

## RELAZIONE AL CONSUNTIVO ESERCIZIO 2016

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 2016 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 2016.

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 2016 viene rendicontato il terzo 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. Per quanto attiene i primi ritengo doveroso segnalare lo stato dell'arte dei più importanti:

- in merito alla nuova procedura adottata relativa alla **Regolarità Contributiva** si è ormai consolidata, sia con le imprese sammarinesi che con le imprese italiane. Sono state superate tutte le contestazioni senza ricorrere ad alcuna impugnazione degli atti amministrativi adottati dall'AASLP. Nel corso del presente esercizio finanziario 2017, si renderà necessario verificare l'efficacia del disposto dell'art. 1 comma 2 del Decreto Delegato 74/2016 con il supporto dell'Avvocatura dello Stato. Resta in sospeso l'impegno assunto a riconoscere valida la certificazione rilasciata dalla Cassa Edile ai fini della regolarità contributiva, per la quale mi auguro sarà possibile riprendere il confronto con le Associazioni di Categoria, al fine di concordare una modalità fondata e certa che ne permetta la richiesta da parte dell'Amministrazione AASLP alle imprese per iscriversi e partecipare alle gare;



- a seguito della sottoscrizione del **Contratto Sgombero Neve**, si ritiene necessario segnalare che questo servizio è condizionato dal calo dei salariati disponibili, per ovviare a tale situazione si è ricorsi alla disponibilità della manodopera delle imprese iscritte ai registri AASLP. Causa la crisi di governo dell'agosto 2016, si è reso necessario sospendere la trattativa utile a definire il nuovo **Testo Unico per i Salariati AASLP**. Si è in attesa di un confronto con la delegazione del Congresso di Stato insediato, al fine di definire intendimenti e modalità per riprendere il confronto con le OOSS. La trattativa molto complessa, già descritta nella precedente relazione al Rendiconto Consuntivo 2015, vede conclusa una prima fase, con la condivisione di alcuni testi di lavoro con le delegazioni CDLS e CSDL, mentre la USL, pur condividendo il lavoro svolto, non ha ritenuto opportuno sottoscrivere i testi citati. Si è sospeso il confronto con le OOSS nella fasi iniziali del confronto su un elenco di questioni che non avevano trovato un accordo nella prima fase del confronto. Ridefinita una delega sulle stesse con la delegazione del precedente Congresso di Stato, si stava trattando il tema dell'organizzazione e della "mission" AASLP nel prossimo futuro, che risulta uno dei temi fondanti di questa trattativa. Ora con la delegazione del nuovo Governo resta da condividere il lavoro svolto e valutare come procedere per 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 Testo Unico, 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**;

- definito il **Fabbisogno dell'Amministrazione e dei Settori Tecnici dell'AASLP**, l'elemento che resta da completare è il trasferimento dell'Ufficio Progettazione all'interno dell'organizzazione AASLP. L'ufficio è già trasferito presso la sede dell'AASLP, ma restano da implementare alcuni aspetti operativi e di gestione del personale. Ora sono già parte dell'Ufficio Progettazione due delle tre risorse previste dal fabbisogno, quindi si resta in attesa di tutte le altre previste dallo stesso provvedimento;

- resta da riprendere il confronto sulla vexata quaestio della tenuta dei registri con la **Camera di Commercio**, ribadendo che sarà ripristinato il rapporto allorquando le nostre richieste operative saranno garantite;

- in merito alle considerazioni già espresse nelle precedenti relazioni sui **Disciplinari d'Incarico**, che sono da considerare in questa sede integralmente ribadite ed erano



essenzialmente riferite: ai tempi per la loro definizione; alle problematiche di rapporto presenti con gli Ordini Professionali; alla norma che obbliga per qualunque disciplinare d'incarico la preventiva autorizzazione del Congresso di Stato (anche quelli più irrisonori per tipologia o spesa); infine al ruolo fondamentale che hanno i disciplinari d'incarico 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, 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". L'esigenza di comprendere in un unico processo ed ottimizzare le diverse fasi realizzative delle opere pubbliche, dalla programmazione, progettazione e cantierizzazione, è stata evidenziata dall'AASLP anche tramite la predisposizione di una bozza di workflow operativo, presentato al CdA e alla Segreteria di Stato competente, contenente l'analitica descrizione degli ideali processi utili all'ottenimento della ottimizzazione medesima. E' quindi emersa la necessità di implementare più efficacemente gli strumenti normativi vigenti e parimenti l'introduzione di nuove figure di garanzia del processo economico sotteso alla realizzazione delle opere pubbliche. 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. Su tutti questi temi si è ripreso il confronto con gli ordini professionali, si sta cercando di implementare un software che accompagni la realizzazione dell'opera dalla sua progettazione fino alla realizzazione della stessa, che deve essere parte integrante dei disciplinari d'incarico ed infine si è già segnalata la questione dell'autorizzazione di ogni disciplinare d'incarico alla nuova Segreteria di Stato per il Territorio. Sono state altresì riclassificate tutte le procedure relative a **superi di spesa, scorpori, variazione di prezzi** e qualunque variazione contrattuale relativa agli appalti, tramite la modifica del proprio regolamento amministrativo con delibera n. 1 del 23 novembre 2016;

- per quanto attiene alla verifica sullo stato dell'arte degli adempimenti relativi alla legislazione sulla **Sicurezza sui luoghi di lavoro** vigente, nel corso del 2016 si è decisamente affrontata la situazione che oggi vede: la redazione e adozione del



Congresso di Stato del DVR aziendale, nonché la sua implementazione con gli addetti AASLP; l'avvenuta nomina del RSPP aziendale, dopo un difficile esame sulle competenze del Servizio di Protezione Civile e il raccordo con l'RSPP aziendale; il completamento in corso dei corsi obbligatori e delle visite mediche; infine la implementazione delle riunioni periodiche. Con soddisfazione e con una nota di particolare merito al Direttore, l'AASLP ora è allineata alle disposizioni vigenti, aspetto non secondario soprattutto con riferimento alla situazione che aveva evidenziato svariate carenze, indecisioni e disallineamenti con l'applicazione delle leggi vigenti, molto preoccupanti per la particolare attività svolta dagli addetti AASLP. Altresì nel corso dell'implementazione appena descritta si ritiene utile sottolineare che si è avvertita l'assenza, nel quadro normativo sammarinese, di riferimenti certi ai fini della organizzazione dei vari corsi obbligatori o comunque utili ai fini della formazione degli addetti. L'AASLP, tramite il Direttore, si è fatta promotrice di una serie di incontri fra tutti gli RSPP del Settore Pubblico Allargato, per la definizione di un **Piano di Informazione Formazione ed Aggiornamento** (PIFA) comune per tutta l'amministrazione. Il lavoro si è concluso sottoponendo all'approvazione al Congresso di Stato nella sua veste di Datore di Lavoro ai sensi della vigente normativa in materia del PIFA;

- per quanto attiene 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, preme segnalare che terminata la fase di verifica di tutti i provvedimenti d'interesse alla pubblicazione e all'accessibilità degli atti amministrativi dell'AASLP in collaborazione con l'Avvocatura dello Stato, si è ora in attesa dell'esame e dell'approvazione delle modifiche statutarie utili a eliminare gli impedimenti alla realizzazione del sito web aziendale. A tal fine si era trasmesso nel corso del 2015 alla precedente Segreteria di Stato una bozza di relazione e articolato di legge da sottoporre all'esame del Consiglio Grande e Generale, che sono già stati consegnati e illustrati all'attuale Segreteria di Stato al Territorio allo stesso scopo. Questo impegno mi auguro sarà realizzato nel corso del corrente esercizio finanziario;
- si ribadisce che le **modifiche allo Statuto AASLP** si rendono necessarie non solo per la realizzazione del sito web aziendale, ma anche per adeguare il testo agli sviluppi intercorsi nel corso degli anni. Sicuramente sarà necessario discuterne nel momento più opportuno, per procedere a step con tali modifiche allo Statuto, perché le necessità si potranno presentare nel corso della maturazione degli impegni già elencati, impegni che si svilupperanno certamente in un periodo pluriennale;

- infine la costituzione di una **Fondazione della Pietra**, che non ha riscontrato alcun elemento nuovo e che sarà presentata alla nuova Segreteria di Stato appena sarà possibile.

