

RELAZIONE AL CONSUNTIVO ESERCIZIO 2015


Signori Consiglieri

con riferimento al disposto normativo "Norme Generali sull'ordinamento contabile dello Stato" Legge 18.02.1998 n.30 si presenta il rendiconto dell'esercizio 2015 dell'Azienda Autonoma di Stato dei Lavori Pubblici (AASLP). Nell'allegato fascicolo alla presente relazione denominato "Bilancio Consuntivo Finanziario e Bilancio Economico Patrimoniale" vengono illustrati i flussi finanziari consuntivi, lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico che descrivono compiutamente l'attività dell'AASLP nel corso dell'esercizio finanziario 2015.

Si tralasciano in questa premessa valutazioni sull'amministrazione ordinaria della attività dell'AASLP, che è esplicitata con i dati e le poste dei prospetti del bilancio economico patrimoniale e del bilancio finanziario nella parti seguenti della relazione.

Con il Bilancio Consuntivo 2015 viene rendicontato il secondo esercizio finanziario gestito dall'attuale Consiglio di Amministrazione AASLP, il quale ha assicurato continuità agli impegni assunti nell'esercizio precedente e ne ha programmati dei nuovi. Ritengo doveroso segnalare i più importanti:

- in merito alla nuova procedura adottata relativa alla **Regolarità Contributiva** è stato necessario nel corso dell'anno modificarne alcuni aspetti al fine di snellire ogni incombenza burocratica per agevolare le imprese e altresì verificarne eventuali disallineamenti con i Decreti Legge pubblicati nel corso del 2015, facendo ricorso anche alla consulenza dell'Avvocatura dello Stato. Come da impegno assunto, nel corso dell'anno si è verificata la volontà dell'Amministrazione Pubblica di riconoscere la certificazione rilasciata dalla Cassa Edile ai fini della regolarità contributiva, quindi abbiamo interessato le Associazioni di Categoria e le OOSS, al fine di determinare una modalità fondata e certa che ne permetta la richiesta da parte dell'Amministrazione AASLP. Il confronto è in corso. Questo primo anno di applicazione delle procedure della regolarità contributiva non ha riscontrato importanti problemi, si è reso necessario illustrarne i contenuti e le procedure ad alcune imprese che hanno sollecitato l'Amministrazione AASLP in tal senso. Purtroppo si deve constatare che non sono poche le imprese escluse dai nostri registri o da appalti e forniture a seguito



dell'applicazione e non è dato sapere quanti non rispondono agli inviti alle gare per questo motivo;

- in merito ai vari contratti scaduti citati nelle precedenti relazioni, nel corso dell'anno 2015 è stato sottoscritto con tutte le OOSS il **Contratto Sgombero Neve**, scaduto da cinque anni, risolvendo anche le problematiche operative sollevate dai cantonieri, ora coinvolti in questo servizio. Una segnalazione doverosa in merito a questo servizio curato dall'AASLP è il calo dei salariati disponibili, che l'AASLP ha già cercato di risolvere ma con scarsi risultati. Questo è una verifica che dovrà essere processata nel futuro al fine di determinare soluzioni possibili. Nel corso del 2015 si è anche sottoscritto, unitamente a tutte le Associazioni di Categoria interessate, il **Contratto Noli e Trasporti** anche questo scaduto da cinque anni. Ora resta oggetto di confronto con le OOSS la trattativa utile a definire il nuovo **Testo Unico per i Salariati AASLP**, trattativa complessa che vede conclusa una prima fase, utile a confezionare un nuovo testo unico ed è da pochi giorni ripreso il confronto con le OOSS per la cosiddetta seconda fase, focalizzata su alcuni temi che sono rimasti in sospeso nella prima fase causa la distanza delle posizioni espresse. Il nuovo testo è stato rielaborato per evitare inutili ripetizioni, eliminando parti o allegati non più necessari e rivedendone la struttura stessa, al fine di avere un testo semplice, non più soggetto alle tante stratificazioni susseguitesi nel tempo, allineandone i contenuti a leggi vigenti, redigendo un nuovo mansionario che sia più focalizzato sui profili piuttosto che sulle mansioni dei salariati e comunque riferito a codici vigenti utilizzati dall'Ufficio del Lavoro. Un lavoro importante che ha richiesto molto tempo e disponibilità ai Dirigenti dell'Amministrazione e dei Settori Tecnici dell'AASLP. Il testo rielaborato è stato sottoposto ai contributi degli Enti e delle UO ove operano i nostri salariati, infine all'esame dell'intera delegazione di Governo che l'ha condiviso e ha conferito all'AASLP delega utile a concludere la seconda fase della trattativa con le OOSS. Questo sarà l'impegno dell'esercizio finanziario in corso, impegno fondamentale per l'AASLP non solo per gli anni trascorsi dalla stipula del precedente, ma in quanto parte integrante di un confronto che coinvolge una riflessione, sempre più necessaria, sul futuro dell'AASLP, sulla sua organizzazione e sulla sua attività, soprattutto con riferimento al già più volte menzionato e consolidato **calo del personale salariato**;

- nel corso del 2015, proprio in merito alla futura organizzazione dell'AASLP, si è iniziato ad affrontare con i Dipartimenti e le UO dello Stato preposte il **Fabbisogno dell'Amministrazione e dei Settori Tecnici dell'AASLP**. Elementi che interessano direttamente o indirettamente tale argomento sono: il trasferimento dell'Ufficio



Progettazione, la creazione dell'UO Acquisti, Servizi Generali e Logistica - Centrale Unica per gli Acquisti e la vexata quaestio con la Camera di Commercio sulla tenuta dei registri. Nel corso del 2015 l'Ufficio Progettazione è stato trasferito presso la nostra sede e a breve diventerà parte integrante della struttura AASLP, infatti il fabbisogno ad oggi concordato si fonda su questo assetto. Da segnalare che non ha ancora trovato una soluzione e nemmeno una prospettiva di soluzione le sollecitazioni giunte all'AASLP relative all'istituzione dell'UO Acquisti, Servizi Generali e Logistica - Centrale Unica per gli Acquisti, nonché con la Camera di Commercio per la tenuta dei registri. Parimenti al trasferimento dell'Ufficio Progettazione questi elementi influiranno inevitabilmente sulla struttura dell'Amministrazione e dei Settori Tecnici dell'AASLP e se possibile dovranno essere affrontati nell'esercizio finanziario in corso;

