



AZIENDA AUTONOMA DI STATO PER I LAVORI PUBBLICI

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



Bilancio di Previsione Annuale 2017 e Triennale 2017/2018/2019

Egr. Consiglieri

desidero iniziare questa relazione al bilancio previsionale 2017 e pluriennale 2017-2019, con una considerazione sul Protocollo d'intesa sottoscritto con l'Università degli Studi della Repubblica di San Marino in materia di programmazione e progettazione di interventi di manutenzione stradale e introduzione di tecniche di intervento ecosostenibili, adottato con delibera n. 1 del 31 agosto 2016 e sottoscritto il 27 settembre 2016. L'accordo stipulato ha come obiettivo quello di realizzare modalità d'intervento sul patrimonio stradale al fine di ottenere una migliore gestione del sistema viario, usufruendo di elementi di innovazione tecnica e metodologica. La collaborazione con il Servizio Informativo Territoriale (SIT) permetterà di realizzare e gestire una banca dati su una base cartografica "GIS", a cui tutti gli operatori dello Stato appositamente formati potranno contribuire all'aggiornamento e al contempo fruire della stessa. Questo permetterà altresì di realizzare Capitolati Speciali d'Appalto e normative aggiornate ai migliori standard tecnici ed economici, per una efficace e sostenibile azione manutentiva del patrimonio stradale. Questo impegno è il modo per rispondere al meglio ad uno dei compiti statutari originari delegati dallo Stato all'AASLP. E' doveroso un ringraziamento particolare alla disponibilità dell'Università degli Studi della Repubblica di San Marino, in particolare dell'ing. Grilli del Corso di Laurea in Ingegneria Civile, del SIT e del Direttore AASLP ing. Matteo Casali che ha intuito le potenzialità della sinergia fra Enti e Uffici dello Stato, proposto e seguito il progetto in ogni sua fase.

Sigg. Consiglieri

prima di analizzare le poste contabili del bilancio previsionale 2017 e pluriennale 2017-2019, desidero focalizzare la vostra attenzione su quelli che saranno i principali temi che caratterizzeranno l'attività dell'AASLP nel corso dell'esercizio finanziario 2017;

- Realizzare totale trasparenza per quanto attiene gli atti amministrativi e l'intera attività dell'AASLP, attraverso la pubblicazione di un sito internet cui poter accedere per conoscere le decisioni e le attività dell'azienda, ma purtroppo ancora non è stato realizzato in attesa di modifiche legislative del nostro Statuto. Sono in corso alcuni approfondimenti con l'Avvocatura dello Stato sull'articolato e sui regolamenti attuativi del Decreto Legge 79/2016, che ha modificato la Legge 160/2011 al fine di rendere accessibile ogni atto amministrativo. Questo sarà uno degli impegni che nei primi mesi del 2017 deve risolvere ogni ambito d'incertezza e ci si augura che nel corso del 2017 sia possibile inaugurare il sito internet dell'AASLP;
- completare la procedura relativa all'applicazione di principi più stringenti sulla regolarità contributiva delle imprese, sia al momento dell'iscrizione nei nostri registri, sia nel partecipare alle gare d'appalto, con la certificazione rilasciata dalla Cassa Edile. Da sottolineare che tale nuova procedura è a regime ed applicata da oltre 20 mesi (delibera n. 4 dell'11 febbraio 2015) e non ha riscontrato particolari problemi;