Ora si elencano le iniziative o le problematiche più significative che si sono sviluppate nel corso dell'esercizio finanziario 2016:

- **Protocollo d'Intesa con l'Università della Repubblica di San Marino.** Per la programmazione e progettazione di interventi di manutenzione stradale e introduzione di tecniche di intervento ecosostenibile, si è giunti alla sottoscrizione di un Protocollo d'Intesa con l'Università della Repubblica di San Marino il 27 settembre 2016. L'obiettivo proposto dal Direttore al CdA AASLP consta nell'utilizzare gli strumenti e le professionalità disponibili in Repubblica al fine di ottimizzare una delle attività caratteristiche dell'AASLP. Il progetto è frutto della collaborazione con il Corso di Laurea in Ingegneria Civile, Dipartimento di Economia, Scienze e Diritto dell'Università degli Studi di San Marino e per sommi capi la rivisitazione critica del tessuto viario, l'introduzione di un metodo di rilievo visivo dello stato delle pavimentazioni stradali tramite l'introduzione di un catalogo dei dissesti, l'addestramento di personale AASLP al rilievo medesimo, l'implementazione di una banca dati su base GIS aggiornabile in continuo tramite la collaborazione col personale del SIT, l'introduzione di schede di intervento economico correlabili al dissesto al fine di proporre scenari economici di intervento, la rivisitazione dei capitolati AASLP, l'introduzione di metodiche realizzative a basso impatto ambientale (riciclaggio a caldo e a freddo del manto stradale fresato). Il protocollo prevede due borse di studio per due laureandi del corso di Ingegneria Civile che hanno preparato la loro Tesi di Laurea su queste tematiche coadiuvate dall'ing. Andrea Grilli, referente scientifico dell'Università, che fornirà all'AASLP la sua collaborazione per il raggiungimento degli obiettivi preposti. In questi mesi siamo alle fasi conclusive della collaborazione e per quanto attiene il nuovo Capitolato Speciale d'Appalto è già stato presentato a tutti i fornitori dell'AASLP, mentre seguiranno entro l'estate 2017 la presentazione dell'intero lavoro svolto e dei risultati conseguiti che rivoluzioneranno questa attività caratteristica dell'AASLP. La soddisfazione del CdA è pari al ringraziamento che va rivolto in particolare al Direttore ma esteso a tutti gli operatori AASLP che si sono dedicati a questa attività di sperimentazione, che risulta la prima realizzata dall'AASLP nel corso della sua storia e che si auspica possa diventare un riferimento nel settore delle manutenzioni stradali. Ad oggi il costo del protocollo è pari a € 5.000,00.



- **Remissioni in pristino** (art. 176 Legge 19 luglio 1995 n. 87). A seguito di un dibattito sul tema delle remissioni in pristino svoltosi durante i lavori del Consiglio Grande e Generale, il Direttore ha redatto un articolato ed esaustivo riferimento per la Segreteria di Stato competente, il CdA AASLP, l'Ufficio Urbanistica e l'Ispettorato di Vigilanza, con data 27 gennaio 2017 prot. n. 2016/0000332, cui è seguita la delibera n. 6 del CdA AASLP del 27 gennaio 2017. Il riferimento rendiconta lo stato dell'arte dei provvedimenti amministrativi ricevuti dall'AASLP, ma soprattutto evidenzia in modo esaustivo tutti gli aspetti che non permettono all'AASLP di procedere nelle remissioni in pristino degli abusi edilizi accertati. Gli impedimenti risultano di carattere legislativo, regolamentare, procedurale e finanziario, che fino a quando non troveranno una soluzione, la situazione rimarrà quella denunciata dalla Direzione AASLP nella nota e dal CdA AASLP con la deliberazione citata.

- **Piani Anticorruzione.** (delibera Congresso di Stato n. 17 del 10 novembre 2015 "Piani Anticorruzione" - adempimenti raccomandazioni GRECO). Il CdA ha verificato gli obblighi determinati dalla deliberazione relativa ai Piani Anticorruzione, verifica conclusa con la propria delibera n. 6 del 4 maggio 2016, esaminando quali fossero le macroaree di maggiore rischio e quindi individuandole nei punti a) e b), indicati nella delibera del Congresso di Stato, inoltre richiedendo un ulteriore riferimento all'Amministrazione con quanto rappresentato al punto d) della delibera citata. Il Direttore ha illustrato gli aspetti formativi già sostenuti, nonché del piano pilota affidato dal Congresso di Stato all'UO Ufficio Urbanistica, che sarà da considerare come riferimento pilota per la redazione dei piani di prevenzione dei rischi corruttivi di tutte le UO e degli Enti. Il CdA AASLP con riferimento alla delibera in oggetto e agli allegati della stessa, ritiene che l'aver adottato proprie deliberazioni al fine di:

- realizzare un sito AASLP ai fini della trasparenza degli atti amministrativi, nonché dell'intera attività di cantiere;
- modificare la procedura esistente per certificare la regolarità contributiva;
- revisionare il Testo Unico dei salariati;
- realizzare un Controllo di Gestione interno, per il quale si sta operando con determinazione;
- definire una procedura alla quale devono conformarsi tutte le procedure utili alla realizzazione di una opera pubblica, dalla ideazione/progettazione fino alla consegna dell'opera finita;

abbia già operato per adempiere alla ratio delle raccomandazioni del GRECO e quindi della delibera del Congresso di Stato.



Infatti l'elenco evidenzia l'impegno che ha caratterizzato questo CdA fin dall'inizio del mandato conferito, per eliminare le possibili distorsioni e disallineamenti nell'attività caratteristica e nelle procedure amministrative, utili a prevenire rischi corruttivi. Alla luce di questo impegno, riteniamo doveroso segnalare ai soggetti istituzionali responsabili, la difficoltà ad implementare tale percorso senza risorse umane e finanziarie dedicate, che in assenza delle stesse obbligano tempi lunghissimi per la realizzazione. Si precisa questo aspetto perché questo importante obiettivo non termina con l'individuazione dei rischi corruttivi, bensì con l'implementazione di nuove procedure che interessano l'intera attività caratteristica dell'AASLP.

- **Cava di Pennarossa.** Il rinnovo della concessione per l'attività della Cava di Pennarossa in scadenza lo scorso 7 novembre 2016, ha incontrato alcune difficoltà concernenti l'autorizzazione della stessa, ad oggi solo prorogata fino al 31 dicembre 2017 (delibera n. 182 del 15 dicembre 2016 del Collegio Tecnico della Commissione Tutela Ambientale). Le problematiche sono essenzialmente due. Quella relativa al rinnovo della concessione è dovuta a interpretazioni delle prescrizioni urbanistiche di carattere ambientale adottate quando la cava era già operativa da decenni e che non hanno tenuto conto della presenza della stessa. La seconda è relativa ad un contenzioso con alcuni ex affittuari (il sito della cava in parte si trova su un terreno in affitto), residenti proprio nelle vicinanze della cava, che hanno dato vita ad un contenzioso che si trascina da tempo e non è mai stato risolto. La cava di Pennarossa è un sito nel quale l'AASLP e prima l'ex Ufficio Tecnico ha sempre cavato e prodotto materiale inerte o nel quale viene recuperato/riciclato materiale edile di scarto, che viene poi utilizzato come materiale inerte nei nostri cantieri. Si precisa che tale produzione è resa possibile per la presenza di un frantoio nel cantiere. Questo cantiere comporta un notevole risparmio per l'AASLP, nell'ordine delle centinaia di migliaia di euro per ogni esercizio finanziario, per questo si è posta tale situazione all'attenzione del Congresso di Stato e degli uffici competenti, al fine di definire ogni questione pendente.

- **Galleria Montale.** La situazione del cantiere che interessa il cantiere per la realizzazione del Museo nella Galleria Montale, con la realizzazione dei nuovi armamenti e il restauro di un carro merci e dell'elettromotrice, ha necessità di definire alcuni aspetti. Questo cantiere è curato dall'AASLP con particolare attenzione, non solo per dovere ma per l'affetto e la passione che ha verso il Treno Rimini San Marino. Questo cantiere resta aperto non per elementi relativi alle lavorazioni, bensì all'impossibilità di completare la sistemazione definitiva utile all'operatività museale,



questo perché non ancora definiti o almeno non a disposizione dell'AASLP tutti gli elementi utili per completare le lavorazioni. Riteniamo che questa situazione non possa perdurare nel tempo, in quanto non è infinito il tempo a disposizione dell'AASLP per concludere il cantiere, tralasciando ogni altra considerazione che non è di competenza dell'AASLP.