- in merito alle considerazioni già espresse nelle precedenti relazioni sui **Disciplinari d'Incarico** essenzialmente riferite: ai tempi per la loro definizione; alle problematiche di rapporto presenti con gli Ordini Professionali; alla norma che obbliga qualunque disciplinare d'incarico la preventiva autorizzazione del Congresso di Stato (anche quelli più irrisori per tipologia o spesa); infine all'importanza degli stessi rispetto al Controllo di Gestione dell'attività AASLP, si rende ora necessario integrare tali considerazioni con due ulteriori valutazioni. L'attività quotidiana nel svolgere il nostro ruolo di amministratori dell'AASLP ha dimostrato che il **supero di spesa** nei nostri cantieri è spesso dovuto ad errori progettuali e/o del relativo CME, inoltre che la fase progettuale non può essere terza o altro rispetto alla restante parte della filiera utile a realizzare l'opera pubblica. Ritengo che l'impegno assunto in CdA AASLP per la realizzazione di un **Controllo di Gestione**, perché sia efficace, deve considerare tutta la filiera, non solo per i costi che ogni step comporta, ma per le modalità stesse che caratterizzano l'intera filiera, che devono "parlare tutti la stessa lingua". Infine sempre in merito ai Disciplinari d'incarico, si rende necessario realizzare un **tariffario di riferimento**, utile a definire preventivamente i costi dell'opera pubblica da realizzare;
- nella relazione al Rendiconto Consuntivo AASLP dell'esercizio 2015 non posso esimermi dal porre una particolare attenzione ad una delle scelte fondamentali che l'AASLP ha adottato nel corso dell'anno: il **Bando di Concorso per il nuovo Direttore AASLP**. Ritengo che pur essendo stata una "prima" per l'AASLP, per un ruolo così importante all'interno del Settore Pubblico Allargato, il risultato sia stato ottimo. La totale mancanza di esperienza dell'AASLP in questo senso non ha comportato problemi particolari all'Amministrazione AASLP, che ha supportato il Presidente, il CdA, la Commissione Amministrativa e infine la Commissione



Esaminatrice nel loro impegno, gravoso e completamente nuovo. Si è confezionato il bando di concorso, si sono presentati 31 candidati, sono state svolte tutte le valutazioni sulla certificazioni ricevute dai candidati, sono stati esclusi 17 candidati e i restanti sono stati esaminati dalla Commissione Esaminatrice. Ogni passaggio amministrativo del bando è stato accompagnato con delibere dal CdA AASLP e individuato il vincitore si è ottenuta la legittimità dal Giudice Amministrativo che, sottolineo, non ha richiesto alcun chiarimento. Quindi si è nominato il nuovo Direttore, senza avere ricevuto, sentito o letto una lamentela, senza aver dovuto sostenere un ricorso, senza essere stati chiamati in causa da alcuno. Tutto si è ridotto ad alcuni chiarimenti verbali offerti ai candidati o a terzi. Credo che la soddisfazione per il risultato sia superiore alle migliori aspettative di chiunque, ma soprattutto l'aspetto fondamentale che caratterizzerà il futuro dell'AASLP è proprio la scelta adottata, dalla quale penso sarà complesso tornare indietro. Un ringraziamento doveroso va al Congresso di Stato che ci ha accompagnato in questa nostra scelta e alla Dott.ssa Gabriella Granaroli per tutta l'Amministrazione AASLP per la disponibilità dimostrata;

- vista la necessità di definire in modo articolato e proprio all'attività dell'AASLP le modalità previste dal **Decreto 47/2014**, sentiti i pareri della Segreteria di Stato per le Finanze e della Commissione di Controllo per la Finanza Pubblica, nel corso del 2015 è stato definito un regolamento applicativo;
- con l'esame del testo unico dei salariati si è esaminato gli allegati allo stesso che trattano di Sicurezza sui luoghi di lavoro. Si è valutato e proposto di eliminare tali allegati. Di seguito durante un primo incontro si è rilevato che la situazione in essere era indefinita nei ruoli e nei compiti. Con la nomina del nuovo Direttore AASLP si è proceduto con una verifica sullo stato dell'arte degli adempimenti relativi alla legislazione sulla **Sicurezza sui luoghi di lavoro** vigente. Questa immediatamente ha evidenziato svariate carenze, indecisioni e disallineamenti con l'applicazione delle leggi vigenti. Nella consapevolezza dell'importanza della vicenda si è proceduto con una serie di confronti interni e esterni con i responsabili delle UO o degli Enti che hanno in gestione nostri salariati, al fine di conoscere quanto da loro compiuto a tale riguardo, nonché con le UO competenti in materia. Con soddisfazione nei primi mesi del 2016 è stato adottato dal Congresso di Stato il nuovo DVR, il primo ad essere stato adottato e non con una semplice presa d'atto. Tuttora sono in corso adempimenti relativi a realizzare gli ulteriori adempimenti mancanti.



Resta doveroso illustrare anche gli impegni assunti nel corso del 2014, che nel corso dell'esercizio finanziario 2015 non hanno trovato conclusione e cioè:

- la realizzazione del **sito web dell'AASLP** del quale non sto a ribadire le considerazioni che hanno motivato il CdA ad approvare con delibera la realizzazione, le modalità e i contenuti. Mi preme segnalare che nella fase di studio preliminare alla deliberazione AASLP del luglio 2014, sono state evidenziate le modifiche necessarie da apportare allo Statuto AASLP che permetterebbero la pubblicazione e l'accessibilità agli atti amministrativi dell'AASLP, quindi propedeutica anche alla realizzazione del sito web aziendale. In CdA si era concordato che solo all'inizio dell'iter legislativo di modifica dello statuto si sarebbe processata la fase realizzativa della piattaforma, nonché i relativi impegni di spesa. A tal fine nel corso dell'anno 2015 si sono svolti alcuni incontri con la Segreteria di Stato al Territorio per illustrare le modifiche legislative necessarie, di seguito supportare la stessa per documentazione necessaria. Si ritiene che tale modifiche saranno portate a breve all'esame del Consiglio Grande e Generale. Proprio in ragione dell'appurata volontà della Segreteria di Stato di proporre a breve tali modifiche legislative, la Direzione ha ritenuto di anticipare la realizzazione della piattaforma con il supporto di consulenti e appena il progetto sarà pronto sarà portato all'esame del CdA. Questo è un impegno che mi auguro sarà realizzato nel corso del corrente esercizio finanziario;
- le **modifiche allo Statuto AASLP** si rendono necessarie non solo relativamente per la realizzazione del sito web aziendale, ma anche per adeguare il testo agli sviluppi intercorsi nel corso degli anni. Cito ad esempio: la denominazione, le modifiche nell'oggetto sociale e nella struttura (vedi trasferimento dell'Ufficio Progettazione), ma soprattutto tutto quanto risulterà necessario modificare conseguentemente a quanto sarà previsto: dal nuovo testo unico dei salariati con riferimento all'organizzazione e alla mission; dall'approvazione del fabbisogno che interessa l'Amministrazione e i Settori Tecnici AASLP; infine da quanto sarà previsto per realizzare il controllo di gestione, nonché l'esame di tutto il flusso di lavoro utile alla realizzazione delle opere pubbliche. Sicuramente sarà necessario discernere il momento più opportuno per procedere a step con tali modifiche allo Statuto, perché gli obiettivi elencati richiederanno certamente un impegno pluriennale;
- infine la costituzione di una **Fondazione della Pietra** della quale sono ampiamente trattate le motivazioni della proposta nella precedenti relazioni. La documentazione consegnata alla Segreteria di Stato per il Territorio utile a tale scopo è ancora in



