinativo di pagamento Mod. 180/T in data 3 ottobre 1972.

b) Deposito di lire 593.500 per spese contrattuali relative al contratto n. 1269 di rep. del 28 luglio 1972 stipulato tra questo Ospedale e la Soc. « Gilardoni » di Mandello Lario per la fornitura di un apparecchio di diagnostica radiologica all'Ospedale Militare di Napoli.

Il deposito è stato costituito in data 31 agosto 1972 con quietanza n. 4107 della Sezione di Tesoreria di Napoli.

Da tale somma dovranno essere detratte le spese di registrazione ad approvazione del contratto da parte del Ministero.

ANNESSO N. 72

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 « LAZIO » - 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 . .	—	—	—
	Anticipo spese contrattuali	320.000	—	—
I	Spese di copia e stampa	—	—	—
II	Spese di bollo	—	25.000	—
III	Spese di registrazione	—	240.070	—
IV	Altre spese	—	19.130	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	35.800	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . .	320.000	320.000	—
	Eventuale rimanenza fine esercizio	—	—	—

RELAZIONE

Durante l'esercizio finanziario 1972 il Capitano Amm.ne speciale Vittorio Boffa nella sua qualità di Ufficiale Rogante della Legione Carabinieri « Lazio » - Roma, ha avuto in gestione la somma di lire 320.000 affidatagli, quale anticipazione per spese contrattuali, dalle seguenti ditte:

— Masciotti Eugenio;
— I.L.L.A.;
— Alberghetti Remo.

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

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

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

ANNESSO N. 73

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 DI NAPOLI

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	6.140	6.140	—
III	Spese di registrazione	36.760	12.460	—
IV	Altre spese	—	—	—
V	Restituzione saldo al contraente	—	24.300	—
	Totali alla data del 31 dicembre 1972 . . .	42.900	42.900	—

RELAZIONE

Durante l'esercizio finanziario 1972 sono stati stipulati quattro contratti, le cui spese sono state riscosse per cassa corrente e contemporaneamente impiegate per spese di bollo e di registrazione.

La restituzione dei saldi a credito è stata rimessa ai depositanti immediatamente dopo la registrazione dei contratti.