



REPUBBLICA
DI SAN MARINO

RELAZIONE
TECNICO - CONTABILE

2017

DIREZIONE DELLA FINANZA PUBBLICA
Dipartimento Finanze e Bilancio

Novembre 2016

DIPARTIMENTO FINANZE E BILANCIO

DIREZIONE DELLA FINANZA PUBBLICA

Relazione Tecnico – Contabile 2017

INDICE

Il Bilancio di Previsione dello Stato per l'esercizio finanziario 2017

- Il Bilancio di Previsione dello Stato pag. 1
- Evoluzione dell'uscita per Dipartimenti – Tabelle pag. 46
- Liquidità di cassa dello Stato e degli Enti
del Settore Pubblico Allargato pag. 57
- Situazione debitoria mutui e finanziamenti dello Stato
al 30/06/2016 pag. 58

Allegato alla Relazione al Bilancio di Previsione dello Stato

- Prestiti Agevolati con contributo dello Stato
Tabelle (D1 – D2) pag. 62
- Evoluzione dell'entrata e dell'uscita – Tabelle (PN1/P1 – P7) pag. 65

Bilanci di Previsione per l'esercizio finanziario 2017 degli Enti del Settore Pubblico Allargato

- Il Bilancio di Previsione dell'A.A.S.L.P. pag. 76
- Il Bilancio di Previsione dell'A.A.S.S. pag. 84
- Il Bilancio di Previsione del C.O.N.S. pag. 93
- Il Bilancio di Previsione dell'I.S.S. pag.100
- Il Bilancio di Previsione dell'Università degli Studi pag.120
- Il Bilancio di Previsione dell'Autorità per l'Aviazione Civile e la Navigazione Marittima pag.126
- Il Bilancio di Previsione dell'Ente di Stato dei Giochi pag.130
- Il Bilancio di Previsione Poste San Marino S.p.A. pag.133

Il Bilancio di Previsione Pluriennale dello Stato 2017 - 2019

- Il Bilancio Pluriennale dello Stato pag.138
- Tabelle Pluriennale (PP1-PP2-P1T-P2T-P5T-P6T) pag.142

**IL BILANCIO DI PREVISIONE DELLO STATO
PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2017**

BILANCIO DI PREVISIONE DELLO STATO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2017

Il Bilancio di Previsione dello Stato per l'esercizio finanziario 2017 viene presentato ai sensi dell'art. 18 della Legge 18 febbraio 1998 n. 30, così come adottato dal Congresso di Stato con delibera n. 12 del 8 novembre 2016, e risulta redatto sulla base delle direttive impartite dalla Segreteria di Stato per le Finanze ed il Bilancio e sulla base degli indirizzi di politica economica assunti nel Programma Economico 2017.

La ripresa dell'attività economica inizia a mostrare segni più chiaramente distinguibili. Questa dinamica, seppur ancora lontana dalle performance positive, rappresenta una conferma di una inversione di tendenza registrando segnali stabili nel comparto produttivo.

Le previsioni di entrata del Bilancio dello Stato sono state elaborate considerando il gettito fiscale a seguito della piena applicazione della Riforma Fiscale (Legge n.166/2013) senza la riproposizione dei provvedimenti straordinari passati quali: l'addizionale IGR, (art.35 Legge 22 dicembre 2011 n.200) e le disposizioni di cui all'art.56 Legge 194/2010 nei confronti dei lavoratori frontalieri. Restano invece confermate la "minimum tax" di cui all'art.38 della Legge 200/2011 in via transitoria fino al 2017 e l'applicazione dell'imposta complementare sui servizi, istituita in esecuzione dell'art.48 della Legge 22 dicembre 2010 n.194.

Confermata la previsione, rispetto al previsionale 2016, nella categoria 10 "Interessi attivi su crediti dello Stato e altre attività" dovuto principalmente agli interessi attivi per la sottoscrizione da parte dello Stato del prestito ibrido emesso da Cassa di Risparmio, oltre a quelli previsti per il finanziamento concesso alla Fondazione SUMS – Cassa di Risparmio e sui conti correnti dell'Ecc.ma Camera.