attesa di un riscontro, in quanto si deve processare la proposta con un insieme di soggetti istituzionali o privati.

Parimenti alla precedente relazione al Rendiconto Consuntivo 2014, ritengo doveroso segnalare alcuni aspetti importanti dell'attività ordinaria dell'AASLP che hanno caratterizzato l'esercizio finanziario 2015, e cioè:

1) **RESIDUI** - Pur essendo inevitabile in ogni esercizio finanziario il ricorso all'accensione di considerevoli importi di residui passivi, in particolare fra le spese straordinarie dovuti all'attività caratteristica dell'AASLP, l'impegno nel dare riscontro alle segnalazioni effettuate dal FMI, rileva continuità pure nell'esercizio finanziario 2015. L'attenzione dedicata ai residui (parte straordinaria e corrente) si evidenzia con il dato totale degli stessi che risultava pari a **€ 28.530.000** circa per l'esercizio finanziario 2013, ridotti a **€ 20.700.000** circa per l'esercizio finanziario 2014 e infine a **€ 19.180.000** circa per l'esercizio finanziario 2015. Per il dettaglio dei dati dei residui cancellati e dei pagamenti effettuati in conto residui relativi all'esercizio 2015, si rimanda ai prospetti dedicati, che riassumono non solo i residui accesi per ogni esercizio finanziario, ma anche quelli accesi nel 2016 relativi all'esercizio finanziario 2015. Quindi solo a titolo di completezza del dato, i residui accesi per l'esercizio finanziario 2016 ammontano a **€ 25.580.000** circa. Doveroso segnalare che l'ammontare dei residui per i prossimi esercizi finanziari sarà sensibile alla legge di spesa 67/2015, finalizzata al finanziamento della realizzazione di opere pubbliche, che inizierà ad avere effetti sull'ammontare dei residui relativi all'esercizio finanziario 2016. Desidero sottolineare quanto già riferito nelle precedenti relazioni e cioè che quando un'opera pubblica sarà possibile idearla, finanziarla, autorizzarla e realizzarla in pochi mesi, solo allora sarà possibile l'obiettivo di eliminare la necessità di accendere residui.

2) **SALARIATI AASLP** - Ritengo doveroso rimarcare che l'AASLP riesce sempre con più difficoltà ad adempiere ai propri obblighi statutari. Tale considerazione è ripetuta in ogni relazione (in sede di previsione, assestamento e consuntivo) che ho presentato all'approvazione del CdA AASLP, ed è stata sottolineata in ogni occasione inerente al tema in oggetto. Cito i confronti dedicati al Testo Unico dei salariati, oppure al Fabbisogno dell'Amministrazione e dei Settori Tecnici AASLP. Nella relazione la situazione cronologica è rappresentata tramite prospetti dedicati che evidenziano la forza lavoro presente nelle squadre e quella distaccata presso altri uffici o enti. Personalmente ritengo che il confronto tenutosi con le OOS e con la delegazione del



Congresso di Stato in merito alla definizione del nuovo Testo Unico, sarà l'occasione per affrontare con efficacia la ormai vexata quaestio che si protrae da anni nei documenti aziendali e nei vari confronti succedutisi.

3) **APPALTI** - Nella complessa attività dell'AASLP dedicata alla realizzazione delle opere pubbliche, viste le tante modifiche e integrazioni portate nel corso di questi ultimi 2 anni, è doveroso segnalare che nel corso dell'esercizio finanziario 2015 sono state portate all'esame del CdA AASLP (precisamente dal 3 dicembre 2014) alcune situazioni di estrema difficoltà riscontrate su alcuni cantieri, che se non risolte possono arrecare estremo danno allo Stato, non solo sotto l'aspetto dell'accumulo di ulteriori ritardi, ma di carattere economico-finanziario. Il CdA AASLP ha sempre affrontato con massima attenzione le problematiche sorte nei cantieri, e alle deliberazioni adottate è sempre stata riconosciuta la legittimità dalla CCFP e l'assenza di rilievi del nostro Collegio Sindacale. In queste ultime situazioni il CdA AASLP fin dal primo momento si è prodigato con l'obiettivo di risolvere i problemi evidenziati al fine di completare le opere pubbliche assegnate. Si è sollecitata in tal senso l'impresa edile assegnataria degli appalti e i soggetti interessati dell'Amministrazione Pubblica. Tentativo tuttora in corso e ritengo che nel corso del presente esercizio finanziario si determinerà una soluzione per tutti i cantieri in difficoltà, soluzione che auspico sia di carattere stragiudiziale.

Personalmente sono convinto che affrontare l'insieme degli aspetti elencati non sia solo doveroso per svolgere con diligenza e responsabilità il nostro ruolo di amministratori, ma per il sicuro risultato economico che ne consegnerà alla realizzazione di ognuno; per garantire trasparenza negli atti amministrativi, aspetto oggi fondamentale per un ente pubblico, nonché utile per impedire distorsioni e incentivare la partecipazione dei cittadini alla vita dei servizi pubblici; infine per rinnovare un senso di appartenenza dei dipendenti all'AASLP, aspetto quest'ultimo ridotto ai minimi termini per la mancanza di consapevolezza del ruolo e del servizio che si svolge alla comunità, per l'attenzione che deve essere dedicata sia alle più semplici operazioni amministrative o cantieristiche quotidiane, finanche alle più importanti. Ritengo necessario un impegno dedicato a far maturare la consapevolezza d'essere parte di una comunità di persone impegnata al servizio del bene comune. Senza scendere in citazioni retoriche affermo che questa deve essere la ragione ultima dell'impegno di ogni persona che lavora all'AASLP.