- **Festa aziendale AASLP.** Il CdA ha ritenuto non accettabile che una azienda importante come l'AASLP, che svolge compiti essenziali per la vita della comunità civile e per l'economia sammarinese, sia oggetto di denigrazione continua da parte della cittadinanza e purtroppo anche da parte degli stessi addetti AASLP. Ci si è resi conto che l'attività aziendale, la complessità della stessa, la confusione dei ruoli fra questa azienda e l'AASS, la deresponsabilizzazione e la mancata sensibilità per una situazione che degrada sempre più verso uno "stipendificio", non è accettabile, soprattutto quando si ritiene che l'ambito lavorativo debba nobilitare la parte di tempo molto importante cui ognuno ad esso dedica. Quindi si è ritenuto in CdA di affrontare con decisione tale situazione. Insieme ad altri aspetti di carattere organizzativo e disciplinare che saranno affrontati nella trattativa in corso sul nuovo Testo Unico dei salariati o con la riorganizzazione della filiera e dei flussi di lavoro o ulteriori strumenti di controllo dell'attività aziendale e dell'uso dei beni aziendali, al fine di dare linfa ad un rinnovato spirito aziendale, ad una maggiore consapevolezza del ruolo dell'AASLP, ad una conoscenza delle attività che svolgiamo e infine per dare giusto rilievo ai colleghi di lavoro che sono andati in pensione, si è ritenuto utile convocare una riunione con tutto il personale AASLP e dell'Ufficio Progettazione, ove si è registrata la volontà di intraprendere tale percorso. Quindi si è costituito un comitato interno che dovrà occuparsi delle attività sociali aziendali, ed ha organizzato per il prossimo 28 giugno 2017 la prima festa aziendale AASLP, quasi interamente finanziata dagli addetti AASLP. L'auspicio di tutti è che sia l'inizio di una rinnovata appartenenza aziendale.

Parimenti alla precedente relazione al Rendiconto Consuntivo 2015, ritengo doveroso segnalare alcuni aspetti importanti dell'attività ordinaria dell'AASLP che hanno caratterizzato l'esercizio finanziario 2016, 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



2016. 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 per l'esercizio finanziario 2014 a **€ 20.700.000** circa, per l'esercizio finanziario 2015 a **€ 19.180.000** circa, infine per l'esercizio finanziario in esame a **€ 17.151.000** circa. Per il dettaglio dei dati dei residui cancellati e dei pagamenti effettuati in conto residui relativi all'esercizio 2016, si rimanda ai prospetti dedicati. Doveroso sottolineare che l'impegno costante dedicato a diminuire l'ammontare dei residui, sarà sicuramente vanificato dagli effetti della **legge di spesa 67/2015**, finalizzata al finanziamento della realizzazione di opere pubbliche, per le quali ad oggi l'AASLP ha già ricevuto il primo stanziamento di **€ 4.000.000** senza aver notizia di alcuna indicazione di carattere progettuale o concorsuale al fine di impegnare tali risorse. Desidero ancora 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 passivi.

2) **SALARIATI AASLP** – Ritengo doveroso rimarcare che l'AASLP riesce sempre con più difficoltà ad adempiere ai propri obblighi statutari, altresì che con il trascorrere degli esercizi finanziari si avvicina il momento della **chiusura di alcune squadre AASLP**. 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. A tal proposito si cita la nota del Direttore AASLP del 26 febbraio 2016 prot. n. 20160000899 e la delibera del CdA n. 2 del 26 febbraio 2016, fra tutta la documentazione disponibile sull'argomento. Cito i confronti dedicati al Testo Unico dei salariati, oppure al Fabbisogno dell'Amministrazione e dei Settori Tecnici AASLP. Nella presente 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 OOSS 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. Tutti i dati relativi all'attività caratteristica dell'AASLP rappresentano un trend di calo continuo e costante, che pone interrogativi **sull'organizzazione futura dell'AASLP** e su una scelta fra "stazione appaltante" e "impresa edile", che se non affrontata vedrà degradare gioco forza l'AASLP in una "stazione appaltante". Soluzione assolutamente non condivisa, non solo



per questioni relative a servizi erogati sul territorio non privatizzabili, ma soprattutto inopportuna visto il momento di crisi del settore edile sammarinese.

3) **APPALTI** – Considerando parte della presente relazione quanto descritto nelle precedenti relazioni, è doveroso segnalare che nel corso dell'esercizio finanziario 2016 sono esplose alcune situazioni relativamente ai cantieri di Radiologia, Pediatria e Laboratorio Analisi presso l'ISS, dell'Istituto Musicale Sammarinese, di Strada di Fondovalle e per taluni aspetti dell'ex Casa Franciosi. Già negli esercizi finanziari precedenti si era accompagnata al completamento la realizzazione di opere pubbliche affidate ad imprese edili negli anni della crisi edilizia e finanziaria, con grande difficoltà e avvalendoci della collaborazione costante della CCFP. Nonostante questa particolare attenzione e pervicacia dell'AASLP nel cercare strade possibili al fine di portare a termine tutte le opere pubbliche appaltate, in taluni di questi casi citati, l'AASLP è stata costretta e sarà molto probabilmente costretta a risolvere i contratti sottoscritti per affidare a terzi il completamento delle stesse. Il percorso è tortuoso, complesso e non è certo che si possa evitare il ricorso a contenziosi giudiziari, che possono determinare tempi assolutamente incerti di completamento delle opere. Per quanto riguarda i cantieri dei reparti presso l'ISS, che risultava la situazione giuridicamente più complessa per lo Stato, si è pervenuti ad una risoluzione del contratto e sono in corso le procedure relative all'assegnazione della conclusione delle restanti lavorazioni. Per quanto attiene l'ex Casa Franciosi il cantiere è concluso e si è in attesa della consegna dello stesso, per cui si andranno a definire tutte le complesse operazioni di chiusura della contabilità. Per quanto attiene il cantiere di Strada di Fondovalle è in corso una trattativa tesa alla risoluzione del contratto con l'impresa, per riprendere contemporaneamente le lavorazioni restanti affidate a terzi, con l'obiettivo di concludere il cantiere entro il 2017. Se questa trattativa fallisce sarà inevitabile il ricorso ad una causa civile. Parallelamente è iniziata la trattativa dedicata al cantiere dell'Istituto Musicale Sammarinese. Purtroppo non è solo la crisi edilizia/finanziaria che ha causato tali difficoltà, ma la variazione della destinazione d'uso delle opere pubbliche e quindi obbligatoriamente dei relativi progetti, dopo che l'appalto era già stato assegnato. Una situazione deprecabile e che causa una serie di problematiche difficili da gestire. Inoltre se a questo si aggiunge anche la difficoltà di ottenere i progetti variati per rinegoziare con l'impresa le condizioni già stipulate, tale situazione mette seriamente a rischio la continuità degli appalti assegnati a imprese edili. Queste le difficoltà che hanno caratterizzato questo periodo e caratterizzeranno l'attività dell'AASLP, difficoltà che hanno richiesto un impegno straordinario.



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 conseguirà 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 2016** e all'**Assestamenti di Bilancio 2016** approvati, la presente relazione e tutta la documentazione del Rendiconto Consuntivo 2016 da riscontro ad ogni aspetto, impegno o problematica in essi evidenziati. Per quanto riguarda le entrate correnti la previsione di bilancio era pari a **€ 25.905.000,00**, mentre nel presente rendiconto consuntivo sono registrate a **€ 18.010.560,60**. Il notevole scostamento negativo è dovuto principalmente agli effetti della legge di spesa 67/2015 che hanno comportato una diminuzione pari ad € 6.000.000,00. Mentre la parte restante di € 2.000.000,00 circa, è suddivisa fra i quattro capitoli 70 e 71 che interessano il personale, il cap. 72 relativo alla manutenzioni ordinarie e al cap. 73 che interessa gli investimenti sui movimenti franosi, tutti in diminuzione a conferma che l'attività caratteristica dell'AASLP è in continuo calo. Lo scostamento complessivo e quelli particolari sono relazionati in modo dettagliato nell'assestamento di Bilancio approvato nel corso 2016 e nel presente Rendiconto Consuntivo 2016. Per quanto riguarda le uscite la previsione che interessano le spese correnti, cioè quelle inerenti al personale AASLP e alle manutenzioni ordinarie, ammontavano ad **€ 8.730.000,00**, mentre nel presente rendiconto consuntivo risultano ammontare ad **€ 7.710.713,43**. L'importante scostamento negativo è principalmente dovuto ai capitoli di spesa che interessano il personale AASLP che da una previsione di € 6.330.000,00 diminuiscono nel consuntivo



a € 5.709.466,24. Diminuzione dovuta principalmente al mancato completamento del trasferimento dell'Ufficio Progettazione. Nelle manutenzioni ordinarie si riscontrano la parte restante della diminuzione di € 400.000,00 circa. Le **spese straordinarie** a previsione ammontavano ad **€ 17.030.000.00**, mentre a consuntivo risultano pari ad **€ 10.275.147,19**, evidenziando uno scostamento negativo dovuto quasi totalmente agli effetti della legge 67/2015. La parte restante dello scostamento, al netto di qualunque considerazione sui trasferimenti effettuati nel corso dell'esercizio finanziario 2016, ammonta ad € 750.000 circa dalla previsione di bilancio 2016.