- completare gli ultimi adempimenti relativi alla legislazione sulla Sicurezza sui luoghi di lavoro, che dopo aver chiarito ruoli e responsabilità in merito alla identificazione del Datore di Lavoro, del RSPP, del Medico del Lavoro e del RSPP aziendale, a seguito dell'adozione del DVR aziendale, della celebrazione della prima Riunione Periodica, dell'implementazione con gli operatori AASLP del DVR aziendale, restano solo da completare tutti i corsi obbligatori e le visite mediche, già finanziati e programmati. Il CdA ha segnalato e accompagnato tale percorso dal 1 luglio 2015, ma se oggi è possibile poter relazionare un percorso in via di completa definizione, è doveroso riconoscere l'attività e l'impegno della attuale Direzione AASLP che ha sollecitato l'Amministrazione e gli addetti ad allinearsi ai dettami della legislazione sulla sicurezza;
- completare la trattativa in corso tesa alla sottoscrizione del nuovo Testo Unico degli addetti salariati, iniziata nel corso del 2015 a conclusione delle trattative che interessavano il rinnovo del Contratto Noli e Trasporti, il rinnovo del Contratto sgombero neve ed infine la disamina di alcuni aspetti d'interesse della squadra Cantonieri. Ora per tanta parte il nuovo Testo Unico è già stato concordato da tutte le parti interessate e per il completamento delle parti restanti, si auspica inizi un confronto dedicato sull'organizzazione aziendale, sulla gestione della stessa e sugli allineamenti necessari all'attività statutaria dell'AASLP. Ora la trattativa è stata interrotta in quanto si rende necessario un confronto preliminare con il nuovo Congresso di Stato, per verificare tutto il percorso fin qui compiuto e concordare le modalità di prosecuzione;
- dare piena attuazione a quanto concordato con il Fabbisogno AASLP che interessa Amministrazione e Settori Tecnici, altresì delineare una nuova procedura e una modifica di alcuni aspetti specifici per quanto attiene i Disciplinari d'Incarico che con la prossima integrazione dell'attuale Ufficio Progettazione all'interno della struttura AASLP diverranno di nostra competenza. Infine è doveroso ribadire, visti i carichi di lavoro relativi ad importanti contenziosi verificatisi negli ultimi anni, la fondamentale necessità all'interno dell'Amministrazione AASLP di un esperto legale peraltro già previsto dal Fabbisogno AASLP;
- dare continuità agli impegni assunti in riferimento alla propria delibera n. 6 del 4 maggio 2016, relativa ai Piani Anticorruzione, di cui alla delibera del Congresso di Stato n. 17 del 10 novembre 2015, con particolare attenzione all'anticipato piano pilota da applicare in ogni Ente o Ufficio del Settore Pubblico Allargato;
- costituire una Fondazione della Pietra Sammarinese. Iniziativa dell'AASLP già proposta e illustrata alla Segreteria di Stato competente, ma che non è stato possibile approfondire causa il carico di lavoro e alcune problematiche già elencate, che hanno comportato il posticipo dell'esame. Ci si augura di poter affrontare questo aspetto dell'attività AASLP nel corso dell'esercizio finanziario 2017;
- definire procedure operative che caratterizzino un controllo dei costi dei nostri cantieri, sia per lavori realizzati in economia sia in appalto. A tal fine sarà necessaria una formazione dei nostri addetti ad appositi strumenti informatici e precise indicazioni ai progettisti nei disciplinari d'incarico. Si renderà altresì utile una revisione delle voci dei capitolati speciali d'appalto e modifiche ai regolamenti atti a definire una procedura relativa a scorpori nelle gare d'appalto. In particolare su quest'ultimo aspetto è necessaria la collaborazione con la Spett.le Commissione di Controllo per la Finanza Pubblica, il nostro Collegio Sindacale e infine è doverosa una nota di merito nei confronti della Direzione AASLP che ha accompagnato con particolare attenzione i rapporti in questa delicata ma importantissima materia;
- si rende necessario per quanto attiene alla Legge di spesa 67/2015, che in un triennio (2016-2018) potrebbe comportare una entrata nel Bilancio AASLP pari a € 30.000.000,00, ricevere indicazioni relative alla progettazione delle opere pubbliche da realizzare, così come individuate nel corso del 2016. Infatti sarà già inevitabile accendere residui importanti nel corso dell'esercizio finanziario 2016, i quali saranno sensibili ai tempi di scelta delle procedure progettuali e alle operazioni previste per gli appalti e infine ai tempi di realizzazione con tutti gli imprevisti relativi ai cantieri edili. Si sottolinea questo aspetto soprattutto con riferimento agli indirizzi ricevuti relativamente ai residui negli anni precedenti.



