



AZIENDA AUTONOMA DI STATO PER I LAVORI PUBBLICI

Via 28 Luglio, 50 - 47893 BORGO MAGGIORE - REP. SAN MARINO
Tel. 0549 883111 - Fax 0549 883600 - e-mail: segreteria@aasp.sm
Cod. Op. Econ. SM 02461

RELAZIONE AL BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2014

In riferimento al disposto normativo "Norme Generali sull'ordinamento contabile dello Stato" Legge 18 febbraio 1998 n. 30 si presenta il rendiconto dell'esercizio 2014 dell'Azienda Autonoma di Stato per i Lavori Pubblici.

Con il Bilancio Consuntivo 2014 si illustra l'andamento del primo esercizio finanziario dell'attuale Consiglio di Amministrazione AASLP che, oltre all'amministrazione ordinaria delle attività esplicitate con i dati e le poste dei prospetti del bilancio economico patrimoniale e del bilancio finanziario, si è posto alcuni obiettivi, in parte raggiunti altri tuttora da perseguire. Si illustrano a titolo esemplificativo i più importanti.

- Con riferimento alle leggi vigenti si è elaborata e deliberata una nuova procedura allo scopo di ottenere la certificazione relativa alla regolarità contributiva delle imprese iscritte ai nostri registri dei fornitori di beni e servizi e al registro delle imprese ed è stata introdotta la novità di richiedere, alle partecipanti alle gare d'appalto, la stessa certificazione, pena l'esclusione dalle gare stesse e la sospensione dai registri. In particolare si richiedono le certificazioni rilasciate dall'Ufficio Tributario, dagli uffici competenti dell'Istituto Sicurezza Sociale e dal Fondo Servizi Sociali e si sta valutando la possibilità di richiedere la certificazione rilasciata dalla Cassa Edile, che si ringrazia per la collaborazione e la disponibilità offerta alle nostre richieste;

- si è valutata l'operatività del contratto sottoscritto con la Camera di Commercio al fine di utilizzare i servizi da loro offerti e nonostante la volontà dell'AASLP di adempiere alla ratio legislativa introdotta con l'istituzione della Camera di Commercio, il CdA si è visto obbligato a deliberare la disdetta del contratto sottoscritto, per non incontrare problematiche varie nello svolgimento delle gare d'appalto che l'AASLP realizza. Si è ribadito con deliberazioni e successive comunicazioni questa decisione come una sospensione del rapporto confermando, altresì, la piena disponibilità a riesaminare i servizi offerti in un futuro che ci auguriamo prossimo, vista anche

l'approvazione del Decreto 2 marzo 2015 n. 26 che regola le forniture di beni e servizi della Pubblica Amministrazione e degli Enti Autonomi;

- seguendo una proposta di un ex Consigliere di Amministrazione AASLP si è presa in esame una delle attività storiche e caratteristiche svolta dagli addetti AASLP e cioè l'arte della lavorazione della pietra. Dopo un periodo dedicato all'approfondimento si è deliberata l'istituzione di una Fondazione della Pietra San Marino. Tutte le delibere adottate, insieme alla relativa documentazione di supporto, sono state trasmesse alla Segreteria di Stato per il Territorio con lo scopo di coinvolgere tutte le istituzioni pubbliche e private interessate, al fine di realizzare un ente che possa occuparsi della tutela, della valorizzazione, della pubblicistica e della formazione a supporto di un comparto sempre più in difficoltà, ma che è una delle attività sammarinesi più antiche che ha caratterizzato e caratterizza il nostro tessuto storico/artistico. Si tratta infatti di un settore sul quale si ritiene di dover investire risorse in quanto la tipicità è un valore economico notevole;

- a seguito di una valutazione dello stato dell'arte, il CdA ha introdotto una nuova procedura per la gestione dei cespiti che sarà comunque monitorata per dotare l'AASLP di uno strumento utile e chiaro per la sua operatività. In riferimento alla disdetta del contratto con la Camera di Commercio è stato altresì approvato un nuovo regolamento amministrativo che modifica quello attuale nella parte relativa al Registro delle imprese e l'elenco dei fornitori e nella gestione dei beni patrimoniali;

- nel corso dell'anno si è valutato l'interesse per dotare l'AASLP di un sito web e quindi si è iniziata la procedura per la realizzazione dello stesso, al fine di rendere trasparente ogni deliberazione e ogni atto dell'azienda che rappresento. Lo scopo è quello di evidenziare a terzi la struttura dell'AASLP, di fornire uno strumento che i cittadini possono consultare per i servizi erogati (ad esempio Rotta Neve, chiusura strade, occupazione del suolo pubblico) sia ai fini informativi sia per permettere all'utente di inoltrare all'AASLP istanze e altre richieste. Dopo le deliberazioni utili all'emissione di una gara d'appalto per la realizzazione del sito (adempimenti ancora in corso), si è parallelamente approfondito il tema istituzionale e legislativo collegato a tale ambito. Si è quindi appurata la necessità di modificare le leggi istitutive dell'AASLP e altre vigenti, dando mandato, con apposita delibera, alla Segreteria di Stato per il Territorio, di provvedere a quanto necessario all'uopo. Con questo strumento si desidera altresì dare compimento all'odg approvato dall'On.le Consiglio Grande e Generale e alle indicazioni fornite dal GRECO in materia;

- con riferimento ai contratti di lavoro, dopo una fase dedicata a conoscere lo stato dell'arte, si è iniziato un confronto con le OO.SS. al fine di dirimere alcune

problematiche specifiche, ad esempio alcune richieste della squadra cantonieri, ma soprattutto il rinnovo del Contratto Sgombero Neve, scaduto già da alcuni anni e la revisione del Testo Unico per i salariati. Dopo alcuni incontri preliminari svolti unitamente alla Segreteria di Stato per il Territorio e al Direttore di Dipartimento, si è ricevuto apposito mandato per la conduzione della trattativa. Effettuati i primi incontri con le OO.SS., sono state adottate delibere e circolari interne relative a quanto concordato fra le parti, risolvendo le istanze della squadra cantonieri, rendendo imminente la sottoscrizione del Contratto Sgombero Neve ed infine iniziando da circa due mesi il confronto sul Testo Unico. Si può ragionevolmente confidare di poter siglare entro l'anno i due contratti.