Infine e a conclusione di questa introduzione della relazione al Rendiconto Consuntivo 2016, 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 rispetto ad una previsione già ampiamente ridimensionata (nel bilancio di previsione 2015 ammontava a € 4.000), infatti dalla previsione pari a **€ 500**, a consuntivo il capitolo diminuisce a **€ 97,18**. Tale situazione è causata dalla ulteriore notevole riduzione intercorsa durante l'esercizio finanziario dei 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 influisce notevolmente sul risultato di gestione di ogni esercizio finanziario dell'AASLP.

Una situazione che ritengo necessario evidenziare, considerata la dichiarata e costante diminuzione dell'attività caratteristica AASLP nel corso degli ultimi esercizi finanziari e relativa ad un elemento che contribuisce a questa dinamica, cioè la **mancanza di progetti** che permetta alle nostre squadre di operare o di affidare in appalto lavorazioni. Ad esempio il non aver utilizzato tutto lo stanziamento disponibile nel cap. 73, che interessa gli investimenti sui movimenti franosi, è dovuto non ad una mancanza di situazioni di dissesto in cui intervenire, ma all'assenza di progetti utili a permettere all'AASLP di intervenire. Le difficoltà relative alle **risorse umane disponibili all'Ufficio Progettazione**, che ci auguriamo con le due nuove risorse da qualche mese a disposizione e l'ulteriore che dovrebbe essere presto assegnata, possa permettere di aumentare la produzione e quindi realizzare lavorazioni in economia e in appalto.



**ESERCIZIO 2016**

**CONTO CONSUNTIVO**

**BILANCIO FINANZIARIO**

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

**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 -.

**ENTRATE ACCERTATE****USCITE IMPEGNATE**

ENTRATE CORRENTI	18.010.560,60	SPESE CORRENTI	7.710.713,43
ENTRATE PATRIMONIALI	5.740,00	SPESE STRAORDINARIE	10.275.147,19
		SPESE IN CONTO CAPITALE	30.439,98
CONTABILITA' SPECIALI	641.504,68	CONTABILITA' SPECIALI	641.504,68
MOVIMENTI FINANZIARI	3.409.227,87	MOVIMENTI FINANZIARI	3.409.227,87
PARTITE DI GIRO DIVERSE	5.674.698,34	PARTITE DI GIRO DIVERSE	5.674.698,34
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>27.741.731,49</b>	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>27.741.731,49</b>



Il significativo aumento delle entrate correnti rispetto all'esercizio finanziario 2015 è dovuto agli effetti della Legge 11 maggio 2015 n. 67 – "Legge di spesa pluriennale per la realizzazione di infrastrutture ed opere pubbliche di cui all'art. 62 della legge 23 dicembre 2014 n. 219", saranno in seguito esplicitate nella suddivisione nei singoli capitali di dotazione.

Si riportano inoltre i dati relativi alla gestione dei residui passivi (dati relativi alle colonne 1, 2 e 3 del rendiconto finanziario) confermando quanto già avvenuto negli ultimi anni, un positivo ridimensionamento sia sulla parte corrente che su quella straordinaria dei residui. Si rende necessario sottolineare che tale dinamica sarà sicuramente invertita nel prossimo esercizio finanziario, proprio per effetto della legge di spesa sopracitata, che si prolungherà negli anni se non si procederà con le scelte progettuali relative alle opere pubbliche da realizzare.

### **SPESE CORRENTI**

<i>Residui anni precedenti</i>	<i>Residui eliminati</i>	<i>Pagamenti in conto residui</i>	<i>Residui da riportare da anni precedenti</i>
2.567.215,45	80.928,54	2.294.518,55	<b>191.768,36</b>

### **SPESE STRAORDINARIE**

<i>Residui anni precedenti</i>	<i>Residui eliminati</i>	<i>Pagamenti in conto residui</i>	<i>Residui da riportare da anni precedenti</i>
23.020.691,47	308.913,06	5.751.995,97	<b>16.959.782,44</b>

Al fine di rendere leggibili i dati riportati sia per le spese correnti che straordinarie, si precisa che l'importo dei residui anni precedenti sono la somma dei residui presenti al 31 dicembre 2015 e quelli maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2016.



## ENTRATE

### **ENTRATE CORRENTI**

**€ 18.010.560,60**

Le entrate correnti sono costituite, quasi totalmente, dai trasferimenti di denaro che la nostra Azienda riceve dallo Stato - € 17.636.787,53 - che rappresentano il 97,92% del totale. Nel dettaglio:

	<b>TOTALE ACCERTATO</b>	<b>Δ % 2015</b>
●CAPITALE DI DOTAZIONE SPESE PERSONALE (cap.70+71)	€ 7.331.217,82	-3,64%
●CAPITALE DI DOTAZIONE PER SPESE DI MANUTENZIONE ORDINARIA	€ 1.670.201,41	- 26,18%
●CAPITALE DI DOTAZIONE PER SPESE DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA	€ 514.348,38	+ 7,49%
● CAPITALE DI DOTAZIONE PER INVESTIMENTI E MOVIMENTI FRANOSI	€ 4.051.352,52	+4,55%
●CAPITALE DI DOTAZIONE PER INTERVENTI SU IMMOBILI DI TERZI	€ 69.667,40	+ 2,26%
● FINANZIAMENTI VINCOLATI PER INVESTIMENTI (LEGGE 11 MAGGIO 2015 N.67)	€ 4.000.000,00	NUOVO CAP.

Quest'ultimo è stato inserito per l'accertamento di somme che si prevede siano erogate alla ns. azienda dallo Stato come regolato dalla Legge 11 maggio 2015 n. 67 "Legge di spesa pluriennale per la realizzazione di infrastrutture ed opere pubbliche di cui all'art. 62 della legge 23 dicembre 2014 n. 219". A fronte di una cifra programmata per il 2016 di € 10.000.000,00, nel corso del 2016 è stato accertato un finanziamento parziale di € 4.000.000,00. Tale disposizioni sono descritte dalle delibere del Congresso di Stato n. 24 del 2 agosto 2016 e n. 39 del 10 agosto 2016. Per il resto si evidenzia da un lato una contenuta flessione sul personale, dall'altro una più significativa riduzione, in termini percentuali, del finanziamento ricevuto per le



manutenzioni ordinarie, ritornato al livello abituale. Si ricorda infatti l'eccezionalità dell'anno precedente, in cui sono state corrisposte somme arretrate a favore degli autotrasportatori sammarinesi per un contratto scaduto dal 2010. Il Capitale di dotazione per manutenzioni straordinarie, è leggermente aumentato € 514.348,38 anziché € 478.520,37 dell'anno precedente, così come il finanziamento destinato agli investimenti (comprensivo dei movimenti franosi) il cui totale ammonta ad € 4.051.352,52. Complessivamente il dato delle entrate correnti è in aumento per gli effetti della legge di spesa 67/2015, che in assenza degli stessi avrebbe caratterizzato la diminuzione complessiva dell'attività caratteristica dell'AASLP.

Il resto delle entrate correnti di competenza dell'azienda, ammontanti complessivamente ad € 286.078,36 sono le seguenti:

PROVENTI SEGNALETICA	€ 5.291,90
PROVENTI MANIFESTAZIONI	€ 99.551,55
RISARCIMENTO DANNI A PROPRIETÀ DELLO STATO	€ 35.418,34
PROVENTI VARI (CAP. 20 + CAP. 42)	€ 145.719,39
INTERESSI ATTIVI	€ 97,18

Fra i proventi vari si segnala:

- il saldo ricevuto dalla CSU per € 23.538,59 quale rimborso dei distaccati sindacali relativo alle ore di distacco eccedenti rispetto a quanto previsto dal contratto di lavoro dei salariati;
- il saldo di € 13.163,00 quale indennizzo ricevuto dalla compagnia assicurativa per i danni causati dall'incendio al nostro magazzino di Galazzano;
- infine il saldo dell'ultima parte del rimborso dovuto da parte dell'AASS, per i lavori della pavimentazione in pietra lungo Salita alla Cesta pari a € 96.191,00.