Credo sia molto intuitivo comprendere come ognuna delle voci di questo elenco, parimenti alle precedenti scelte già adottate, influiranno in modo significativo sull'attività e conseguentemente sul bilancio finanziario ed economico patrimoniale dell'AASLP del 2017 e futuri. A tal fine il CdA AASLP sarà chiamato ad un impegno che non è ad oggi quantificabile, ma che sicuramente richiederà ad ognuno di continuare a "gettare il cuore oltre l'ostacolo". Lo abbiamo già fatto nelle scelte adottate in questi anni e dovremo continuare su questo percorso, perché l'obiettivo prioritario da perseguire è il contenimento della spesa, che si traduce nella diminuzione dei finanziamenti corrisposti dallo Stato per l'attività specifica dell'AASLP. Tale necessità non è in contraddizione con alcune scelte particolari recenti, anzi queste sono in linea con gli indirizzi della spending review, in quanto sono dettate da uno sguardo complessivo a come si caratterizza la spesa non solo nel corso di un esercizio finanziario ma in una ottica pluriennale.

Sigg. Consiglieri

ritengo utile ribadire tutte le considerazioni espresse nelle relazioni precedenti relativamente alla trattativa in corso sul Testo Unico dei salariati AASLP, che solo a conclusione fornirà delle risposte a quanto è stato in esse evidenziato. Ribadendo che un elemento di non secondario interesse che dovrà essere approfondito è lo Statuto dell'AASLP. Statuto che dovrà essere modificato per le necessità della trasparenza degli atti statutari, aspetto già definito e che deve essere sottoposto all'esame dell'On.le Consiglio Grande e Generale. Altresì si rende necessario allineare lo Statuto AASLP a procedure che oggi si rendono obbligatorie, si cita a titolo di esempio la nomina del Direttore AASLP, ma anche per aspetti organizzativi e dell'organigramma aziendale, difformità già consolidate nel corso degli anni e altre che sicuramente matureranno a conclusione della trattativa con le OOSS sul Testo Unico dei salariati.

Altresì ritengo necessario segnalare nella presente relazione i contenziosi in essere con la SMS Costruzioni Generali spa che, ci si augura, trovino a breve una positiva soluzione mediante la consegna dei cantieri o una diversa definizione. Anzitutto una doverosa premessa. Gli attuali organi statutari hanno iniziato il loro mandato in un periodo ove la crisi finanziaria, nonché del comparto edile, aveva già manifestato tutti i suoi effetti. Quindi tutti gli appalti assegnati in anni precedenti alla crisi o nell'evolversi di questa, relativi ad opere pubbliche importanti, hanno dovuto confrontarsi con i problemi e le difficoltà di vario genere che le imprese edili affrontano quotidianamente. Nonostante tale situazione sono stati portati a buon fine tutti gli appalti assegnati alle varie imprese edili, non senza difficoltà, compresi due assegnati alla SMS, cioè il Cimitero Montalbo e la Scuola Elementare di Acquaviva. I restanti assegnati alla SMS stanno comportando difficoltà di vario genere, che da tempo stiamo cercando di risolvere, evitando per quanto possibile il ricorso a contenziosi legali. Il CdA AASLP fin dalle prime manifestazioni di difficoltà dei rapporti contrattuali, ha affrontato la situazione perseguendo sempre l'obiettivo di concludere i cantieri e consegnare le opere pubbliche all'Ecc.ma Camera. Questo l'obiettivo principale che si è dato il CdA AASLP e questo si confermerà nell'evolversi dei rapporti contrattuali in essere.