Ora con riferimento al **Bilancio di Previsione 2015** e ai due **Assestamenti di Bilancio 2015** approvati, l'attuale relazione da riscontro ad ogni aspetto, impegno o problematica in essi evidenziati. Per quanto riguarda le **entrate correnti** la previsione di bilancio era pari a **€ 15.730.000,00**, mentre nel presente rendiconto consuntivo sono registrate a **€ 14.877.616,73**. L'importante scostamento negativo è dovuto principalmente a quattro capitoli: nei capp. 70 e 71 che interessano il personale, la diminuzione è dovuta principalmente al mancato trasferimento dell'Ufficio Progettazione; nel cap. 73 la diminuzione interessa gli investimenti sui movimenti franosi ed è relativa al mancato svincolo delle clausole di salvaguardia, mentre l'aumento nel cap. 72 è relativo agli adempimenti conseguenti dei contratti sottoscritti nel corso dell'anno. Lo scostamento generale e quelli particolari sono relazionati in modo dettagliato nei due assestamenti di Bilancio effettuati nel corso 2015 e nella presente relazione. Per quanto riguarda le **uscite** la previsione che interessa le **spese correnti**, cioè quelle inerenti al personale AASLP e alle manutenzioni ordinarie, era pari a **€ 9.230.000,00** mentre nel presente consuntivo risultano ammontare a **€ 8.162.577,79**. L'importante scostamento negativo è principalmente dovuto ai capitoli di spesa che interessano il personale AASLP che da un totale di € 6.830.000,00 diminuiscono nel consuntivo a € 5.779.306,92. Diminuzione dovuta principalmente al mancato trasferimento dell'Ufficio Progettazione. Fra le manutenzioni ordinarie lo scostamento pur positivo in sostanza conferma la previsione. Altresì le **spese straordinarie** mostrano uno scostamento positivo che conferma la previsione di bilancio 2015. Per una analisi più dettagliata dei singoli capitoli delle spese straordinarie, si rimanda alla parte dedicata della presente relazione e ai due Assestamenti 2015 approvati, i quali evidenziano una lettura cronologica dello sviluppo dei singoli capitoli.

Credo sia necessario segnalare un dato di bilancio significativo e che depone a favore della proposta dell'AASLP in merito al Fabbisogno dell'Amministrazione e dei Settori Tecnici dell'AASLP, con specifico riferimento alle motivazioni a supporto della nostra richiesta di dotare i settori tecnici e la progettazione di nuovi tecnici. Infatti nel Bilancio Economico Patrimoniale fra i "Costi ed oneri della gestione ordinaria" abbiamo al **cap. 40 "Forniture"** la voce per **"Progettazioni e collaborazioni"** che a consuntivo riscontra **€ 502.248,17**. Un costo che aumenta rispetto all'esercizio 2014 di **€ 148.273,10** pari al 41,89% e a prescindere dall'aumento rimane in assoluto un costo che suggerisce il ricorso all'impiego di progettisti dipendenti della PA.



Infine e a conclusione di questa introduzione della relazione al Rendiconto Consuntivo 2015, ritengo doverosa una nota su una particolare voce delle Entrate Correnti, seppur di piccola entità finanziaria, cioè il **cap. 45 "Interessi Attivi"**. Questo capitolo subisce una drastica riduzione, infatti dalla prevista entrata pari a € 4.000, a consuntivo il capitolo diminuisce a circa € 400. Tale situazione è causata dalla notevole riduzione in corso di esercizio finanziario dei già seppur bassi tassi di interesse riconosciuti dalla Banca Centrale sui depositi bancari dell'AASLP. In pratica il tasso è stato azzerato. Significativo questo elemento soprattutto letto a fronte di una spesa annua, dettata da una convenzione stipulata con Banca Centrale dall'On.le Congresso di Stato per tutti gli Enti Autonomi, che per quanto compete la sola AASLP è di € 97.000,00. Questa situazione giustifica da sola il risultato di gestione negativo per l'esercizio finanziario 2015.



ESERCIZIO 2015

CONTO CONSUNTIVO

BILANCIO FINANZIARIO

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'P' with a horizontal crossbar and a vertical line 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 -4,48% rispetto al consuntivo 2014 e -9% rispetto al 2013.

ENTRATE ACCERTATE

USCITE IMPEGNATE

ENTRATE CORRENTI	14.877.616,73	SPESE CORRENTI	8.162.577,79
ENTRATE PATRIMONIALI	8.300,00	SPESE STRAORDINARIE	6.532.352,69
		SPESE IN CONTO CAPITALE	190.986,25
CONTABILITA' SPECIALI	661.578,67	CONTABILITA' SPECIALI	661.578,67
MOVIMENTI FINANZIARI	3.465.029,45	MOVIMENTI FINANZIARI	3.465.029,45
PARTITE DI GIRO DIVERSE	5.703.294,03	PARTITE DI GIRO DIVERSE	5.703.294,03
TOTALE GENERALE	24.715.818,88	TOTALE GENERALE	24.715.818,88



Si evidenzia inoltre l'ammontare dei residui passivi 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>
24.809.737,86		357.540,58	5.729.073,15	18.723.124,13

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>
2.935.623,18		44.547,31	2.432.687,05	458.388,82



ENTRATE

ENTRATE CORRENTI

€ 14.877.616,73

Le entrate correnti sono costituite per la quasi totalità dai trasferimenti di denaro che la nostra Azienda riceve dallo Stato - € 14.292.330,23 - che rappresentano il 96,07% del totale. Nel dettaglio:

	TOTALE ACCERTATO	Δ % 2014
●CAPITALE DI DOTAZIONE SPESE PERSONALE	€ 7.608.057,88	-2,01%
●CAPITALE DI DOTAZIONE PER MANUTENZIONE ORDINARIA	€ 2.262.544,57	+20,37%
●CAPITALE DI DOTAZIONE PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA	€ 478.520,37	INVARIATO
●CAPITALE DI DOTAZIONE PER INVESTIMENTI	€ 3.875.081,36	-14,38%
●CAPITALE DI DOTAZIONE PER INTERVENTI SU IMMOBILI DI TERZI	€ 68.126,05	- 57,16%

Il finanziamento relativo al personale AASLP ha subito una modesta riduzione mentre si registra un significativo aumento del finanziamento ricevuto per le manutenzioni ordinarie.