#### **ENTRATE PATRIMONIALI**

**€ 5.740,00**

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**

**€ 641.504,68**

Si tratta dell'indennità di anzianità calcolata a competenza del 2016 e riferita a tutto il personale stipendiato, salariato ed a contratto privatistico.



**MOVIMENTI FINANZIARI****€ 3.409.227,87**

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 capitolo, per un 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 capitolo sono stati registrati i crediti esistenti con l'Ufficio Stato Civile per le lavorazioni svolte in occasione dei Referendum della scorsa primavera e dell'ultima Consultazione elettorale per un totale di € 68.605,84, sull'ultimo capitolo sono stati registrati tutti gli importi addebitati nel corso dell'anno a tutti gli Enti Autonomi (CONS, UGRAA, MULTIEVENTI, AASS) nonché alla Contabilità di Stato in riferimento al nostro personale salariato distaccato per un ammontare pari a € 3.327.710,61. Nel dettaglio i singoli addebiti sono i seguenti:

<b>CONS</b>	€ 804.038,50
<b>MULTIVENTI SPORT DOMUS</b>	€ 514.107,02
<b>UGRAA</b>	€ 1.676.331,52
<b>AASS</b>	€ 204.012,57
<b>CONTABILITA' DI STATO</b>	€ 109.429,23
<b>TOTALE</b>	<b>€ 3.307.918,84</b>

Quest'importo è da integrare con € 19.791,77 quale rimborso ricevuto dalla Cooperativa agricola latte sammarinese per la retribuzione corrisposta ad un ns. dipendente (ex Direttore della Centrale del Latte) per l'affiancamento svolto nel primo trimestre 2016 presso la Cooperativa stessa (Delibera del Congresso di Stato n. 81 del 28 dicembre 2015). A conclusione dell'illustrazione dei movimenti finanziari è doveroso precisare che gli effetti sui singoli addebiti dell'accordo Governo-OOSS sul superamento del precariato nel Settore Pubblico Allargato si riverberano in modo più significativo nel prossimo esercizio finanziario.

La tabella seguente evidenzia la dinamica relativa al personale salariato AASLP distaccato presso altri Enti o Uffici dello Stato.



<b>PERSONALE SALARIATO DISTACCATO</b>					
<b>Descrizione</b>	<b>Dic. 2012</b>	<b>Dic. 2013</b>	<b>Dic. 2014</b>	<b>Dic. 2015</b>	<b>Dic. 2016</b>
Pubblica Amm.ne	8	11	13	6	1
AASS	7	6	5	5	4
CONS	36	32	25	25	21
UGRAA	68	66	65	61	57
Multieventi Sport Domus	15	15	13	13	14
<b>Totale</b>	<b>134</b>	<b>130</b>	<b>121</b>	<b>110</b>	<b>97</b>

Occorre inoltre segnalare che tale tabella è da integrare con i quattro dipendenti AASLP distaccati presso la Centrale Sindacale Unitaria.

#### **PARTITE DI GIRO DIVERSE**

**€ 5.674.698,34**

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**

**€ 7.710.713,43**

di cui € 5.709.466,24 si riferiscono alle spese per il personale AASLP.

Si tratta del totale impegnato per interventi di manutenzione ordinaria sul patrimonio dello Stato. Le maggiori spese sono state sostenute, dal settore viabilità e bonifiche per un totale di € 1.114.551,97 in beni e servizi, più € 2.284.591,58 riferiti al personale, mentre le maggiori spese hanno riguardato la manutenzione stradale, gli asfalti e la segnaletica. Gli interventi manutentivi del settore edile, € 185.282,29 in beni e servizi più € 925.366,82 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, sostenute spese di gestione della propria squadra "manifestazioni e ponteggi" e "gruppo integrativi" per un importo complessivo di €

179.616,17 in beni e servizi ed € 1.633.021,41 per il personale (di cui € 1.290.599,08 rappresenta il costo del personale integrativo). Infine si sottolinea una sensibile riduzione del costo del personale nel settore amministrativo pari a € 866.486,43 (- 8,25% rispetto al 2015), causa il pensionamento di due collaboratori amministrativi ed un aumento invece delle spese così dette d'amministrazione, di magazzino e generali pari a € 452.129,36 (+ 6%). Tale aumento è da ricondurre principalmente a:

- un incarico professionale a favore del nuovo RSPP aziendale per un importo annuale pari a € 19.200;
- un incarico per la necessità dell'AASLP di assistenza legale per una vertenza relativa ad alcuni appalti per un importo pari ad € 8.000,00;
- la stipula di un protocollo d'intesa con l'Università di San Marino per definire nuove tecniche di rilevazione e programmazione degli interventi sulla viabilità, per definire un nuovo Capitolato Speciale d'Appalto per gli appalti sugli asfalti e per implementare nuove tecniche di intervento ecosostenibili nelle manutenzioni stradali, che ha comportato un impegno di spesa complessivo pari a € 5.000;
- il completamento dei corsi obbligatori e delle visite mediche per la sicurezza sui luoghi di lavoro che ha comportato una spesa complessiva pari a € 9.961,00.

Fra le spese correnti, nell'ambito degli interventi su immobili di terzi – cap.45 - sono state impegnate spese autorizzate dal Congresso di Stato per interventi su proprietà non pubbliche. In particolare le più significative sono:

- "Sito archeologico Domagnano - Paradiso" € 17.500,00 (delibera Congresso di Stato n. 20 del 29 marzo 2016);
- "Sede Direzione Poste e Telecomunicazioni" € 10.000,00 (delibera Congresso di Stato n. 20 del 29 marzo 2016);
- "Ex sede Ispettorato di vigilanza" € 2.207,40 (delibera Congresso di Stato n. 20 del 29 marzo 2016);
- "Convento San Francesco - San Marino € 35.000,00 che è relativa ad una integrazione del precedente contributo che sarà corrisposto presumibilmente nei primi mesi del 2017 (delibera Congresso di Stato n. 18 del 17 maggio 2016);
- "Ristrutturazione colonia montana Chiusi della Verna" € 4.960,00 che è relativo ad un contributo liquidato per l'imbiancatura dell'immobile (delibera Congresso di Stato n. 46 del 14 giugno 2016).



**SPESE STRAORDINARIE****€ 10.275.147,19**

di cui € 1.621.751,58 si riferiscono alle spese per il personale AASLP.

Si tratta della somma complessivamente impegnata per le opere straordinarie commissionate dal Congresso di Stato nel corso dell'esercizio con specifiche delibere, a cui si aggiungono le manutenzioni aventi carattere straordinario da essere patrimonializzate.

Tali spese comprendono anche gli oneri relativi alla progettazione.

Nel settore edile si è proseguito nei lavori già avviati nell'anno precedente quali: le scuole medie di Fonte dell'Ovo e di Serravalle, la ristrutturazione alle Logge dei Volontari, l'ex Casa Terenzi di Domagnano ed infine lo Stadio Olimpico di Serravalle. Nell'ambito del settore viabilità i lavori proseguiti nell'esercizio 2016 riguardano la sistemazione esterna del plesso scolastico di Serravalle ed interventi al parco Ausa, nonché alcune frane, in particolare quelle che hanno interessato Strada dei Broccoli, Strada delle Volte a Fiorentino e Strada Celidonia a Falciano.