Si ritiene altresì doveroso sottolineare anche altri aspetti che riguardano il futuro dell'AASLP per i quali urge un intervento in particolare:

- primo fra tutti la situazione dei salariati dell'azienda in continua diminuzione, tanto che la esigua composizione delle squadre operative occupate sui cantieri mina l'operatività e l'efficienza delle stesse e continua a fornire elementi di grande preoccupazione che non possono essere lasciati alla regole ed alle dinamiche adottate per tutta la Pubblica Amministrazione in quanto se così fosse nel corso di qualche anno l'AASLP non sarà più in grado di effettuare in proprio alcun intervento. Si rende pertanto necessaria ed urgente una valutazione in merito alla mission e quindi alla organizzazione ed alla struttura dell'azienda. Non è estranea a tale valutazione il trasferimento dell'Ufficio Progettazione. L'andamento descritto per i salariati, confermato da vari esercizi finanziari, trova riscontro anche per il personale impiegatizio e ciò comporterà per il futuro una ridotta possibilità ad operare anche in regime d'appalto. Nella relazione sono evidenziati tutti i dati assoluti e percentuali che evidenziano tale dinamica, relativi al numero di addetti, alla loro distribuzione nelle squadre, sia in merito ai finanziamenti ricevuti e al loro utilizzo;
- nell'attività ordinaria dell'ultimo anno è doveroso segnalare le difficoltà riscontrate su alcuni cantieri, spesso dovute a varianti in corso d'opera causate in parte dalle necessità del committente, in parte ad errate valutazioni nella fase progettuale, altre ancora dovute a imprevisti riscontrati sui cantieri. Pur ribadendo che non è elemento di sorpresa tale situazione, si rende necessario sottolineare che queste comportano per l'amministrazione e per il CdA AASLP un impegno maggiore teso ad appurare la situazione e conseguentemente adottare i necessari correttivi alle gare d'appalto. Mentre alcune situazioni sono state risolte altre, dopo gli approfondimenti necessari, sono state trasmesse agli Uffici dello Stato per la parte di loro competenza, altre



ancora sono tuttora oggetto di confronto con l'obiettivo di deliberare nell'interesse dell'AASLP. Ritengo doveroso segnalare le situazioni più complesse che riguardano due cantieri che interessano l'Istituto Musicale Sammarinese a Borgo Maggiore e il Laboratorio Analisi presso l'ISS quest'ultimo parte di un unico appalto comprendente la Radiologia e la Pediatria;

- si segnala l'articolata procedura tesa a definire i disciplinari d'incarico dedicati alle progettazioni, che risultano spesso causa di incomprensioni, sovrapposizioni e tempi prolungati che si riflettono sui tempi di intervento. Si ritiene tuttavia che quando l'Ufficio Progettazione sarà trasferito presso l'AASLP molte delle problematiche saranno risolte. Un'ulteriore e doverosa segnalazione è riferita alla norma che obbliga la preventiva autorizzazione dei disciplinari d'incarico da parte del Congresso di Stato senza prevedere una soglia minima oppure una casistica che eviti tale necessità, perché per incarichi di poche centinaia di euro, le risorse ed il tempo necessario a questa autorizzazione preventiva è maggiore del costo del disciplinare stesso. Ritengo altresì che un confronto con l'Ordine degli Ingegneri e degli Architetti si renda necessario perché la situazione odierna spesso pare incomprensibile ai terzi e agli stessi soggetti interessati. A seguito della soluzione di questi problemi sarà possibile iniziare a ragionare in merito ad un controllo di gestione articolato e che consideri ogni spesa dedicata alla realizzazione di opere pubbliche;

- dopo la già notevole riduzione dei residui operata nel precedente esercizio finanziario, aspetto sul quale si è soffermata l'attenzione del FMI, l'impegno dell'AASLP nel dare risposte adeguate alle sollecitazioni ricevute trova riscontro anche nell'esercizio finanziario 2014 dove, considerando tutti i residui riportati dall'anno precedente (parte straordinaria e corrente) pari a circa € 35.280.000, sono stati riportati per l'esercizio finanziario 2015 € 20.700.000 circa. Nel corso dell'esercizio finanziario sono stati eliminati circa 1.000.000 di residui e saldato pagamenti per circa 13.500.000. Nella relazione sono illustrati nel dettaglio i dati. Si deve però precisare che nel rispetto delle attuali leggi tecnico-contabili, si ritiene tuttavia necessario, se non obbligatoria, la riaccensione dei residui contabili soprattutto sulla parte straordinaria del bilancio in ragione della specificità dell'AASLP, che svolge l'attività collegata agli impegni di spesa accesi non in mesi, ma in anni. Quando un'opera pubblica potrà essere ideata, autorizzata e realizzata in pochi mesi, sarà possibile raggiungere l'obiettivo di ridurre considerevolmente i residui.



A conclusione di questa premessa si ritiene doveroso ringraziare l'Ing. Sara Giusti per il supporto dato al CdA AASLP nel corso del 2014 accompagnando ogni propria richiesta e supportando tutta l'attività ordinaria e le attività sopra citate, altresì segnalare che i primi mesi del 2015 hanno impegnato oltremodo il sottoscritto, il CdA e l'amministrazione AASLP nel mettere a punto e realizzare una nuova procedura al fine di nominare il futuro Direttore AASLP, facendo riferimento alle leggi istitutive dell'azienda ed a tutti i provvedimenti legislativi in materia di Dirigenza della PA. Ci si augura che tale procedura possa essere utile al futuro dell'azienda, ad ogni modo si renderà conto nella prossima relazione al bilancio.

Si è cercato di affrontare tutti gli impegni programmati, affrontando le problematiche sorte, nella prospettiva del futuro dell'azienda. Quanto sopra illustrato è dimostrato con i numeri della restante parte della presente relazione ed è il modo di applicare il mandato ricevuto e le direttive impartite dall'On.le Consiglio Grande e Generale e dall'On.le Congresso di Stato.