Tuttavia a tal proposito occorre fin da subito precisare che le maggiori entrate sono state utilizzate non tanto per finanziare manutenzioni eseguite dall'AASLP, le quali si sono mantenute sostanzialmente costanti rispetto l'anno passato, quanto piuttosto per corrispondere somme arretrate di un contratto scaduto da fine anno 2010 con le imprese degli autotrasportatori.

Il Capitale di dotazione per manutenzioni straordinarie, così definite in quanto da capitalizzare, si è mantenuto sostanzialmente invariato € 478.520,37 (anziché € 478.493,39 del 2014).

Continua invece la diminuzione, come ormai si registra negli ultimi esercizi finanziari - ad eccezione dell'anno passato che aveva fatto registrare una modesta inversione di tendenza - dei finanziamenti destinati agli investimenti il cui totale ammonta ad € 3.875.081,36.

Questi ultimi sono stati impegnati nel settore edile per la prosecuzione di lavori già iniziati nell'anno precedente quali: scuole medie di Fonte dell'Ovo, ex Ufficio del Lavoro Via Eugippo, la ristrutturazione Logge dei Volontari, cimitero di Montegiardino, l'edificio ex Casa Franciosi, Stadio Olimpico di Serravalle e Multieventi Sport Domus. Nell'ambito del settore viabilità i lavori proseguiti nell'esercizio 2015 riguardano il parco degli Ulivi di Falciano (il cui finanziamento è stato destinato quasi totalmente ai lavori curati e gestiti dall'UGRAA e liquidati dall'AASLP), il parco Ausa, il recupero della galleria e rotabili a San Marino Città ed alcune frane come Strada dei Seralli-bivio Strada della Croce a Faetano e Strada del Sorbo-Strada Canelli a Ventoso.

Altri finanziamenti sono stati impegnati per l'avvio di nuove opere o ristrutturazioni: il plesso di Cailungo, la scuola elementare di Murata, la scuola media di Serravalle e relativa sistemazione esterna, casa Terenzi a Domagnano, i locali del Centro Informatico Statale, i magazzini AASLP di Galazzano interessati dall'incendio avvenuto lo scorso 27 aprile, il bocciodromo di Borgo Maggiore, il sottopasso pedonale di Via Tre Settembre nonché numerosi eventi franosi quali la Strada del Fosso a Corianino, Via G. Guarnerio ad Acquaviva, il Fosso di Fiorentino, la Strada di Castiglione Pietraminuta ed infine la Strada Prima Gualdaria a Monte Cucco. Non sono mancati anche nell'esercizio 2015 finanziamenti destinati alla protezione massi rupe, alla sistemazione di alvei e torrenti nonché alla bonifica calanchiva.

Nell'ambito delle opere di investimento occorre evidenziare anche il finanziamento pervenuto dall'AASS per € 350.000,00 destinato alla totale copertura della gara d'appalto per la frana di Via del Camerario a Falciano e all'avvio di quello per la frana di Via Celidonia sempre a Falciano.

Infine 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 2015 sono stati stanziati € 31.126,00

per il sito archeologico di Domagnano zona Paradiso (delibere Congresso di Stato n. 32 del 17 febbraio 2015 e n. 37 del 17 novembre 2015) oltre ad € 24.701,73 per l'ultimazione dei lavori di ristrutturazione al convento San Francesco (Delibera Congresso di Stato n. 37 del 17 novembre 2015), € 3.500,00 per lavori di adeguamento della nuova sede dell'UO Acquisti, Servizi Generali e Logistica (delibera Congresso di Stato n. 21 dell'8 settembre 2015) ed infine € 8.798,32 per lavori di ripristino alla ex sede ufficio Affissioni e Duplicazioni (delibera Congresso di Stato n. 37 del 17 novembre 2015).

Il resto delle entrate correnti accertate e di competenza dell'azienda, ammontanti complessivamente ad € 235.286,50 sono le seguenti:

PROVENTI SEGNALETICA	€ 6.448,62
PROVENTI MANIFESTAZIONI	€ 103.192,09
DANNI A PROPRIETÀ DELLO STATO	€ 60.285,79
PROVENTI VARI (CAP. 20 + CAP. 42)	€ 64.950,40
INTERESSI ATTIVI	€ 409,60

Fra i proventi vari si segnala da un lato il saldo ricevuto dalla CSU per € 23.591,35 quale rimborso dei distaccati sindacali per le ore eccedenti rispetto a quanto previsto dal contratto di lavoro dei salariati, dall'altro la prima trince di € 25.000,00 quale indennizzo ricevuto dalla compagnia assicurativa per i danni causati dall'incendio al nostro magazzino di Galazzano.

ENTRATE PATRIMONIALI	€ 8.300,00
-----------------------------	-------------------

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**€ 661.578,67**

Si tratta della somma incassata relativamente all'indennità di anzianità calcolata a competenza del 2015 e riferita a tutto il personale stipendiato, salariato ed a contratto privatistico. Il medesimo importo (diminuito di € 16.106,06 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**€ 3.465.029,45**

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 fondo a render conto, utilizzato dall'Azienda per il rimborso di spese di modeste entità, sul secondo non risulta alcuna registrazione mentre sull'ultimo sono stati registrati per € 3.452.118,03 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	€ 822.633,45
MULTIVENTI SPORT DOMUS	€ 472.745,17
UGRAA	€ 1.821.733,83
AASS	€ 204.512,46
CONTABILITA' DI STATO	€ 130.493,12
TOTALE	€ 3.452.118,03



PERSONALE DISTACCATO					
Descrizione	Dic. 2011	Dic. 2012	Dic. 2013	Dic. 2014	Dic. 2015
Pubblica Amm.ne	6	8	11	13	6
AASS	7	7	6	5	5
CONS	38	36	32	25	25
UGRAA	72	68	66	65	61
Multieventi Sport Domus	15	15	15	13	13
Totale	138	134	130	121	110

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

PARTITE DI GIRO DIVERSE

€ 5.703.294,03

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

€ 8.162.577,79

di cui € 5.779.306,92 si riferiscono alle spese per il personale.