Altri finanziamenti sono stati impegnati per l'avvio di nuove opere o ristrutturazioni fra le quali la sede secondaria del Centro di Formazione Professionale a Serravalle, il Palazzo Begni e l'Ufficio Filatelico - Pinacoteca San Francesco, i cimiteri di Domagnano e Montegiardino, la Casa del Castello di Faetano, la sede radioamatori, l'ex ufficio Tecnico in Via Piana, il fabbricato Consorzio Vini Tipici ed i siti delle stazioni radio base. Diversi stanziamenti sono stati destinati agli impianti sportivi come il campo baseball, il crossodromo della Baldasserona, il bocciodromo di Borgo Maggiore, la palestra CONS di Fonte dell'Ovo, il Tiro a Volo della Ciarulla ed il Multieventi Sport Domus. Nell'ambito del settore viabilità i maggiori finanziamenti sono stati impegnati per la sistemazione di nuovi eventi franosi fra i quali la Via Carlo Santucci a Serravalle, la protezione spondale del torrente Marano, la Strada del Bargello a Falciano, quella relativa alla zona dell'Aviosuperficie a Torraccia ed infine quella relativa alla scuola di Faetano; sono inoltre state impegnate spese per la sistemazione della Strada di Monte Olivo, di Via Paolo III e per l'urbanizzazione dell'area residenziale C112 di Fiorina. Non sono mancati anche nell'esercizio 2016 finanziamenti destinati alla protezione massi rupe ed alla bonifica calanchiva. Nell'ambito delle opere di investimento occorre evidenziare l'ulteriore finanziamento pervenuto dall'AASS per € 87.694,71 destinato alla totale copertura della gara d'appalto per la frana di Strada Celidonia a Falciano che si è aggiunto al finanziamento dello Stato. Gli importi complessivamente impegnati per le opere d'investimento suddivise fra i due settori tecnici, edilizia e viabilità, sono così riclassificate, per tipo prevalente d'opera.



**SETTORE EDILIZIA**

Manutenzione straordinaria edifici scolastici	€	40.697,73
Manutenzione straordinaria impianti sportivi	€	8.508,77
Manutenzione straordinaria cimiteri	€	9.693,40
Manutenzione straordinaria edifici pubblici	€	140.455,55
Costruzione e sistemazione scuole	€	278.000,00
Restauro e recupero edifici storici	€	940.000,00
Manut. straordinaria edifici Ecc.ma Camera in uso a privati	€	1.620,97
Costruzione loculi cimiteriali	€	317.000,00
Costruzione sistemazione ed ampl. Edifici pubblici	€	615.000,00
Costruzione ed adeg. Impianti sportivi	€	390.000,00
Sistemazione aree urbane	€	410.000,00
Personale per interventi di natura straordinaria	€	1.081.970,71
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>4.232.947,13</b>

**SETTORE VIABILITA' E BONIFICHE**

Manutenzione straordinaria asfalti	€	314.992,93
Costruzioni e sistemazioni stradali	€	185.000,00
Urbanizzazione zone residenziali	€	45.000,00
Urbanizzazione parchi e verde pubblico	€	72.454,36
Sistem. frane torrenti ed interventi di consolidamento	€	647.277,19
Sistemazione calanchi	€	150.000,00
Personale per interventi di natura straordinaria	€	539.780,87
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>1.954.505,35</b>

Si rende necessario precisare che tutte le poste relative a spese correnti o straordinarie per il personale amministrativo o salariato, sono in costante diminuzione



da diversi anni, come già ampiamente descritto in precedenza. L'unico dato che si conferma è quello relativo al personale integrativo, che rimarca uno dei compiti sociali svolti dall'AASLP, ma certamente non compensa la diminuzione descritta. Tale situazione avvicina ad ogni esercizio finanziario, non la difficoltà in cui già ci si trova a svolgere alcuni servizi, bensì la rinuncia agli stessi pur essendo questi un obbligo statutario svolgerli per l'AASLP. Nell'anno in corso gli effetti dell'accordo sottoscritto per l'ex Centrale del Latte ha in parte stabilizzato il calo, ma non a beneficio delle squadre AASLP, bensì per le squadre distaccate presso altri enti o uffici.

Anche in questa relazione si presenta una tabella che descrive i dati relativi alla situazione del personale AASLP, salariati occupati sui nostri cantieri, stipendiati e addetti del contratto privatistico.

A prescindere dalle precedenti considerazioni, il dato totale riportato in tabella evidenzia la costante e continua diminuzione del numero dei dipendenti negli ultimi cinque anni.

A seguire viene esplicitata la distribuzione dei salariati nell'ambito delle diverse squadre/cantieri e settori dell'azienda, distribuzione da cui è facilmente comprensibile la difficoltà a svolgere alcuni servizi e alcune distorsioni da addebitare a quanto concordato con il contratto di lavoro vigente.

<b>PERSONALE AASLP</b>					
<b>Descrizione</b>	<b>Dic. 2012</b>	<b>Dic. 2013</b>	<b>Dic. 2014</b>	<b>Dic. 2015</b>	<b>Dic. 2016</b>
Salariati cantieri AASLP	166	153	142	139	140
Capi squadra AASLP	27	26	25	21	21
Stipendiati	39	38	34	32	30
Contratto privatistico	7	5	5	5	4
<b>Totale</b>	<b>239</b>	<b>222</b>	<b>206</b>	<b>197</b>	<b>195</b>



# **COMPOSIZIONE SQUADRE/CANTIERI AL 31/12/2016**

		<b>N° Salariati</b>	<b>N° Capisquadra/ Cantiere</b>
<b>TOT. SETTORE EDILIZIA 50</b> di cui: 41 operai e 9 Capisquadra / Cantiere	CANTIERI EDILIZIA	12	2
	SQUADRA ELETTRICISTI	5	1
	SQUADRA FALEGNAMERIA	5	1
	SQUADRA IDRAULICI	2	1
	SQUADRA IMBIANCHINI	2	1
	SQUADRA FABBRI	7	1
	SQUADRA SCALPELLINI	8	1
	//	1	
	<b>41</b>	<b>9</b>	

		<b>N° Salariati</b>	<b>N° Capisquadra/ Cantiere</b>
<b>TOT. SETTORE VIABILITA' 60</b> di cui: 52 operai e 8 Capisquadra / Cantiere	CANTIERI VIABILITA'	7	2
	SQUADRA ASFALTI	5	1
	SQUADRA AUTISTI	2	1
	SQUADRA FRANTOIO	2	1
	SQUADRA CANTONIERI	23	1
	SQ.SUPPORTO CANTONIERI	5	
	SQUADRA SEGNALETICA	7	1
	AVIO SUPERFICIE	1	
	//	1	
	<b>52</b>	<b>8</b>	





		N° Salariati	N° Capisquadra/ Cantiere
<b>SETTORE SERV. SPECIALI 50</b> di cui: 46 operai e 4 Capisquadra	SQUADRA ELETTRICISTI	6	1
	SQUADRA GIUNTE DI CASTELLO	8	1
	SQ. MANIFESTAZIONI	12	2
	GRUPPO INTEGRATIVI	20 (*)	
(*) 13 cantiere Galazzano, 7 Libeccio			
		N° Salariati	N° Capisquadra/ Cantiere
<b>SETTORE AMM.VO 1</b>	SQUADRA MAGAZZINO	1	

**SPESE IN CONTO CAPITALE** **€ 30.439,98**

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

**CONTABILITA' SPECIALI (Fondo di indennità di anzianità)** **€ 641.504,68**

Su questo capitolo, da un lato, è stata pagata in conto residui la somma di € 645.472,61 corrispondente all'indennità di anzianità di competenza 2015 e liquidata ai dipendenti nel corso dell'anno successivo (2016) come da contratto, dall'altro è stata registrata in conto competenza la quota maturata ed accantonata di € 641.504,68, quale competenza 2016.

**MOVIMENTI FINANZIARI** **€ 3.409.227,87**

**PARTITE DI GIRO DIVERSE** **€ 5.674.698,34**

Per quanto attiene i movimenti finanziari e le partite di giro diverse, si trattano delle medesime operazioni contabili, ma di segno opposto rispetto a quelle registrate fra le Entrate del bilancio ai medesimi titoli (pag. 18 e 19).



**ESERCIZIO 2016**

**CONTO ECONOMICO PATRIMONIALE**

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

**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 delle immobilizzazioni possedute dall'Azienda ed acquistate nel corso degli anni:

Software	€ 27.505,70
Impianti	€ 149.723,85
Automezzi	€ 2.425.596,43
Attrezzature e macchinari	€ 1.299.596,16
Mobili ed arredi	€ 151.271,95
Altri beni patrimoniali	€ 213.461,28
<b>Totale</b>	<b>€ 4.267.155,37</b>

A seguito delle operazioni avvenute nel corso dell'anno si è passati dal saldo iniziale di € 4.390.183,91, ad un saldo di fine anno pari ad € 4.267.155,37. La suddivisione delle operazioni effettuate nel corso dell'esercizio finanziario risultano:

Totale carico	€ 143.620,78
Totale scarico	€ 276.747,75
Totale integrazioni	€ 10.098,43



La tabella che segue descrive nello specifico le operazioni effettuate nel corso dell'esercizio finanziario 2016.