Si ritiene di dover affrontare sfide sicuramente complesse, avendo come obiettivo quello di salvaguardare anzitutto il bene comune quale fine prioritario, pur nella salvaguardia di un quadro generale operativo efficace ed armonioso.

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized, cursive letter 'F' with a loop at the top and a long vertical stroke extending downwards.

ESERCIZIO 2014

CONTO CONSUNTIVO

BILANCIO FINANZIARIO

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized, cursive letter 'F' with a loop at the top and a vertical stroke extending downwards.

RENDICONTO FINANZIARIO

Rileva i flussi finanziari dell'anno e riassume, nel proprio prospetto, le entrate e le uscite finanziarie di esercizio. In corrispondenza alla classificazione del bilancio di previsione annuale, evidenzia:

- le entrate di competenza dell'anno stanziare, accertate, riscosse e rinviate a residuo;
- le spese di competenza dell'anno stanziare, impegnate, pagate e rinviate a residuo;
- le minori entrate e le economie di spesa rispetto agli stanziamenti previsti;
- l'ammontare complessivo dei residui attivi e passivi derivanti dalla gestione di competenza nonché dagli esercizi finanziari precedenti.

In particolare si evidenziano i dati relativi all'accertato ed impegnato in conto competenza (colonna n. 5 dell'allegato bilancio finanziario), confermando la tendenza di una riduzione, rispetto agli ultimi esercizi, del volume complessivo del bilancio, precisamente - 4,73% rispetto al consuntivo 2013 e - 22,71% rispetto al 2012.

ENTRATE ACCERTATE

USCITE IMPEGNATE

ENTRATE CORRENTI	15.135.990,28	SPESE CORRENTI	8.390.743,25
ENTRATE PATRIMONIALI	4.650,00	SPESE STRAORDINARIE	6.624.057,15
		SPESE IN CONTO CAPITALE	125.839,88
CONTABILITA' SPECIALI	705.742,25	CONTABILITA' SPECIALI	705.742,25
MOVIMENTI FINANZIARI	3.960.599,17	MOVIMENTI FINANZIARI	3.960.599,17
PARTITE DI GIRO DIVERSE	6.067.006,02	PARTITE DI GIRO DIVERSE	6.067.006,02
TOTALE GENERALE	25.873.987,72	TOTALE GENERALE	25.873.987,72



Si evidenzia inoltre l'ammontare dei residui passivi (anni precedenti al 2014) per i quali si conferma un ulteriore ridimensionamento soprattutto per quelli che riguardano gli investimenti - TITOLO 2 Spese Straordinarie - , in parte per l'utilizzo di impegni di spesa relativi a lavori appaltati avviati per i quali si è proceduto alle relative liquidazioni ed in parte per l'eliminazione degli stessi come disposto da delibere del Consiglio di Amministrazione e del Congresso di Stato.

SPESE STRAORDINARIE

<i>Residui precedenti</i>	<i>anni</i>	<i>Residui eliminati</i>	<i>Pagamenti in conto residui</i>	<i>Residui da riportare da anni precedenti</i>
32.045.421,75		1.003.807,61	10.746.571,04	20.295.043,10

SPESE CORRENTI

<i>Residui precedenti</i>	<i>anni</i>	<i>Residui eliminati</i>	<i>Pagamenti in conto residui</i>	<i>Residui da riportare da anni precedenti</i>
3.240.976,83		19.388,36	2.823.761,97	397.826,50



ENTRATE**ENTRATE CORRENTI****€ 15.135.990,28**

Le entrate correnti sono costituite per la quasi totalità - € 14.954.482,06 - dai trasferimenti di denaro che la nostra Azienda riceve dallo Stato.

	TOTALE ACCERTATO	Δ % 2013
● CAPITALE DI DOTAZIONE SPESE PERSONALE	€ 7.764.288,22	- 10,91%
● CAPITALE DI DOTAZIONE PER MANUTENZIONE ORDINARIA	€ 1.879.723,53	- 10,08%
● CAPITALE DI DOTAZIONE PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA	€ 478.493,39	- 18,75%
● CAPITALE DI DOTAZIONE PER INVESTIMENTI	€ 4.525.760,39	+ 29,31%
● FINANZ. STRAORD. PER SPESE DI INVESTIMENTO	€ 147.200,00	+ 636%
● CAPITALE DI DOTAZIONE PER INTERVENTI SU IMMOBILI DI TERZI	€ 159.016,53	- 23,99%



Il finanziamento relativo al personale AASLP ha subito, come si sta verificando negli ultimi anni, una significativa diminuzione.

Esso riguarda tutti i salariati occupati sui nostri cantieri, nonché tutto il personale impiegatizio (oneri statutarî compresi) ed addetti del contratto privatistico.

Sono esclusi i dipendenti salariati distaccati presso gli uffici della P.A. o Enti autonomi per i quali l'Azienda anticipa le relative retribuzioni rimborsate successivamente dagli Enti stessi. Si riportano di seguito alcuni prospetti che evidenziano, da un lato, la costante e continua diminuzione del numero di dipendenti negli ultimi cinque anni, dall'altro la loro distribuzione nell'ambito dell'azienda e dell'intero settore Pubblico Allargato.

A handwritten signature in black ink, consisting of a vertical line with a large, stylized loop at the top and a horizontal crossbar.

PERSONALE AASLP					
Descrizione	Dic. 2010	Dic. 2011	Dic. 2012	Dic. 2013	Dic. 2014
Salariati cantieri AASLP	185	178	166	153	142
Capi squadra AASLP	27	27	27	26	25
Stipendiati	40	40	39	38	34
Contratto privatistico	6	7	7	5	5
Totale	258	252	239	222	206

PERSONALE DISTACCATO					
Descrizione	Dic. 2010	Dic. 2011	Dic. 2012	Dic. 2013	Dic. 2014
Pubblica Amm.ne	5	6	8	11	13
AASS	8	7	7	6	5
CONS	40	38	36	32	25
UGRAA	81	72	68	66	65
Multieventi Sport Domus	13	15	15	15	13
Totale	147	138	134	130	121

Per completezza è doveroso segnalare i quattro dipendenti distaccati per tutto l'anno presso la Centrale Sindacale Unitaria.