Ora nel descrivere gli scostamenti più rilevanti del Bilancio previsionale 2017 mi soffermo nell'illustrare fra le Entrate " Trasferimenti dallo Stato" la diminuzione pari ad € 4.354.000,00, passando da € 25.760.000,00 (2016) a € 21.406.000,00 (2017). Tale diminuzione è dovuta principalmente al solo cap. 73 che è diminuito di € 3.980.000,00 e ai capp. 70 diminuito di € 24.000,00, 71 diminuito di € 250.000,00 e 79 azzerato. Mentre i restanti capitoli 72, 77 e 81 sono rimasti invariati. L'azzeramento del cap. 73 (ad esclusione di € 500.000,00 destinati ad interventi di sistemazione frane, torrenti ed interventi di consolidamento) è relativo ad una scelta dell'On.le Congresso di Stato e cioè di ricorrere per l'esercizio finanziario 2017 alle risorse finanziarie disponibili relative alla legge di spesa 67/2015, per un importo massimo di € 3.500.000,00. Nello stesso articolo della proposta di legge finanziaria sarà regolato anche il finanziamento del cap. 73 tramite delibera dell'On.le Congresso di Stato in seguito all'approvazione della legge di bilancio.



La distribuzione delle risorse nei vari capitoli di spesa sarà effettuata come da prassi, tramite apposite deliberazioni sempre dell'On.le Congresso di Stato. Degli originari 10.000.000,00 stanziati dalla legge di spesa 67/2015, sono attualmente disponibili sui capitoli di spesa AASLP € 4.000.000,00. E' importante sottolineare che nel corso del 2017 diventerà operativo il trasferimento dell'Ufficio Progettazione all'interno dell'AASLP. Tale percorso in parte è oggetto di deliberazioni dell'On.le Congresso di Stato, ma tutte le posizioni saranno definite con l'approvazione prossima del fabbisogno della PA. L'elemento che ha comportato uno scostamento notevole delle entrate rispetto al previsionale 2015, con l'aumento totale nel previsionale 2016 delle entrate di oltre € 10.000.000,00, trova conferma anche per l'esercizio finanziario 2017, con il capitolo 81 che recepisce quanto normato dalla legge 67/2015, finalizzata alla realizzazione di opere pubbliche.

Con riferimento alle Uscite, al Titolo 1 si sono sostanzialmente confermate in quanto la diminuzione è pari a € 124.000,00, mentre per quanto attiene al Titolo 2 che descrive le spese per gli investimenti, risente della scelta adottata dal Congresso di Stato di avvalersi delle risorse finanziarie disponibili ai sensi della Legge di spesa 67/2015, quindi saranno destinati € 3.500.000,00 sui vari capitoli solo dopo l'approvazione della prossima legge finanziaria nella modalità già descritta. Si sottolinea che se la procedura sopra descritta non dovesse riscontrare una positiva conclusione, l'AASLP si troverebbe di fatto impossibilitata ad esercitare la propria funzione di stazione appaltante, che impatterà principalmente sulla possibilità di realizzare opere pubbliche nell'ambito edile, della viabilità e delle bonifiche.

Passiamo ora ad una schematica e sintetica rappresentazione delle voci più significative del presente Bilancio di previsione annuale 2017.

PARTE PRIMA - ENTRATE

Il totale delle "Entrate correnti" (Titolo 1), ammonta complessivamente ad € 21.551.000,00.

Le categorie 1 "Ricavi di gestione" e 2 "Ricavi diversi", registrate rispettivamente per € 95.000,00 ed € 50.000,00, sono rimaste pressoché invariate rispetto alla previsione 2016 eccezione fatta per il capitolo "Interessi attivi" che è stato portato a zero in analogia a quanto accaduto in fase di assestamento, considerato il mancato riconoscimento di interessi da Banca Centrale come da ultima convenzione scaduta il 31 dicembre 2015 e non ancora rinnovata.