Anche la categoria 9 “Proventi di attività” evidenzia un buon risultato economico dell’attività dell’Azienda Autonoma di Stato per i Servizi Pubblici previsto per il 2017.

Il Titolo 4 “Entrate derivanti da accensione di mutui e prestiti” rileva nella categoria 13 “Emissione Titoli Pubblici” un importo complessivo previsto per 2017 di €10.000.000,00, si tratta della seconda emissione di titoli del debito pubblico per €10.000.000,00 destinata al finanziamento per realizzazione di infrastrutture ed opere pubbliche, autorizzata dall’art.24 Legge n.189/2015 (sono previsti ulteriori €10.000.000,00 nel 2018 a completamento della somma prevista di 30.000.000 nella legge di spesa n.67/2015).

Sul fronte dell’Uscita si è perseguita un’azione di contenimento sulle spese non obbligatorie preservando, per quanto possibile, le risorse finalizzate allo sviluppo economico e sociale del paese. Si rileva comunque un aumento nelle categorie del personale in attività, oneri retributivi, interessi passivi ed i trasferimenti al Settore Pubblico Allargato.

Si confermano anche per il 2017, nell’ambito della spesa corrente, le risorse finanziarie per le politiche sociali fra le quali: interventi a sostegno della famiglia e dei soggetti che si trovano in condizioni economiche e sociali svantaggiate, interventi a sostegno della disabilità, progetti culturali, iniziative in favore dei giovani ed interventi finalizzati all’ampliamento dei servizi socio – educativi per la prima infanzia mediante accordi contrattuali con strutture private, nonché il Fondo per l’alta formazione all’estero dei giovani laureati e diplomati assunti nel settore privato.

I consueti investimenti dell’A.A.S.L.P. per l’esercizio 2017 saranno finanziati, fino alla concorrenza di €3.500.000,00, utilizzando parte delle disponibilità del finanziamento della legge di spesa n.67/2015 non ancora destinate, che saranno oggetto di accensione di residuo passivo nel corrente esercizio finanziario, così come disposto dall’art.12 del progetto di legge.

Il piano pluriennale di investimenti aggiuntivi, come da Legge di spesa 11 maggio 2015 n.67, relativo ad infrastrutture ed opere pubbliche ritenute strategiche e prioritarie per lo sviluppo ed ammodernamento del paese, sarà finanziato anche per il 2017 e 2018 tramite l'emissione di titoli del debito pubblico per €10.000.000,00 annui.

Si registrano maggiori oneri a carico dello Stato per la gestione dei fondi pensione, che aumentano notevolmente i trasferimenti stimati come necessari per il settore previdenza nel triennio 2017-2019 ponendo comunque un tetto al contributo dello Stato al fondo lavoratori dipendenti di €19.500.000,00 nelle more dell'adozione della riforma pensionistica.

Sono inoltre previsti per il 2017 i convenzionamenti agevolati delle varie tipologie previste per Legge sostenuti dal contributo dello Stato in conto interessi.

Il Bilancio di Previsione 2017 chiude in equilibrio mediante l'accensione del mutuo a pareggio sul cap.1220 di €19.779.354,51.

Il bilancio pluriennale per gli esercizi 2018 e 2019, chiude in equilibrio entrate ed uscite con l'accensione del mutuo a pareggio di €15.632.806,45 nel 2018 e €15.903.401,56 nel 2019.

La presente relazione riguarda il Bilancio di Previsione dello Stato – di specifica competenza di questa Direzione – ed i Bilanci di Previsione degli Enti del Settore Pubblico Allargato per l’anno 2017 e pluriennali 2017-2019 con alcune analisi di sintesi sui principali dati aggregati relativi ai Bilanci Consuntivi dello Stato e degli Enti del Settore Pubblico Allargato per l’esercizio 2015.

Per quanto riguarda i dati dei Bilanci Consuntivi dello Stato e degli Enti del Settore Pubblico Allargato relativi alla gestione dell’esercizio 2015 si rinvia per un’analisi più dettagliata al Rendiconto Generale dello Stato dell’esercizio 2015, alla Relazione Tecnico Contabile predisposta dalla Contabilità di Stato in base alle vigenti disposizioni normative ed alle specifiche relazioni per i Rendiconti Generali degli Enti e delle Aziende Autonome di Stato.