COMPOSIZIONE SQUADRE/CANTIERI AL 31/12/2014

		N° Salariati	N° Capisquadra/ Cantiere
TOT. SETTORE EDILIZIA 53 di cui: 43 operai e 10 Capisquadra / Cantiere	CANTIERI EDILIZIA	14	2
	SQUADRA ELETTRICISTI	5	1
	SQUADRA FALEGNAMERIA	6	1
	SQUADRA IDRAULICI	1	1
	SQUADRA IMBIANCHINI	2	1
	SQUADRA OFFICINA - CARPENTERIA	7	1
	SQUADRA SCALPELLINI	8	1
	//	//	2
		43	10

		N° Salariati	N° Capisquadra/ Cantiere
TOT. SETTORE VIABILITA' 68 di cui: 57 operai e 11 Capisquadra / Cantiere	CANTIERI VIABILITA'	12	4
	SQUADRA ASFALTI	5	1
	SQUADRA AUTISTI	4	1
	SQUADRA FRANTOIO	1	1
	SQUADRA CANTONIERI	25	1
	SQUADRA MANUT. STRADE- SQUADRA SUPPORTO	3	
	SQUADRA SEGNALETICA	7	1
	//	//	2
		57	11



		N° Salariati	N° Capisquadra/ Cantiere
SETTORE SERV. SPECIALI 44 di cui: 40 operai e 4 Capisquadra	SQUADRA ELETTRICISTI	6	1
	SQUADRA GIUNTE DI CASTELLO	5	1
	SQUADRA MANIFESTAZIONI E TRASLOCHI	11	2
	GRUPPO INTEGRATIVI	(*) 18	
		40	4

(*) n° 10 cantiere di Galazzano, n° 7 Libeccio (CEP), n° 1 Ufficio Urbanistica.

		N°Salariati	
TOT. SETTORE AMM.VO 2 di cui:	SQUADRA MAGAZZINO	2	*

(*) Il capo squadra è il medesimo della squadra asfalti.



- IL FINANZIAMENTO RELATIVO ALLE MANUTENZIONI si suddivide in capitale di dotazione per manutenzioni ordinarie e straordinarie al fine di distinguere gli interventi manutentivi di minore entità da quelli da capitalizzare. Lo stanziamento finalizzato alle manutenzioni ordinarie è stato accertato ad € 1.879.723,53 e quello per manutenzioni straordinarie ad € 478.493,39 diminuendo rispetto all'anno precedente del 10,08% e del 18,75%.

- IL CAPITALE DI DOTAZIONE PER INVESTIMENTI è invece aumentato del 29,31% passando da € 3.500.000,00 del consuntivo 2013 ad € 4.525.760,39.

Tali finanziamenti sono stati impegnati nel settore edile per la prosecuzione di lavori iniziati in esercizi precedenti, quali: scuola elementare di Fiorentino, ex ufficio del lavoro di Via Eugippo, edificio ex Casa Franciosi, l'immobile sede della cooperativa culturale Il Macello nonché per ulteriori nuovi lavori, quali: sistemazione terrazze della scuola media di Fonte dell'Ovo, sistemazione esterna della scuola elementare di Borgo Maggiore, modifica centrale termica del teatro Nuovo di Dogana, sistemazione della piazzetta Garibaldi a San Marino Città, mensa La Ciarulla ed infine fra gli impianti sportivi l'acquisto delle poltrone della tribuna sud dello stadio olimpico di Serravalle e importanti lavori di ammodernamento della piscina del Multieventi Sport Domus.

Nel settore della viabilità gli impegni riguardano gli asfalti e la sistemazione delle barriere stradali, la prosecuzione dei lavori per i parchi di Falciano e di Torraccia, il recupero delle gallerie e rotabili di Borgo Maggiore e San Marino Città. Tuttavia le maggiori spese si sono sostenute a causa del verificarsi di numerosi eventi franosi fra cui Strada dei Seralli bivio Strada della Croce a Faetano, Strada delle Volte a Fiorentino e Strada del Sorbo-Strada Canelli a Ventoso.



• I FINANZIAMENTI STRAORDINARI per opere di investimento pari ad € 147.200,00 riguardano:

- € 127.500,00 destinati con delibera di Congresso di Stato n° 52 del 21 ottobre 2014 alla manutenzione straordinaria delle Torri;
- € 19.700,00 destinati a fine anno, con delibera n° 59 del 29 dicembre 2014, alla sistemazione esterna del plesso scolastico di Serravalle.

• IL CAPITALE DI DOTAZIONE PER INTERVENTI SU IMMOBILI DI TERZI consiste in finanziamenti specifici assegnati con delibere di Congresso per interventi su proprietà non pubbliche; in particolare nel 2014 è stata realizzata la ristrutturazione interna con opere di cartongesso e imbiancature al Palazzo Euro 6 - parco scientifico e tecnologico di Rovereta - ed i lavori al sito archeologico a Domagnano in località Paradiso oltre allo stanziamento di € 93.500,00 portato a residuo per il convento San Francesco di Città.

A handwritten signature in black ink, consisting of a vertical line with a large, stylized loop at the top and a horizontal crossbar.

Il resto delle entrate correnti accertate e di competenza dell'azienda, ammontanti complessivamente ad € 158.526,60 sono le seguenti:

PROVENTI SEGNALETICA	€ 7.784,13
PROVENTI MANIFESTAZIONI	€ 68.178,53
DANNI A PROPRIETÀ DELLO STATO	€ 34.459,72
PROVENTI VARI (CAP. 20 + CAP. 42)	€ 44.855,77
INTERESSI ATTIVI	€ 3.248,45

Fra i proventi vari oltre la metà dell'importo - precisamente € 22.960,59 - è costituito dal rimborso versatoci dalla CSU per il costo dei distaccati sindacali per le ore in eccesso rispetto a quanto previsto dal contratto di lavoro dei salariati AASLP.