<b>Valore dei beni</b>					
	Chiusura 2015	Carico	Scarico	Integrazioni	Chiusura 2016
Software	80.179,15		52.673,45		27.505,70
Impianti	149.723,85				149.723,85
Automezzi	2.381.242,94	83.180,00	48.759,94	9.933,43	2.425.596,43
Attrezzature e macchinari	1.396.617,90	54.261,45	151.448,19	165,00	1.299.596,16
Mobili ed arredi	164.346,66		13.074,71		151.271,95
Beni diversi	218.073,41	6.179,33	10.791,46		213.461,28
Totale	4.390.183,91	143.620,78	276.747,75	10.098,43	4.267.155,37

Si segnalano fra gli acquisti alcuni automezzi fra i quali un Fiat Ducato ed un Fiat Doblò (€ 19.190,00 e € 14.740,00), un Volkswagen Caddy (€ 21.710,00), due Fiat Panda, un vomere sgombraneve (€ 17.000,00), una lama (€ 10.990,00) ed una nuova turbina spazzaneve manuale (6.995,00). Fra le attrezzature d'ufficio si segnala un importante rinnovo degli strumenti informatici con l'acquisto di n.16 computer. Per quanto riguarda lo scarico si rileva invece che, negli ultimi mesi dell'anno, è stata effettuata una verifica generale di tutto l'inventario aziendale che ha coinvolto direttamente tutti i capi squadra/cantiere. Da questa verifica si è proceduto nel corso dell'anno alla radiazione dall'inventario di beni per un valore complessivo di € 276.747,75, considerando per ogni bene il valore originario d'acquisto. Fra questi si evidenzia la cessione in permuta di un autocarro Fiat Fiorino, uno spandisale, un rimorchio ed una obsoleta attrezzatura neve (un attacco per benna), la dismissione del software denominato Piramide acquistato negli anni 90 per la gestione della contabilità di cantiere, che non è più utilizzato da diversi anni e non risulta compatibile con il nuovo server aziendale (valore di scarico € 52.673,45) ed infine una parte importante della attrezzature di cantiere.



**RIMANENZE****€ 107.665,98**

Si tratta della valutazione delle rimanenze di magazzino costituite per lo più da vestiario, dispositivi di sicurezza e piccole attrezzature di cantiere. Nel corso dell'anno grazie alla collaborazione del Collegio Sindacale, si è modificata una registrazione di carico che ha permesso di allineare con più efficacia gli acquisti con gli effetti contabili. Le rimanenze registrano un lieve aumento rispetto al precedente esercizio finanziario, pari a € 1.511,41.

**CREDITI****€ 29.794.237,44**

Si tratta principalmente di:

- crediti vantati nei confronti dello Stato (per € 25.977.024,02) e, in misura inferiore, degli Enti del Settore Pubblico Allargato (per € 835.360,09). Per quanto riguarda i crediti vantati nei confronti dello Stato è opportuno precisare che si tratta di somme accertate a bilancio, al fine di finanziare tutte le spese impegnate (competenza 2016 ed anni precedenti);
- crediti verso utenti e clienti per prestazioni o lavori eseguiti dall'AASLP nei confronti di privati (€ 31.716,70);
- crediti v/dipendenti connessi alla regolarizzazione dei salari di dicembre liquidati nella prima decade di gennaio 2017 (€ 174.614,60);
- crediti diversi derivanti da operazioni di chiusura conti di fine anno relative alle indennità di anzianità, fondo servizi sociali e altri oneri differiti per salari (€ 2.775.522,03).

I crediti vantati nei confronti dello Stato non sono diminuiti come ci si potrebbe aspettare, vista la diminuzione costante di questi anni dell'attività caratteristica AASLP, solo per gli effetti della legge di spesa 67/2015 che ne hanno comportato un aumento pari a € 2.148.548,59. 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 2016, 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****€ 1.315.196,37**

Si tratta della liquidità disponibile in cassa al momento della chiusura dell'esercizio 2016 che risulta in diminuzione di € 59.176,48 rispetto al precedente esercizio.



### **RATEI E RISCOINTI ATTIVI** **€ 31.080,28**

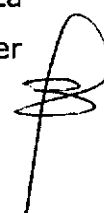
Nei risconti attivi sono iscritti i costi che l'azienda ha sostenuto entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza dell'esercizio futuro. In particolare è stato utilizzato questo conto per rinviare la quota di costo di competenza 2017, già pagata nell'anno 2016, relativamente all'assicurazione RCA per tutti i mezzi, alla polizza incendio ed alla kasko, tutte in scadenza al 30 settembre dell'anno per l'importo complessivo di € 30.819,28. E' inoltre stato registrato un rateo attivo per € 261,00 quale quota di ricavo di competenza dell'esercizio 2016, realizzato con il congruaggio della polizza assicurativa dei lavori socialmente utili scaduta il 31 dicembre 2016 e rimborsata a inizio 2017.

<b><u>FONDI DIVERSI</u></b>	<b>€</b>	<b>26.335.669,89</b>
<b>Fondo indennità anzianità</b>	<b>€</b>	<b>622.982,23</b>
<b>Fondo per interventi su immobili di terzi</b>	<b>€</b>	<b>223.893,14</b>
<b>Fondo manutenzioni ordinarie</b>	<b>€</b>	<b>799.088,97</b>
<b>Fondo manutenzioni straordinarie</b>	<b>€</b>	<b>154.676,47</b>
<b>Fondo investimenti</b>	<b>€</b>	<b>20.535.029,08</b>
<b>Fondo investimenti da Leggi Speciali</b>	<b>€</b>	<b>4.000.000,00</b>

Nel fondo indennità anzianità è stata accantonata l'indennità che l'azienda dovrà corrispondere ai propri dipendenti nel corso del 2017. 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, mentre nella sezione "dare" vengono registrati gli importi fatturati allo Stato a fronte dei lavori effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio finanziario. Come ci si poteva aspettare tutti i fondi sono in diminuzione rispetto al precedente esercizio finanziario, dinamica che si conferma per l'attività caratteristica dell'AASLP da qualche esercizio finanziario, mentre l'aumento che si riscontra nei Fondi Diversi risulta pari a € 2.111.747,12 è interamente dovuto al nuovo fondo investimenti da leggi speciali, relativo agli effetti della già citata legge 67/2015.

### **FONDI DI AMMORTAMENTO** **€ 3.958.782,06**

Rispetto all'esercizio 2015 si ha un decremento pari ad € 103.499,78 (- 2,55%). La movimentazione tiene conto in aumento, delle quote di ammortamento dell'anno per



complessivi € 170.645,57 e, in diminuzione, della eliminazione a seguito radiazione o vendita di beni ammortizzabili, per complessivi € 274.145,35.

**DEBITI A BREVE** **€ 4.636.400,63**

di cui:

Debiti v/settore pubblico allargato	€ 1.192.604,71
Debiti v/dipendenti	€ 2.075.430,62
Debiti diversi	€ 1.368.365,30

I debiti verso lo Stato ed il Settore Pubblico Allargato al 31/12/2016 sono i seguenti:

Debiti v/Ufficio del Registro ed Ipoteche (Bollo)	€ 23.716,23
Debiti v/Ufficio Tributario (IGR)	€ 404.300,28
Debiti v/I.S.S. (contributi, ritenute, assegni familiari)	€ 519.043,73
Debiti v/FONDISS (contrib. e ritenute)	€ 17.486,16
Debiti v/Fondo Servizi Sociali	€ 71.266,63
Debiti v/C. S. U. e U.S.L.	€ 9.403,61
Debiti v/U.R.A. (carburanti – lubrificanti)	€ 28.434,08
Debiti v/Ente Poste S.M.	€ 792,50
Debiti v/Settore Telecomunicazioni Dip.to Economia	€ 3.600,00
Debiti v/Ufficio Informatica, Tecnologia, Dati e Statistica	€ 17.561,49
Debiti Banca Centrale	€ 97.000,00
<b>Totale</b>	<b>€ 1.192.604,71</b>

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 (pag. 29). Da segnalare invece il debito registrato verso Banca Centrale per € 97.000,00, relativo ai servizi resi e non liquidati a causa del mancato rinnovo dell'accordo fra Congresso di Stato e Banca Centrale. Tuttavia considerata la delibera del Congresso di Stato n. 17 del 15 novembre 2016 si è provveduto alla registrazione di un impegno di spesa per il medesimo importo corrispondente agli anni passati.