Si ricorda che la struttura del Bilancio di Previsione 2017 è stata adeguata alle modifiche introdotte dall’allegato “A” alla Legge 5 dicembre 2011 n. 188 “Riforma della struttura e del modello organizzativo dell’Amministrazione Pubblica” e sue successive modifiche ed integrazioni. Lo schema di Bilancio prevede otto Dipartimenti, numerati in ordine cronologico così come indicati nella Legge istitutiva, ai quali sono stati aggiunti il Dipartimento di Polizia e infine le Unità Organizzative Extra Dipartimentali, nell’ambito delle quali è inserita la rubrica 223 relativa all’ex Dipartimento Sanità e Sicurezza Sociale le cui funzioni amministrative-contabili sui capitoli medesimi, sono attribuite al Direttore della Funzione Pubblica o, con delega espressa, ai funzionari della Segreteria di Stato alla Sanità. Le competenze gestionali dei Dipartimenti sono state riviste alla luce dei nuovi servizi e della riorganizzazione dipartimentale provvedendo allo spostamento dei relativi capitoli di entrata e di spesa.

Le tabelle dei dati di bilancio inserite nella presente relazione sono state elaborate con la struttura del Bilancio di Previsione 2017 e per rendere comparabili i dati con gli esercizi precedenti, la Previsione 2016 (iniziale e assestata) e il Consuntivo 2015 sono stati riclassificati sempre con la struttura della Previsione 2017.

Il Bilancio di Previsione dello Stato per l'esercizio 2017 si presenta così strutturato:

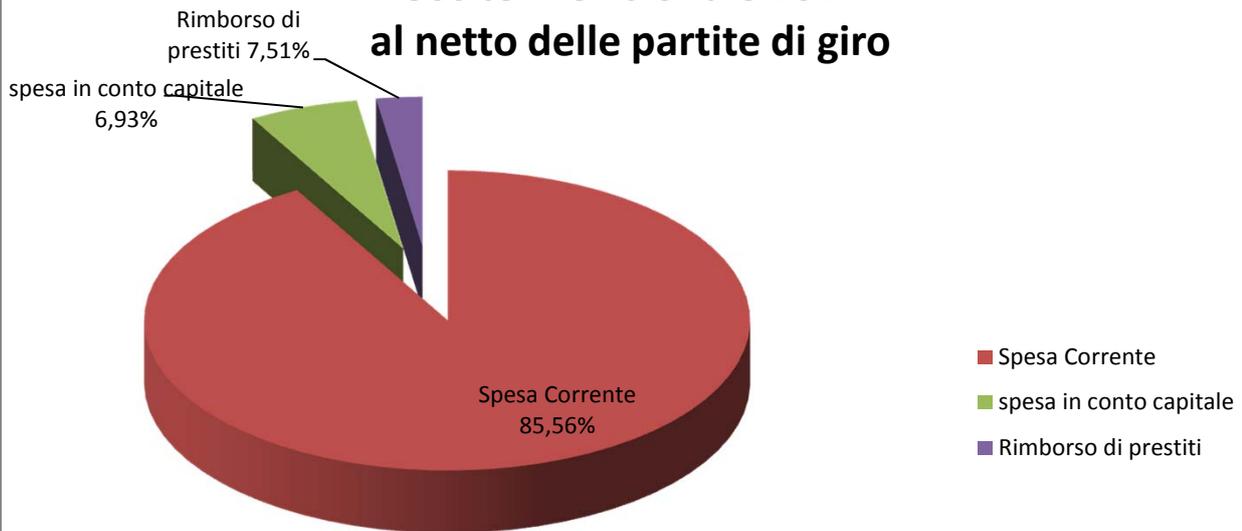
<u>ENTRATA</u>	Prev. Iniz. 2016	Prev. Ass. 2016	Previsione 2017	%2017 su prev iniz 2016	%2017 su prev ass 2016%
Tit.1-Entrate tributarie	409.015.100,00	420.743.100,00	421.300.800,00	3,00%	0,13%
Tit. 2 -Entrate Extratributarie	72.675.634,28	80.664.857,64	69.888.570,00	-3,83%	-13,36%
Tit.3 - Alienaz, amm beni patrimoniali (*)	416.000,00	1.717.000,00	409.000,00	-1,68%	-76,18%
Tot. Titoli 1,2,3	482.106.734,28	503.124.957,64	491.598.370,00	1,97%	-2,29%
Tit. 4 - Accensione di mutui (**)	20.846.427,15	19.463.270,89	29.779.354,51	42,85%	53,00%
TOTALE ENTRATE	502.953.161,43	522.588.228,53	521.377.724,51	3,66%	-0,23%
Tit. 5 - Partite di giro	32.940.000,00	33.512.405,30	33.710.000,00	2,34%	0,59%
TOTALE GEN.LE ENTRATA	535.893.161,43	556.100.633,83	555.087.724,51	3,58%	-0,18%
<u>USCITA</u>					
Tit. 1 - Spesa Corrente	456.719.419,63	477.442.486,10	478.240.007,05	4,71%	0,17%
Tit. 2 - Spesa C/capitale(***)	34.873.030,00	33.785.030,63	30.375.420,00	-12,90%	-10,09%
Tot. Titoli 1 e 2	491.592.449,63	511.227.516,73	508.615.427,05	3,46%	-0,51%
Tit. 3 - Rimborso di prestiti	11.360.711,80	11.360.711,80	12.762.297,46	12,34%	12,34%
TOTALE USCITE	502.953.161,43	522.588.228,53	521.377.724,51	3,66%	-0,23%
Tit. 4 - Partite di giro	32.940.000,00	33.512.405,30	33.710.000,00	2,34%	0,59%
TOTALE GEN.LE USCITA	535.893.161,43	556.100.633,83	555.087.724,51	3,58%	-0,18%