ENTRATE PATRIMONIALI**€ 4.650,00**

Si tratta dei proventi derivanti dall'alienazione di beni aziendali classificati a patrimonio. Trattandosi di beni inventariati l'entrata che ne deriva, basata sul valore di realizzo, è considerata di natura straordinaria.

CONTABILITA' SPECIALI**€ 705.742,25**

Si tratta della somma incassata relativamente all'indennità di anzianità calcolata a competenza del 2014 e riferita a tutto il personale stipendiato, salariato ed a contratto privatistico. Il medesimo importo (diminuito di € 22.015,19 corrispondente alle quote liquidate ai dipendenti collocati in pensione nel corso dell'anno) è stato registrato nello Stato Patrimoniale sul conto Fondo Indennità d'Anzianità.

MOVIMENTI FINANZIARI**€ 3.960.599,17**

Si tratta dei primi capitoli inseriti fra le partite di giro : "Anticipazioni a render conto", "Anticipazioni conto terzi" e "Personale distaccato presso le Amministrazioni Autonome".

Sul primo per l'importo di € 12.911,42 viene registrato il reintegro del nostro fondo a rendere, sul secondo per la cifra di € 29.218,29 è stato registrato il fatturato emesso nei confronti dello Stato Civile per le spese sostenute dall'Azienda in riferimento all'allestimento dei seggi elettorali in occasione della Consultazione Referendaria del 25 maggio 2014 e delle Elezioni per la nomina dei Capitani di Castello e delle Giunte di Castello del 30 novembre 2014, mentre sul terzo per € 3.918.469,46 sono stati registrati gli importi addebitati nel corso dell'anno a tutti gli Enti Autonomi (CONS, UGRAA, MULTIEVENTI ecc.) nonché alla Contabilità di Stato per conto di tutti gli uffici pubblici in riferimento al nostro personale salariato distaccato.



Nel dettaglio i singoli addebiti sono i seguenti:

CONS	€ 901.668,50
MULTIVENTI SPORT DOMUS	€ 437.633,83
UGRAA	€ 1.808.943,22
AASS	€ 206.338,83
ISS	€ 31.115,38
UFFICIO DEL LAVORO	€ 273.760,92
CONTABILITA' DI STATO	€ 259.008,78
TOTALE	€ 3.918.469,46



PARTITE DI GIRO DIVERSE**€ 6.067.006,02**

Si tratta della registrazione contabile di tutti i movimenti relativi agli assegni familiari anticipati ai dipendenti per conto dell'ISS, così come per l'indennità economica e d'integrazione, nonché le varie operazioni di ritenute dell'IGR, imposta di bollo, versamento contributi ecc.

USCITE**SPESE CORRENTI****€ 8.390.743,25**

di cui € 6.314.666,47 si riferiscono alle spese del personale.

Si tratta del totale impegnato per interventi di manutenzione ordinaria resisi necessari sul patrimonio dello Stato, di cui già liquidati quasi € 6.000.000,00.

I principali interventi riguardano il settore della viabilità per un totale di € 1.022.122,28 ed i maggiori costi hanno interessato la manutenzione delle strade, degli asfalti e della segnaletica.

Le spese di manutenzione sostenute in edilizia ammontano ad € 222.529,38 e gli interventi più importanti sono stati realizzati negli edifici pubblici e scolastici.

SPESE STRAORDINARIE**€ 6.624.057,15**

di cui € 1.449.621,75 si riferiscono alle spese del personale.

Si tratta della somma complessivamente impegnata per le opere straordinarie commissionate dal Congresso di Stato il quale nel corso dell'esercizio, con specifiche delibere definisce il programma dei lavori ed il budget assegnato a cui si aggiungono le manutenzioni aventi carattere straordinario e, in quanto tali da patrimonializzare.

Le spese possono comprendere anche parte degli oneri relativi alla progettazione.



Gli importi complessivamente impegnati per le opere d'investimento suddivise fra i due settori tecnici principali, edilizia e viabilità, sono così riclassificati, per tipo prevalente d'opera.

SETTORE EDILIZIA

Manutenzione straordinaria edifici scolastici	€	50.843,86
Manutenzione straordinaria impianti sportivi	€	19.255,55
Manutenzione straordinaria ed. sociale	€	6.835,96
Manutenzione straordinaria cimiteri	€	8.520,97
Manutenzione straordinaria edifici pubblici	€	103.106,04
Costruzione e sistemazione scuole	€	1.208.437,36
Restauro e recupero edifici storici	€	341.000,00
Manutenzione straordinaria edifici dell'Ecc.ma Camera in uso a privati	€	21.765,00
Costruzione loculi cimiteriali	€	39.778,41
Costruzione sistemazione ed ampl. edifici pubblici	€	753.510,97
Costruzione ed adeg. impianti sportivi	€	283.279,80
Sistemazione aree urbane	€	200.000,00
Personale per interventi di natura straordinaria	€	999.627,16
Totale	€	4.035.961,08



SETTORE VIABILITA' E BONIFICHE

Manutenzione straordinaria asfalti	€	289.931,01
Costruzioni e sistemazioni stradali	€	184.806,39
Urbanizzazione zone residenziali, produttive e di servizio	€	115.000,00
Urbanizzazione parchi e verde pubblico	€	302.922,46
Sistemazione frane torrenti ed interventi di consolidamento	€	1.134.460,00
Sistemazione calanchi	€	88.000,00
Personale per interventi di natura straordinaria	€	449.994,59
Totale	€	2.565.114,45

Complessivamente nel corso del 2014 sono state appaltate opere per oltre 3.000.000,00 di euro.