Si tratta del totale impegnato per interventi di manutenzione ordinaria sul patrimonio dello Stato. Le maggiori spese per opere di manutenzione ordinaria sono state sostenute, come di consueto, dal settore viabilità e bonifiche per un totale di € 1.505.069,79 in beni e servizi più € 2.330.225,12 riferiti al personale; i maggiori costi hanno riguardato da un lato la manutenzione delle strade in generale, e nello specifico quella degli asfalti e della segnaletica, dall'altro la corresponsione degli arretrati alle imprese degli autotrasportatori per un importo pari ad € 392.525,42. Gli interventi manutentivi del settore edile, di entità più modesta, € 194.971,33 in beni e servizi più € 881.733,64 riferiti al personale, sono stati eseguiti sugli edifici pubblici e scolastici mentre il settore servizi speciali ha realizzato opere manutentive per le Giunte di Castello e sostenuto spese di gestione della propria squadra "manifestazioni e ponteggi" per un importo complessivo di € 188.559,05 in beni ed € 1.622.969,78 per il personale (di cui € 1.293.785,01 rappresenta il costo del personale salariato così detto integrativo gestito dal settore). Infine l'amministrazione ha sostenuto costi per il personale per € 944.378,38 ed € 426.544,65 in beni e servizi.

SPESE STRAORDINARIE

€ 6.532.352,69

di cui € 1.828.750,96 si riferiscono alle spese per il 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 ciascuno di essi, a cui si aggiungono le manutenzioni aventi carattere straordinario da patrimonializzare.

E' opportuno precisare che tali spese comprendono anche gli 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 riclassificate, per tipo prevalente d'opera.

SETTORE EDILIZIA

Manutenzione straordinaria edifici scolastici	€	36.290,85
Manutenzione straordinaria impianti sportivi	€	19.935,96
Manutenzione straordinaria ed. sociale	€	3.474,28
Manutenzione straordinaria cimiteri	€	8.006,24
Manutenzione straordinaria edifici pubblici	€	120.813,04
Costruzione e sistemazione scuole	€	854.976,49
Restauro e recupero edifici storici	€	745.500,00
Costruzione loculi cimiteriali	€	20.000,00
Costruzione sistemazione ed ampl. Edifici pubblici	€	579.758,50
Costruzione ed adeg. Impianti sportivi	€	335.000,00
Personale per interventi di natura straordinaria	€	1.368.448,90
Totale	€	4.092.204,26

SETTORE VIABILITA' E BONIFICHE

Manutenzione straordinaria asfalti	€	290.000,00
Costruzioni e sistemazioni stradali	€	320.000,00
Urbanizzazione parchi e verde pubblico	€	370.000,00
Sistemazione frane torrenti ed interventi di consolidamento	€	500.000,00
Sistemazione calanchi	€	149.846,37
Personale per interventi di natura straordinaria	€	460.302,06
Totale	€	2.090.148,43



Si riportano infine i dati relativi alla situazione del personale AASLP, salariati occupati sui nostri cantieri e stipendiati, compresi gli addetti di supporto del contratto privatistico. Si evidenzia, da un lato, la costante e continua diminuzione del numero dei dipendenti negli ultimi cinque anni e dall'altro la loro distribuzione nell'ambito delle diverse squadre/cantieri e settori dell'azienda.

PERSONALE AASLP					
Descrizione	Dic. 2011	Dic. 2012	Dic. 2013	Dic. 2014	Dic. 2015
Salariati cantieri AASLP	178	166	153	142	139
Capi squadra AASLP	27	27	26	25	21
Stipendiati	40	39	38	34	32
Contratto privatistico	7	7	5	5	5
Totale	252	239	222	206	197

COMPOSIZIONE SQUADRE/CANTIERI AL 31/12/2015

		N° Salariati	N° Capisquadra/ Cantiere
TOT. SETTORE EDILIZIA 50	CANTIERI EDILIZIA	13	2
di cui: 41 operai e 9	SQUADRA ELETTRICISTI	5	1
Capisquadra / Cantiere	SQUADRA FALEGNAMERIA	5	1
	SQUADRA IDRAULICI	1	1
	SQUADRA IMBIANCHINI	2	1
	SQUADRA OFFICINA - CARPENTERIA	7	1
	SQUADRA SCALPELLINI	8	1
	//		1
		41	9

		N° Salariati	N° Capisquadra/ Cantiere
TOT. SETTORE VIABILITA' 60 di cui: 52 operai e 8 Capisquadra / Cantiere	CANTIERI VIABILITA'	7	2
	SQUADRA ASFALTI	5	1
	SQUADRA AUTISTI	5	1
	SQUADRA FRANTOIO	1	1
	SQUADRA CANTONIERI	21	1
	SQUADRAMANUT. STRADE- SQUADRA SUPPORTO	6	
	SQUADRA SEGNALETICA	7	1
		//	1
		52	8

		N° Salariati	N° Capisquadra/ Cantiere
SETTORE SERV. SPECIALI 49 di cui: 45 operai e 4 Capisquadra	SQUADRA ELETTRICISTI	6	1
	SQUADRA GIUNTE DI CASTELLO	8	1
	SQUADRA MANIFESTAZIONI E TRASLOCHI	10	2
	GRUPPO INTEGRATIVI	(*) 21	

(*) n° 14 cantiere di Galazzano, n° 7 Libeccio (CEP),

		N°Salariati
TOT. SETTORE AMM.VO1 di cui:	SQUADRA MAGAZZINO	1



SPESE IN CONTO CAPITALE

€ 190.986,25

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

CONTABILITA' SPECIALI (Fondo di indennità di anzianità) € 661.578,67

Su questo capitolo, da un lato, è stata pagata in conto residui la somma di € 683.727,06 corrispondente all'indennità di anzianità di competenza 2014 e liquidata ai dipendenti nel corso dell'anno successivo (2015) come da contratto, dall'altro è stata registrata in conto competenza la quota già liquidata nel corso del 2015 di € 16.106,06 nonché la quota maturata (da liquidare nel 2016) ed accantonata di € 645.472,61.

MOVIMENTI FINANZIARI

€ 3.465.029,45

PARTITE DI GIRO DIVERSE

€ 5.703.294,03

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



ESERCIZIO 2015

CONTO ECONOMICO PATRIMONIALE

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized, cursive letter 'P' with a horizontal line through it.