(*) Il Titolo 3 "Alienazione ammortamento di beni patrimoniali e rimborsi di crediti" nella previsione assestata 2016 comprende il provvedimento straordinario di vendita dei "frustoli di terreno" di cui al Decreto Delegato n.50/2015.

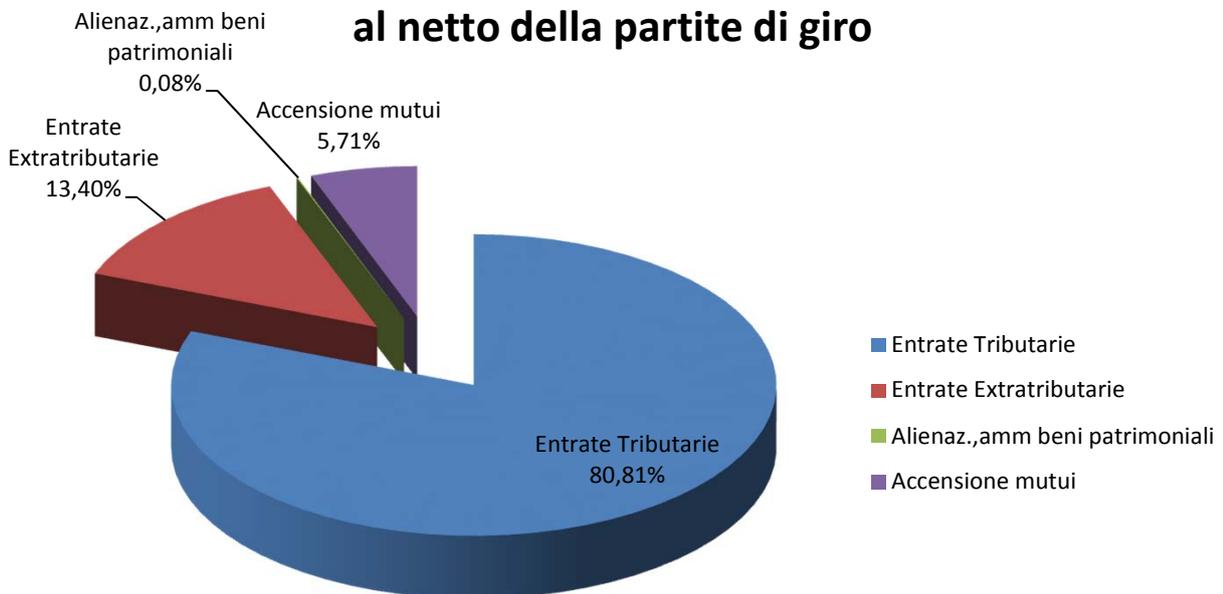
(**) Il Titolo 4 "Accensione di mutui" nel previsionale 2016 e nel previsionale 2017 sono compresi emissione di titoli del debito pubblico pari ad €10.000.000,00/anno per finanziamento legge di spesa n.67/2015 per realizzazione di infrastrutture ed opere pubbliche