Oltre alle gare per il rifacimento asfalti e segnaletica che vengono espletate quasi in ogni esercizio, si evidenziano a titolo esemplificativo: le integrazioni dei contratti per il nuovo blocco cimiteriale di Montalbo per € 186.803,00 e della scuola elementare di Fiorentino per € 146.941,24; il rifacimento del manto di copertura del bocciodromo di Borgo per € 105.596,00 e della mensa La Ciarulla per € 60.089,54; la realizzazione dell'impianto di illuminazione dei nuovi campi da tennis di Fonte dell'Ovo per € 52.447,76; la ristrutturazione della centrale termica di Palazzo Valloni per € 61.725,36 e dell'impianto del teatro Nuovo di Dogana per € 203.245,46; la realizzazione della nuova centrale (telefonica) Telecom di Chiesanuova per € 110.083,87; la f.p.o. di infissi presso l'ex Ufficio del Lavoro per € 80.180,00; i lavori di consolidamento delle fondazioni della palestra atletica pesante ex Mesa per € 36.688,64; quelli di sistemazione esterna della scuola elementare di Borgo Maggiore per € 68.148,00 ed infine per la realizzazione di paratia in c.a. per la frana di Strada delle Volte a Fiorentino per € 273.834,85.

SPESE IN CONTO CAPITALE € 125.839,88

Si tratta delle spese impegnate relative all'acquisto di beni durevoli inseriti nell'inventario dell'azienda.

Gli impegni di spesa più rilevanti sono finalizzati all'acquisto di: un autocarro Iveco Daily 35C17 e relativo cassone con gru per un importo complessivo di € 38.500,00 per il settore edilizia, uno spargisale per € 22.000,00, n. 2 vomeri sgomberoneve per € 18.000,00, fornitura di computer per € 8.000,00, acquisto server per sistema informativo per € 18.000,00, rimorchio ad uso box cantiere per € 4.490,00, turbina spazzaneve Honda per € 3.900,00 nonché piccole attrezzature d'uso delle varie squadre.

CONTABILITA' SPECIALI (Fondo di indennità di anzianità) € 705.742,25

Su questo capitolo, da un lato, è stata pagata in conto residui la somma di € 764.798,66 corrispondente all'indennità di anzianità di competenza 2013 e liquidata ai dipendenti nel corso dell'anno successivo (2014) come da contratto, dall'altro è stata registrata in conto competenza la quota già liquidata nel corso del 2014 di € 22.015,19 nonché la quota maturata (da liquidare nel 2015) ed accantonata di € 683.727,06.

MOVIMENTI FINANZIARI € 3.960.599,17

Si tratta delle medesime operazioni contabili, ma di segno opposto, rispetto a quelle registrate nella parte Entrata del bilancio ai medesimi titoli.

PARTITE DI GIRO DIVERSE € 6.067.006,02

Si tratta delle medesime operazioni contabili, ma di segno opposto, rispetto a quelle registrate nella parte Entrata del bilancio ai medesimi titoli.



ESERCIZIO 2014

CONTO ECONOMICO PATRIMONIALE

A handwritten signature in black ink, consisting of a vertical line that curves into a loop at the top and ends in a small hook.

IL CONTO ECONOMICO PATRIMONIALE rileva il reddito prodotto nell'esercizio appena trascorso ed è costituito da due distinti documenti:

- Stato Patrimoniale
- Conto Economico

Lo Stato Patrimoniale comprende le attività e le passività sia finanziarie che patrimoniali.

Il Conto Economico contiene voci positive e negative di reddito classificate in relazione alla loro natura economica e contabilizzate sempre sulla base della competenza economica. In particolare evidenzia i ricavi nonché i costi sostenuti nell'anno, le sopravvenienze derivanti dalla gestione dei residui, infine gli elementi economici non finanziari.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

IMMOBILIZZAZIONI

I conti Immobilizzazioni Immateriali e Materiali indicano il valore contabile storico delle immobilizzazioni possedute dall'Azienda ed acquistate nel corso degli anni:

Software	€ 80.179,15
Impianti	€ 149.723,85
Automezzi	€ 2.414.826,26
Attrezzature e macchinari	€ 1.338.396,89
Mobili ed arredi	€ 169.795,33
Altri beni patrimoniali	€ 229.647,68
 Totale	 € 4.382.569,16



Dal saldo iniziale di € 4.466.566,36 si è passati ad un valore inferiore di fine anno di € 4.382.569,16 a seguito delle seguenti operazioni avvenute nel corso dell'anno:

Totale carico	€ 63.502,31
Totale scarico	€ 149.489,21
Totale integrazioni	€ 1.989,90

Nel dettaglio:

Valore dei beni					
	Chiusura 2013	Carico	Scarico	Integrazioni	Chiusura 2014
Software	73.586,75	8.400,00	1.807,60		80.179,15
Impianti	149.723,85				149.723,85
Automezzi	2.438.804,69	40.195,00	66.163,33	1.989,90	2.414.826,26
Attrezzature e macchinari	1.407.896,82	11.516,66	81.016,59		1.338.396,89
Mobili ed arredi	168.336,85	1.825,16	366,68		169.795,33
Beni diversi	228.217,40	1.565,49	135,21		229.647,68
Totale	4.466.566,36	63.502,31	149.489,21	1.989,90	4.382.569,16

Le integrazioni si riferiscono a completamenti effettuati sulle strutture dei cespiti in particolare sono stati realizzati allestimenti su mezzi A.A.S.L.P.

Da segnalare fra gli acquisti di maggior valore un furgone leggero VEM ed un autocarro CADDY VAN, per quanto riguarda lo scarico si evidenzia la radiazione di un superato sistema di radio ricetrasmittenti in quanto non più a norma, per un valore complessivo di inventario pari ad € 65.226,04.

RIMANENZE **€ 121.421,91**

Si tratta della valutazione delle rimanenze di magazzino costituite per lo più da vestiario, dispositivi di sicurezza e piccole attrezzature di cantiere. Come avvenuto negli ultimi anni il livello delle giacenze continua a diminuire passando da € 130.754,61 ad € 121.421,91.

CREDITI **€ 30.159.725,01**

Si tratta principalmente di:

- crediti vantati nei confronti dello Stato (per € 26.402.670,38) e, in misura inferiore, degli Enti del Settore Pubblico Allargato (per € 523.067,73); lo Stato mette a disposizione dell'azienda gli stanziamenti necessari a sostenere tutte le spese impegnate sul bilancio 2014 ed anni precedenti;
- crediti verso utenti e clienti per prestazioni o lavori eseguiti dall'AASLP nei confronti di privati (€ 20.710,26);
- crediti v/dipendenti connessi alla regolarizzazione dei salari di dicembre liquidati nella prima decade di gennaio 2015 (€ 201.807,83);
- crediti diversi derivanti da operazioni di chiusura conti relative alle indennità di anzianità, fondo servizi sociali e oneri differiti per salari (€ 3.011.468,81).