Gli importi relativi ai così detti "Trasferimenti dallo Stato" categoria 4, sono i seguenti:

CAP.	Descrizione	Previsione 2017	Previsione 2016
Cap.70	"Capitale di dotazione spese personale"	€ 6.306.000,00	€ 6.330.000,00
Cap.71	"Capitale di dotazione spese personale per interventi di natura straordinaria"	€ 1.750.000,00	€ 2.000.000,00
Cap.72	"Capitale di dotazione spese di manutenzione ordinaria"	€ 2.300.000,00	€ 2.300.000,00
Cap.73	"Capitale di dotazione per investimenti e movimenti franosi"	€ 500.000,00	€ 4.480.000,00

Cap.77	"Capitale di dotazione spese di manutenzione straordinaria"	€ 550.000,00	€ 550.000,00
Cap.79	"Capitale di dotazione per interventi su immobili di terzi"	€ /	€ 100.000,00
Cap.81	"Finanziamenti vincolati per investimenti (Legge n.67 del 11/05/2015)"	€ 10.000.000,00	€ 10.000.000,00
TOTALE		€ 21.406.000,00	€ 25.760.000,00

La previsione del finanziamento relativo al personale dipendente dell'azienda sia stipendiato che salariato (Capitoli 70 e 71) è la medesima del bilancio assestato 2016 aumentata di € 336.000,00 destinati a coprire le spese dell'effettivo trasferimento dell'Ufficio Progettazione a decorrere dal 1 gennaio 2017.

Risulta invece invariato il finanziamento destinato alle spese obbligatorie di manutenzione ordinaria (€ 2.300.000,00) e quelle di manutenzione straordinaria (€ 550.000,00).

Per quanto riguarda gli investimenti è stato confermato un finanziamento pari ad € 500.000,00 destinato alla sistemazione dei movimenti franosi in atto sul territorio mentre a competenza non risulta nulla per i rimanenti investimenti "ordinari".

Tuttavia, in deroga a quanto previsto dall'articolo 1 della Legge di spesa 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", lo Stato prevederà di impiegare, a tal fine e sino alla concorrenza di € 3.500.000,00, parte della prima tranche (corrispondente ad € 10.000.000,00) già incassata dallo Stato con l'emissione di titoli di cui al Decreto Delegato 18 aprile 2016 n.48. Si tratta di finanziamenti che verranno stanziati gradualmente nel corso dell'esercizio 2017, dal Congresso di Stato attraverso delibere di finanziamento lavori.

Oltre a ciò vengono nuovamente stanziati ulteriori 10.000.000,00 di Euro sul capitolo 81 "Finanziamenti vincolati per investimenti", quale seconda tranche dei complessivi 30.000.000,00 previsti, sempre in applicazione di quanto stabilito dalla Legge 11 maggio 2015 n. 67.

Al **Titolo 2, "Entrate Patrimoniali"**, sul quale si registrano i proventi derivanti dall' eventuale alienazione di beni di proprietà dell'Azienda, si è mantenuto il dato prudenziale pari ad € 5.000,00.

Al **Titolo 4, "Contabilità Speciali"**, si registra il Fondo d'indennità d'anzianità mentre al **Titolo 6** risultano le **"Partite di Giro"**, le quali comprendono da un lato i veri e propri giroconti di assegni familiari, ritenute fiscali, ritenute sociali, indennità economica, dall'altro tutto il giroconto per il recupero delle retribuzioni anticipate al personale salariato in distacco presso gli Enti appartenenti al Settore Pubblico Allargato (CONS, UGRAA, AASS, Multieventi e Istituti Culturali).

PARTE SECONDA - USCITE

Le **"Spese Correnti"** indicate al **Titolo 1**, diminuiscono complessivamente di € 124.000,00, passando da € 8.730.000,00 del 2016 ad € 8.606.000,00 del 2017. Esse sono destinate per € 6.306.000,00 alla copertura finanziaria di tutto il personale AASLP, stipendiato, contratto privatistico e salariati (quando impiegati in interventi di natura ordinaria) e per € 2.300.000,00 al