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 attive e passive, infine gli elementi economici non finanziari.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

IMMOBILIZZAZIONI

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

Software	€ 80.179,15
Impianti	€ 149.723,85
Automezzi	€ 2.381.242,94
Attrezzature e macchinari	€ 1.396.617,90
Mobili ed arredi	€ 164.346,66
Altri beni patrimoniali	€ 218.073,41
Totale	€ 4.390.183,91



Dal saldo iniziale di € 4.382.569,16 si è passati ad un saldo di fine anno pari ad €4.390.183,91 a seguito delle seguenti operazioni avvenute nel corso dell'anno:

Totale carico	€ 124.551,96
Totale scarico	€ 116.937,21

Nel dettaglio:

Valore dei beni				
	Chiusura 2014	Carico	Scarico	Chiusura 2015
Software	80.179,15			80.179,15
Impianti	149.723,85			149.723,85
Automezzi	2.414.826,26	43.950,00	77.533,32	2.381.242,94
Attrezzature e macchinari	1.338.396,89	74.870,77	16.649,76	1.396.617,90
Mobili ed arredi	169.795,33	4.714,50	10.163,17	164.346,66
Beni diversi	229.647,68	1.016,69	12.590,96	218.073,41
Totale	4.382.569,16	124.551,96	116.937,21	4.390.183,91

Da segnalare fra gli acquisti di maggior valore un Autocarro Iveco allestito con gru (prezzo di acquisto € 32.500,00 + 11.450,00), un nuovo spargisale Giletta (€ 16.430,00) e due Vomeri sgombraneve Assaloni (€ 17.500,00), mentre per quanto riguarda lo scarico si evidenzia la radiazione di tre mezzi andati distrutti nell'incendio al magazzino di Galazzano avvenuto lo scorso mese di aprile (un Fiat Ducato, un Fiat Scudo ed un Fiat Doblò Cargo per un valore ad inventario complessivo di € 48.017,81), nonché la cessione in permuta di un vecchio autocarro Fiat Iveco con relativo cassone in alluminio e gru con gancio (valore d'inventario € 29.515,51), di due spandisale Giletta (€ 12.410,20), di una turbina e due vomeri spartineve.

RIMANENZE**€ 106.154,57**

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 € 121.421,91 ad € 106.154,57.

CREDITI**€ 27.645.688,85**

Si tratta principalmente di:

- crediti vantati nei confronti dello Stato (per € 23.681.392,88) e, in misura inferiore, degli Enti del Settore Pubblico Allargato (per € 864.973,09); per quanto riguarda i crediti vantati nei confronti dello Stato è opportuno precisare che si tratta di somme accertate a bilancio, messe pertanto a disposizione dell'azienda al fine di finanziare tutte le spese impegnate sul bilancio 2015 ed anni precedenti;
- crediti verso utenti e clienti per prestazioni o lavori eseguiti dall'AASLP nei confronti di privati (€ 24.400,91);
- crediti v/dipendenti connessi alla regolarizzazione dei salari di dicembre liquidati nella prima decade di gennaio 2016 (€ 184.428,72);
- crediti diversi derivanti da operazioni di chiusura conti di fine anno relative alle indennità di anzianità, fondo servizi sociali e oneri differiti per salari (€ 2.890.493,25).

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 2015, 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**€ 1.374.372,85**

Si tratta della liquidità disponibile in cassa al momento della chiusura dell'esercizio 2015.

RISCONTI ATTIVI**€ 32.874,46**

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 2016 già pagata nell'anno 2015 relativamente all'assicurazione RCA per tutti i mezzi, alla polizza incendio ed alla kasko, tutte in scadenza al 30 settembre dell'anno.

FONDI DIVERSI**€ 24.223.922,77**

Fondo indennità anzianità	€ 645.472,61
----------------------------------	---------------------

Fondo per interventi su immobili di terzi	€ 467.848,69
--	---------------------

Fondo manutenzioni ordinarie	€ 962.943,56
-------------------------------------	---------------------

Fondo manutenzioni straordinarie	€ 105.629,94
---	---------------------

Fondo investimenti	€ 22.042.027,97
---------------------------	------------------------

Nel fondo indennità anzianità, come già ribadito, è stata contabilizzata l'indennità di anzianità maturata da tutti i dipendenti nel corso del 2015.

I fondi per interventi su immobili di terzi, per manutenzioni ordinarie, straordinarie e per investimenti vengono invece utilizzati per la registrazione nella sezione "Avere" di tutte le somme accertate finanziariamente, a fronte dei capitali di

dotazione che lo Stato mette a disposizione dell'AASLP (nella sostanza si tratta dei crediti), mentre nella sezione "Dare" vengono registrati gli importi fatturati allo Stato a fronte dei lavori effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio finanziario.

FONDI DI AMMORTAMENTO

€ 4.062.281,84

Rispetto al 2014 si ha un incremento pari ad € 106.748,65 (+2,70%).

La movimentazione tiene conto in aumento, delle quote di ammortamento dell'anno per complessivi € 212.480,63 e, in diminuzione, della eliminazione a seguito radiazione o vendita di beni ammortizzabili, per complessivi € 105.731,98.

DEBITI A BREVE

€ 4.746.874,48

di cui:

Debiti v/settore pubblico allargato	€ 1.145.280,04
Debiti v/dipendenti	€ 2.147.447,66
Debiti diversi	€ 1.454.146,78

I debiti verso lo Stato ed il Settore Pubblico Allargato, al 31/12/2015 sono i seguenti:

Debiti v/Ufficio del Registro ed Ipotecche (Bollo)	€ 24.275,02
Debiti v/Ufficio Tributario (IGR)	€ 413.328,95
Debiti v/I.S.S. (contributi, ritenute, assegni familiari)	€ 557.510,88
Debiti v/FONDISS (contrib. e ritenute)	€ 11.912,06
Debiti v/Fondo Servizi Sociali	€ 73.059,19
Debiti v/Centrale Sindacale Unitaria	€ 9.488,55
Debiti v/U.R.A. (carburanti - lubrificanti)	€ 32.894,28
Debiti v/U.O. Acquisti Servizi Generali e Logistica	€ 1.398,15
Debiti v/Ente Poste S.M.	€ 788,20
Debiti v/Settore Telecomunicazioni Dip.to Economia	€ 4.788,89
Debiti v/Ufficio Informatica, Tecnologia, Dati e Statistica	€ 15.492,36
Debiti per chiusura fondo a rendere conto	€ 343,51
Totale	€ 1.145.280,04

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

RATEI E RISCONTI PASSIVI

€ 27.759,09

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 **€ 16.536.136,65**

(diminuiti rispetto all'esercizio 2014 di € 4.768.858,31 pari al 22,38%)

di cui:

	<i>Esercizio 2015</i>	<i>Esercizio 2014</i>
Ricavi AASLP	234.876,90	184.496,44
Finanziamento per interventi su immobili di terzi	15.134,93	174.769,10
Finanziamento manutenzioni ordinarie	8.163.181,81	8.160.074,87
Finanziamento manutenzioni straordinarie	980.469,52	803.845,33
Finanziamento investimenti	7.142.473,49	11.981.809,22

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 ed alcuni proventi vari come già dettagliato in precedenza a pag. 15.