I crediti verso dipendenti e i crediti diversi si riferiscono esclusivamente a registrazioni contabili rimaste in sospeso relative alle procedure di regolarizzazione dei mandati d'urgenza emessi per il pagamento dei salari del mese di dicembre 2014 per i quali non è stato possibile, nell'esercizio in chiusura, emettere i documenti contabili di regolarizzazione a causa della obbligatoria chiusura della cassa entro e non oltre la data del 31 dicembre.



DEPOSITI BANCARI E POSTALI **€ 1.177.886,46**

Si tratta della liquidità disponibile al momento della chiusura dell'esercizio 2014.

RISCONTI ATTIVI **€ 33.779,75**

Nei risconti attivi sono iscritti i costi che l'azienda ha sostenuto entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza dell'esercizio futuro.

In particolare è stato utilizzato questo conto per rinviare la quota di costo di competenza 2015 già pagata nell'anno 2014 relativamente all'assicurazione RCA per tutti i mezzi, alla polizza incendio ed alla kasko, tutte in scadenza al 30 settembre dell'anno.

A handwritten signature in black ink, consisting of a vertical line that curves into a loop at the top, resembling a stylized 'P' or a similar character.

FONDI DIVERSI **€ 26.330.762,63**

Fondo indennità anzianità	€ 683.727,06
Fondo per interventi su immobili di terzi	€ 417.524,50
Fondo manutenzioni ordinarie	€ 1.133.722,26
Fondo manutenzioni straordinarie	€ 216.242,51
Fondo investimenti	€ 23.879.546,30

Per il fondo indennità anzianità, come già ribadito, è stata contabilizzata l'indennità di anzianità maturata da tutti i dipendenti nel corso del 2014.

I fondi per interventi su immobili di terzi, per manutenzioni ordinarie, straordinarie e per investimenti (il cui ammontare è dato dal saldo fra gli accertamenti da un lato e la somma dei ricavi incassati dallo Stato) rappresentano invece una disponibilità contabile finalizzata alla realizzazione di opere.

FONDI DI AMMORTAMENTO **€ 3.955.533,19**

Rispetto al 2013 si ha un incremento pari ad € 102.930,44 (+2,67%).

La movimentazione tiene conto in aumento, delle quote di ammortamento dell'anno per complessivi € 252.384,45 e, in diminuzione, della eliminazione a seguito vendita di beni ammortizzabili, per complessivi € 149.454,01.



DEBITI A BREVE **€ 5.020.062,51**

di cui:

Debiti v/settore pubblico allargato	€ 1.254.965,13
Debiti v/dipendenti	€ 2.181.566,91
Debiti diversi	€ 1.583.530,47

I debiti verso lo Stato ed il Settore Pubblico Allargato, al 31/12/2014 sono i seguenti:

Debiti v/Ufficio del Registro ed Ipotecche (Bollo)	€ 31.768,67
Debiti v/Ufficio Tributario (IGR)	€ 423.596,94
Debiti v/I.S.S.contributi, ritenute,assegni familiari	€ 575.590,43
Debiti v/FONDISS (contrib. e ritenute)	€ 12.104,15
Debiti v/Fondo Servizi Sociali	€ 78.337,25
Debiti v/Centrale Sindacale Unitaria	€ 10.263,10
Debiti v/U.R.A. (carburanti - lubrificanti)	€ 46.830,02
Debiti v/U.O. Acquisti Servizi Generali e Logistica	€ 2.509,69
Debiti v/Ente Poste S.M.	€ 788,20
Debiti v/Settore Telecomunicazioni Dip.to Economia	€ 7.182,64
Debiti v/Ufficio Informatica, Tecnologia, Dati e Statistica	€ 31.920,96
Debiti vari per chiusura fondo a rendere conto	€ 1.044,54
Debiti v/A.A.S.S.	€ 33.028,54
Totale	€ 1.254.965,13

Nel conto debiti verso dipendenti e debiti diversi si ripetono le medesime considerazioni espresse per i corrispondenti conti crediti verso dipendenti e crediti diversi in quanto unicamente conseguenti alla chiusura della cassa al 31 dicembre.

RATEI PASSIVI **€ 16.068,41**

Nei ratei passivi sono iscritti i debiti di competenza dell'esercizio (energia elettrica, acqua, gas e manutenzione automezzi) la cui rilevazione avverrà nell'esercizio successivo.



CONTO ECONOMICO

RICAVI E PROVENTI DELLA GESTIONE ORDINARIA € 21.304.994,96

(diminuiti rispetto all'esercizio 2013 di € 3.331.910,97 pari a -13,52%)

di cui:

	<i>Esercizio 2014</i>	<i>Esercizio 2013</i>
Ricavi AASLP	184.496,44	291.765,13
Finanziamento per interventi su immobili di terzi	174.769,10	416.157,87
Finanziamento manutenzioni ordinarie	8.160.074,87	9.028.353,26
Finanziamento manutenzioni straordinarie	803.845,33	905.729,05
Finanziamento investimenti	11.981.809,22	13.994.900,62

Fra i ricavi dell'azienda sono registrati gli introiti del settore delle manifestazioni nonché quelli derivanti da risarcimenti assicurativi per danni a proprietà dello Stato (in genere danneggiamenti alla segnaletica stradale a seguito incidenti) ed alcuni proventi vari.

Con i conti finanziamento per interventi su immobili di terzi, per manutenzioni e per investimenti è stato contabilizzato l'importo fatturato alla Pubblica Amministrazione alla chiusura dell'esercizio 2014 a fronte di tutti i lavori realizzati utilizzando fondi sia in competenza che in costo residuo. Si precisa che il fatturato è comprensivo del costo sostenuto per il personale.