AZIENDA AUTONOMA DI STATO PER I LAVORI PUBBLICI
REP. SAN MARINO - Via 28 Luglio, 50 - 47893 BORGO MAGGIORE

finanziamento di tutti i beni e servizi relativi alle opere di manutenzione svolte dall'AASLP su edifici pubblici, scolastici, impianti sportivi, strade, Giunte di Castello, nonché all'attività delle squadre officina, scalpellini, asfalti, segnaletica ed infine al servizio sgombero neve ed alle spese generali di amministrazione. Si evidenzia nell'ambito delle spese correnti del Titolo 1 la conferma della diminuzione dello stanziamento relativo al personale salariato. Questo rafforza la già sottolineata necessità di affrontare tale situazione nel più breve tempo possibile.

Le "Spese Straordinarie" indicate al **TITOLO 2**, anch'esse interamente finanziate dallo Stato, ammontano, ad € 12.800.000,00 e sono ripartite come di seguito evidenziato:

CAP. Descrizione

Cap.31 "Manutenzione straordinaria edifici scolastici"	€ 50.000,00
Cap.34 "Manutenzione straordinaria impianti sportivi"	€ 45.000,00
Cap.37 "Manutenzione straordinaria edilizia sociale"	€ 10.000,00
Cap.40 "Manutenzione straordinaria cimiteri"	€ 10.000,00
Cap.43 "Manutenzione straordinaria edifici pubblici"	€ 120.000,00
Cap.200 "Costruzione e sistemazione scuole"	€ /
Cap.210 "Restauro e recupero edifici storici"	€ /
Cap.220 "Manutenzione straordinaria edifici Ecc.ma Camera in uso a privati"	€ /
Cap.230 "Costruzione loculi cimiteriali"	€ /
Cap.240 "Costruzione, sistemazione ed ampliamento edifici pubblici"	€ /
Cap.250 "Costruzione ed adeguamento impianti sportivi"	€ /
Cap.260 "Sistemazione aree urbane"	€ /
Cap.280 "Interventi di natura straordinaria (personale)"	€ 1.250.000,00

Totale edilizia € 1.485.000,00

Cap.74 "Manutenzione straordinaria asfalti"	€ 315.000,00
Cap.300 "Costruzione e sistemazioni stradali"	€ /
Cap.310 "Urbanizzazione zone residenziali, produttive e di servizio"	€ /
Cap.320 "Urbanizzazione parchi e verde pubblico"	€ /
Cap.350 "Sistemazione frane, torrenti e interventi di consolidamento"	€ 500.000,00 /
Cap.360 "Sistemazione calanchi"	€ /
Cap.365 "Interventi di natura straordinaria (personale)"	€ 500.000,00

Totale viabilità e bonifiche € 1.315.000,00

E' stato registrato inoltre anche in uscita il corrispondente importo di € 10.000.000,00 (cap. 410 "Infrastrutture ed opere pubbliche") quale seconda tranche finalizzata alla realizzazione dei lavori elencati dalla Legge di spesa pluriennale n. 67 del 11 maggio 2015 sopra citata.

Come già anticipato nelle pagine precedenti, la spesa straordinaria relativa ai capitoli di spesa degli investimenti veri e propri, sarà stanziata nel corso dell'esercizio 2017 mediante trasferimenti gradualmente in conto residuo sul Bilancio dello Stato con delibere di Congresso che dovranno decidere anche l'apertura dei lavori più urgenti ed importanti.

Le **"Spese in Conto Capitale" (Titolo 3)** sono state iscritte con una previsione di € 150.000,00.

Le **"Contabilità Speciali" (Titolo 5)** e le **"Partite di Giro" (Titolo 6)** hanno le stesse previsioni, ma di segno opposto, a quelle registrate nella parte dell'Entrate.

A conclusione della presente relazione, per quanto indicato in premessa ed illustrato successivamente nella descrizione delle voci, si invita il Consiglio di Amministrazione dell'AASLP ad approvare il presente bilancio di previsione annuale 2017 e triennale 2017/2018/2019.

IL PRESIDENTE

Federico Bartoletti