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 2015 a fronte di tutti i lavori realizzati, utilizzando fondi sia in competenza che in conto residui. Si precisa che il fatturato è comprensivo del costo sostenuto per tutto il personale.



COSTI ED ONERI DELLA GESTIONE ORDINARIA **€ 16.501.079,77**

(diminuiti rispetto all'esercizio 2014 di € 4.851.535,20 pari al 22,72%)

Si evidenziano:

	<i>Esercizio 2015</i>	<i>Esercizio 2014</i>
MATERIALE C/ACQUISTI	1.069.479,33	995.993,08
PRESTAZIONI C/ACQUISTI	4.019.795,31	9.147.847,04

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 2015</i>	<i>Esercizio 2014</i>
NOLI TRASPORTI	573.042,37	458.154,63
NOLI MEZZI MECCANICI	741.437,70	725.498,40

Si tratta del totale speso nell'anno per l'utilizzo dei mezzi privati sui nostri cantieri; si ricorda che sull'esercizio 2015 si riverberano gli effetti del rinnovo contrattuale sottoscritto in corso d'esercizio finanziario che ha riconosciuto arretrati a partire dall'anno 2011 sino ai primi due mesi del 2015. Gli arretrati relativi agli anni precedenti sono riportati fra le sopravvenienze passive nel conto 46 "Oneri straordinari" per € 388.981,91.

In queste voci sono compresi i costi dei trasporti e dei mezzi meccanici relativi anche allo sgombero neve che per l'esercizio finanziario 2015 ammonta ad € 202.560,81, mentre per l'esercizio finanziario 2014 è stato pari ad € 186.699,41.

PROGETTAZIONI E COLLABORAZIONI **€ 502.248,17**

Si tratta di costi sostenuti per disciplinari di incarico autorizzati, a favore di professionisti, dal Congresso di Stato e dal nostro Consiglio di Amministrazione, in riferimento alle varie opere realizzate o da realizzarsi (quest'anno si registra un aumento rispetto l'anno precedente del 41,89%).



RETRIBUZIONI**€ 7.578.267,88**

	<i>Esercizio 2015</i>	<i>Esercizio 2014</i>
Retribuzione lorda salariati	5.858.515,86	5.928.880,32
Retribuzione lorda stipendiati	1.584.688,46	1.683.520,28
Retribuzione lorda contratto privatistico	135.063,56	148.150,32

CONSUMI E UTENZE**€ 249.966,67**

Comprendono i costi per energia elettrica, acqua, gas, carburanti e lubrificanti e indumenti e protezioni, in questo caso si registra un forte decremento rispetto all'esercizio finanziario 2014 che risultavano pari a € 280.423,11 con un calo percentuale del -10,86% principalmente determinato dal calo del consumo carburanti.

SPESE GENERALI**€ 344.069,97**

Ricomprendono i costi relativi alle spese postali, telefoniche, per assicurazioni, gestione hardware e software, oneri istituzionali, spese varie e variazioni di magazzino. Si registra un decremento del 16,57% rispetto al 2014.

CONTRIBUTI VARI**€ 821.309,83**

Trattasi di pagamenti emessi a fronte di una convenzione fra l'Eccellentissima Camera ed Ente Cassa di Faetano/Banca di San Marino in riferimento alla costruzione dei parcheggi P2 e P4 dell'Ospedale di Stato € 407.393,80 per il 2015, o autorizzati con specifiche delibere del Congresso di Stato fra i quali i principali risultano:

€ 109.378,82 a favore di Draeger per la realizzazione delle nuove sale operatorie all'Ospedale di Stato (delibera Congresso di Stato n. 23 del 23 luglio 2012);

€ 221.871,29 a favore dell'AASS per gli interventi di rinnovo e sistemazione sottoservizi in Via Donna felicissima (€ 197.000,00 delibera Congresso di Stato n. 40 del 23 luglio 2012), per gli interventi di ripristino della linea elettrica della galleria Il Montale (€ 15.000,00 delibera Congresso di Stato n. 40 del 23 luglio 2012) ed infine € 9.871,29 per gli interventi di posa in opera di polifere per le PPTT in Strada di Fondovalle (delibera Congresso di Stato n. 40 del 23 luglio 2012).



AMMORTAMENTI**€ 212.480,63**

Le quote di ammortamento sono state calcolate per gruppi omogenei di beni con percentuali proposte dal 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 accantonamento puramente contabile.

Si evidenzia che la **gestione ordinaria** registra un risultato positivo pari a **€ 424.038,79**.

GESTIONE FINANZIARIA**PROVENTI: INTERESSI ATTIVI****€ 409,60****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. I dati sopra evidenziati comportano nella gestione finanziaria un risultato negativo pari ad € 96.590,40.



GESTIONE STRAORDINARIA**PROVENTI STRAORDINARI****€ 8.300,00**

Trattasi delle plusvalenze realizzate grazie alla vendita di mezzi ritenuti obsoleti e principalmente un autocarro Iveco Daily, un Spargisale Giletta, una Turbina spazzaneve Honda e due vomeri.

ONERI STRAORDINARI**€ 400.267,48**

di cui:

- € 388.981,91 come sopravvenienza passiva. Sono arretrati corrisposti per effetto del rinnovo contrattuale Noli e Trasporti, come evidenziato alle pagg. 2 e 31.
- € 80,34 per sopravvenienza realizzatasi a seguito congruaglio polizza infortuni direzione aziendale.
- € 11.205,23 per radiazione dall'inventario di beni dismessi.

Si evidenzia che la gestione straordinaria registra un risultato negativo di € 391.967,48.

RISULTATO FINALE

RISULTATO DELLA GESTIONE ORDINARIA	€ 424.038,76
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ -96.590,40
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	€ -391.967,48
RISULTATO DI GESTIONE	€ -64.519,09

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 2015.

IL PRESIDENTE
Federico Bartolotti

Federico Bartolotti