COSTI ED ONERI DELLA GESTIONE ORDINARIA € 21.352.614,97

(diminuiti rispetto all'esercizio 2013 di € 3.395.250,99 pari a - 13,72%)

Si evidenziano:

	<i>Esercizio 2014</i>	<i>Esercizio 2013</i>
MATERIALE C/ACQUISTI	995.993,08	1.785.972,79
PRESTAZIONI C/ACQUISTI	9.147.847,04	10.042.552,23

Il conto prestazioni c/acquisti è quello più consistente, se si escludono le retribuzioni dei dipendenti, e rappresenta il totale dei costi sostenuti a fronte di tutti gli appalti liquidati durante l'esercizio.

Sono comprese le opere edili come la realizzazione di rustici, finiture, impianti elettrici, impianti idro-sanitari, così come altre opere di natura stradale, quali la realizzazione di massicciate/corpi stradali, sbancamenti/scavi, pavimentazioni, opere di sostegno, consolidamenti ecc.

	<i>Esercizio 2014</i>	<i>Esercizio 2013</i>
NOLI TRASPORTI	458.154,63	748.301,53
NOLI MEZZI MECCANICI	725.498,40	805.943,51

Si tratta del totale speso nell'anno per l'utilizzo dei mezzi privati sui nostri cantieri; in particolare il costo trasporti 2013 relativo allo sgombero neve ammonta ad € 329.590,82 mentre nel 2014 è stato pari ad € 186.699,41.

PROGETTAZIONI E COLLABORAZIONI € 353.975,07

Si tratta di costi sostenuti per disciplinari di incarico autorizzati dal Congresso di Stato e dal nostro Consiglio di Amministrazione, in riferimento alle varie opere realizzate o da realizzarsi (anche quest'anno si registra una riduzione rispetto l'anno precedente pari al 15,97%).



RETRIBUZIONI**€ 7.760.550,92**

	<i>Esercizio 2014</i>	<i>Esercizio 2013</i>
Retribuzione lorda salariati	5.928.880,32	6.687.707,35
Retribuzione lorda stipendiati	1.683.520,28	1.840.042,57
Retribuzione lorda contratto privatistico	148.150,32	178.321,08

CONSUMI E UTENZE**€ 280.423,11**

Comprendono i costi per energia elettrica, acqua, gas, carburanti e lubrificanti e indumenti e protezioni, anche in questo caso si registra un decremento del 20,81%

SPESE GENERALI**€ 412.388,95**

Ricomprendono i costi relativi alle spese postali, telefoniche, per assicurazioni, gestione hardware/software, oneri istituzionali spese varie e variazioni negative di magazzino. Si registra complessivamente un lieve incremento dell' 1,89% rispetto al 2013.

Dall'analisi analitica, tuttavia, si rileva un notevole aumento delle spese varie. Esso è riconducibile essenzialmente al pagamento dell'accordo extragiudiziale relativo ai lavori del primo lotto di Strada di Fondovalle per € 40.000,00 e al risarcimento danni e spese legali a seguito sentenza della causa civile n. 289/2009 per € 17.519,41.

CONTRIBUTI VARI**€ 965.399,32**

Trattasi di costi derivanti da contributi erogati dal Congresso di Stato con specifiche delibere, si registra un decremento rispetto al 2013 pari al 18,94%.



AMMORTAMENTI**€ 252.384,45**

Le quote di ammortamento sono state calcolate per gruppi omogenei di beni con percentuali proposte da Consiglio di Amministrazione ed approvate con delibera del Congresso di Stato.

Le diverse categorie e le relative percentuali di ammortamento sono le seguenti:

Software	20%
Veicoli industriali	20%
Autovetture	20%
Attrezzature meccaniche	20%
Attrezzature elettroniche	20%
Mobili ed arredi	10%
Beni e materiali diversi	20%
Impianti	5%

Si ricorda, come già detto gli anni precedenti, che trattasi di un onere figurativo.

Si evidenzia che la gestione ordinaria registra un risultato negativo di € 47.620,01 dovuto principalmente al costo degli ammortamenti a fronte di una ancor maggiore riduzione dei ricavi AASLP.



GESTIONE FINANZIARIA**PROVENTI: INTERESSI ATTIVI € 3.248,45****ONERI: ONERI BANCARI € 97.000,00**

Si evidenzia che l'istituto bancario di riferimento come per l'intera Pubblica Amministrazione è la Banca Centrale di San Marino mentre presso la Cassa di Risparmio è acceso un conto corrente per la gestione del Fondo a rendere dell'ufficio. E' importante segnalare che a fronte di un deposito bancario al 31 dicembre 2014 pari ad € 1.177.886,46 gli interessi attivi ammontano ad € 3.248,45 mentre gli oneri bancari per l'attività svolta da Banca Centrale ammontano ad € 97.000,00 (importo determinato in base ad un accordo fra il Congresso di Stato e la Banca Centrale approvato con delibera n. 122 del 27/12/2013).

Tali dati comportano nella gestione finanziaria uno sbilancio pari ad € 93.751,55.

GESTIONE STRAORDINARIA**PROVENTI STRAORDINARI € 6.475,16**

Trattasi delle plusvalenze realizzate grazie alla vendita di mezzi obsoleti non più utilizzabili e principalmente un autocarro Fiat (anno 1988), un Porter Maxxi acquistato nel 2004 ed una Turbina spazzaneve Honda.

ONERI STRAORDINARI € 3.029,03

di cui:

- per rettifica di accertamenti di anni precedenti e perenzione secondo le norme contabili per € 2.993,63.
- per radiazione dall'inventario di beni da rottamare per € 35,40.

Si evidenzia che la gestione straordinaria registra un risultato positivo di € 3.446,13.



RISULTATO FINALE

RISULTATO DELLA GESTIONE ORDINARIA	€ - 47.620,01
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ - 93.751,55
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	€ 3.446,13
RISULTATO DI GESTIONE	€ - 137.925,43

A conclusione della presente relazione, per quanto indicato in premessa ed illustrato successivamente nella descrizione delle voci rilevate nei documenti contabili allegati alla presente, si invita il Consiglio di Amministrazione dell'AASLP ad approvare il presente rendiconto consuntivo dell'esercizio finanziario 2014.

IL PRESIDENTE
Federico Bartoletti.