**RATEI PASSIVI** **€ 66.542,81**

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

### GESTIONE ORDINARIA

#### **RICAVI E PROVENTI**

**€ 15.597.283,46**

(diminuiti rispetto all'esercizio 2015 di € 938.853,19 pari al 5,68%)

di cui:

	<i>Esercizio 2016</i>	<i>Esercizio 2015</i>
Ricavi AASLP	356.359,43	234.876,90
Finanziamento per interventi su immobili di terzi	315.399,81	15.134,93
Finanziamento manutenzioni ordinarie	7.456.749,74	8.163.181,81
Finanziamento manutenzioni straordinarie	800.834,80	980.469,52
Finanziamento investimenti	6.618.670,67	7.142.473,49

Fra i ricavi dell'azienda risultano tutti gli accertamenti del bilancio finanziario di cui alle Categorie 1 e 2, detratti gli interessi bancari (€ 97,18) registrati successivamente nella sezione "Gestione finanziaria", l'ammontare fatturato allo Stato Civile per complessivi € 68.605,84 in riferimento al lavoro svolto dall'azienda in occasione delle consultazioni elettorali in precedenza segnalate, il rateo attivo di € 261,00 quale conguaglio polizza già segnalato ed infine la variazione positiva delle rimanenze di magazzino pari ad € 1.511,41. 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 2016 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. Con l'esame dei ricavi del conto economico si evidenzia come il dato esplicita la costante diminuzione dell'attività caratteristica dell'AASLP. Infatti il dato complessivo ma soprattutto i finanziamenti per le manutenzioni ordinarie, straordinarie e gli investimenti denotano il calo continuo dell'attività caratteristica dell'AASLP.



**COSTI ED ONERI****€ 15.476.334,31**

(diminuiti rispetto all'esercizio 2015 di € 635.763,55 pari al 3,95%)

Si evidenziano:

	<i>Esercizio 2016</i>	<i>Esercizio 2015</i>
MATERIALE C/ACQUISTI	910.888,61	1.069.479,33
PRESTAZIONI C/ACQUISTI	4.781.068,68	4.019.795,31

Il conto prestazioni c/acquisti rappresenta il totale dei costi sostenuti a fronte di tutti gli appalti liquidati durante l'esercizio.

	<i>Esercizio 2016</i>	<i>Esercizio 2015</i>
NOLI TRASPORTI	461.799,55	573.042,37
NOLI MEZZI MECCANICI	672.415,17	741.437,70

Si tratta del totale speso nell'anno per l'utilizzo dei mezzi privati sui nostri cantieri. In queste voci sono compresi i costi dei trasporti e dei mezzi meccanici relativi anche allo sgombero neve che per l'esercizio finanziario 2016 ammonta ad € 173.704,80, mentre per l'esercizio finanziario 2015 ammontava ad € 202.560,81.

**PROGETTAZIONI E COLLABORAZIONI****€ 287.381,35**

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 una diminuzione rispetto l'anno precedente del 42,78%.

**RETRIBUZIONI****€ 7.362.897,38**

Si evidenzia:

	<i>Esercizio 2016</i>	<i>Esercizio 2015</i>
Retribuzione lorda salariati	5.704.498,56	5.858.515,86
Retribuzione lorda stipendiati	1.513.718,26	1.584.688,46
Retribuzione lorda contratto privatistico	144.680,56	135.063,56

Anche questi dati confermano il costante calo del personale AASLP, nonostante l'inserimento delle nuove risorse relative all'accordo sull'ex Centrale del Latte.



**CONSUMI E UTENZE****€ 212.287,97**

Comprendono i costi per energia elettrica, acqua, gas, carburanti e lubrificanti e indumenti e protezioni, in questo caso si registra un decremento rispetto all'esercizio finanziario 2015 pari a € 37.678,70 con un calo percentuale del 15,07%, principalmente determinato dal calo del consumo carburanti, da minori acquisti per indumenti e protezioni e da una sensibile diminuzione dei costi per gas ed acqua. Per quest'ultima voce tuttavia occorre evidenziare che sono pervenuti addebiti solo per il primo trimestre 2016.

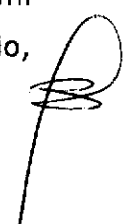
**SPESE GENERALI****€ 304.755,56**

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 11,43% rispetto al 2015. Tale diminuzione è da ricondurre:

- alla mancanza di variazioni negative di magazzino;
- al mancato pagamento in favore della ESRI Italia, per la manutenzione delle licenze ESRI per gestione GIS, in quanto la relativa pratica è stata inoltrata dalla Segreteria di Stato per il Territorio solo nel febbraio 2017;
- alla diminuzione dei costi per le assicurazioni imputabile alla mancata presentazione di franchigie relative alla polizza RCT stipulata con la compagnia Generali (nell'esercizio 2015 ammontavano ad € 13.828,00) e all'economia realizzata con il rinnovo triennale della polizza RCA con la compagnia Unipol SAI;
- infine alla diminuzione delle spese postali/telefoniche dovuta alla mancata presentazione dell'addebito degli oneri telefonici da parte del Settore Telecomunicazioni delle Poste, il quale a causa di problemi informatici non ha rilevato i costi dei telefoni per tutto l'esercizio finanziario 2016.

**CONTRIBUTI VARI****€ 312.194,47**

Trattasi di contributi erogati su autorizzazione del Congresso di Stato, dei quali si evidenziano: € 249.734,45 in favore del Convento San Francesco dei Frati Minori Conventuali, a fronte di interventi edili sulla Chiesa di San Francesco, € 34.123,89 in favore della Silo Molino Forno per la sistemazione del manto di copertura dell'immobile Palazzo Mutuo Soccorso ed € 12.376,13 in favore della CES spa a rimborso dei decimi di garanzia relativi ai lavori di realizzazione al nuovo comparto operatorio, interamente appaltato dalla Segreteria di Stato per la Sanità.



**AMMORTAMENTI****€ 170.645,57**

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.

**RISULTATO GESTIONE ORDINARIA**

A conclusione dell'illustrazione si evidenzia che la gestione ordinaria registra un risultato positivo pari a **€ 120.949,15**.



## **GESTIONE FINANZIARIA**

**PROVENTI: INTERESSI ATTIVI** **€ 97,18**

**ONERI: ONERI BANCARI** **€ 97.000,00**

Per quanto attiene gli interessi attivi si precisa che gli stessi sono condizionati dalla convenzione stipulata dal Congresso di Stato e Banca Centrale con un tasso d'interesse pari a zero. L'unico c/c aperto presso altro istituto bancario, cioè presso la Cassa di Risparmio della Repubblica di San Marino e relativo alla gestione del "fondo a render conto" cui è dovuto l'intero importo degli interessi attivi. Mentre per quanto attiene gli oneri bancari ci si è attenuti per gli adempimenti contabili alla delibera del Congresso di Stato n.17 del 15 novembre 2016, quindi si è proceduto nella registrazione contabile dell'impegno a costo per la cifra indicata con il precedente accordo sottoscritto il 30 dicembre 2013 fra il Congresso di Stato e Banca Centrale, anche se questo risulta scaduto da oltre un anno. L'operazione è stata effettuata in adempimento a indicazioni ricevute dalla Direzione Generale della Finanza Pubblica.

### **RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA**

A conclusione dell'illustrazione si evidenzia che la gestione finanziaria registra un risultato negativo pari ad **€ 96.902,82**.



## **GESTIONE STRAORDINARIA**

**PROVENTI STRAORDINARI** **€ 5.740,00**

Trattasi delle plusvalenze realizzate grazie alla vendita di attrezzature obsolete date in permuta e cioè di una lama sgombraneve e due vomeri.

**ONERI STRAORDINARI** **€ 282,74**

di cui:

- € 80,34 per sopravvenienza realizzatasi a seguito conguaglio polizza infortuni direzione aziendale.
- € 202,40 per radiazione dall'inventario di beni dismessi.

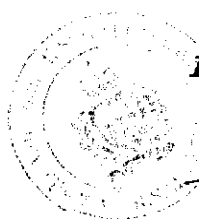
## **RISULTATO GESTIONE STRAORDINARIA**

A conclusione dell'illustrazione si evidenzia che la gestione straordinaria registra un risultato positivo pari a **€ 5.457,26**.

## **RISULTATO DI GESTIONE**

RISULTATO DELLA GESTIONE ORDINARIA	€ 120.949,15
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ -96.902,82
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	€ 5.457,26
<b>RISULTATO DI GESTIONE</b>	<b>€ 29.503,59</b>

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 2016.



**IL PRESIDENTE AASLP**  
**Federico Bartoletti**

*Federico Bartoletti*