(***) Il Titolo 2 "Spesa in conto capitale" la previsione 2016 e 2017 comprende il trasferimento all'A.A.S.L.P per €10.000.000,00 per la realizzazione di infrastrutture ed opere pubbliche di cui alla legge di spesa n.67/2015.

Uscite Previsionale 2017 al netto delle partite di giro



Entrate previsionali 2017 al netto della partite di giro



ENTRATE

Le entrate dell'esercizio 2017, al netto delle partite di giro, ammontano ad €21.377.724,51 con un aumento del 3,66% rispetto alla previsione iniziale 2016, e una diminuzione del 0,23% rispetto alla previsione assestata 2016 ed un aumento dello 0,58% rispetto al consuntivo 2015 (€18.345.297,98).

Il Titolo I – “Entrate Tributarie” pari ad €21.300.800,00 presenta un aumento del 3,00% rispetto alla previsione iniziale 2016, dello 0,13% rispetto alla previsione assestata 2016 e del 3,90% rispetto al consuntivo 2015 (€105.482.152,77); il Titolo II – “Entrate Extratributarie” pari ad €9.888.570,00 presenta una diminuzione del 3,83% rispetto alla previsione iniziale 2016, una diminuzione del 13,36% sia rispetto alla previsione assestata 2016 che del 2,81% rispetto al consuntivo 2015 (€1.909.923,29); il Titolo III – “Alienazione, ammortamento di beni patrimoniali e rimborsi di crediti” pari ad €409.000,00 presenta una diminuzione dell'1,68% rispetto alla previsione iniziale 2016, ed una diminuzione del 76,18% rispetto a quella assestata 2016 che prevedeva il provvedimento di vendita di terreni così detti “frustoli”, nonchè una diminuzione del 57,09% rispetto al consuntivo 2015 (€53.221,92).

Infine il Titolo IV - “Entrate derivanti da accensione di mutui” ammonta ad €29.779.354,51 per l'esercizio 2017 e registra un aumento del 42,85% rispetto alla previsione iniziale 2016 e del 53,00% sul dato assestato 2016. Come indicato nella nota a corredo della tabella sopra esposta nel titolo IV trova movimentazione la categoria “Emissione Titoli Pubblici” per l'emissione di titoli del debito pubblico per €10.000.000,00 quale seconda quota del finanziamento legge di spesa n. 67/2015 per realizzazione di infrastrutture ed opere pubbliche di complessivi €30.000.000,00 da effettuarsi nel triennio 2016-2018.

Nell'allegata tabella PN1 viene evidenziata la previsione al netto delle poste correttive e compensative delle entrate che ammontano globalmente ad €183.660.600,00, fra le quali le voci più significative sono rappresentate dai rimborsi dell'imposta sulle importazioni e dai rimborsi imposte Ufficio Tributario per

complessivi €181.300.000,00.

Si rinvia inoltre all'allegata tabella P1 per un esame più approfondito dell'evoluzione dell'entrata dello Stato negli anni 2015-2017 ed alle tabelle PP2 e P1T per l'evoluzione dell'entrata del Bilancio Pluriennale.

A) ENTRATE TRIBUTARIE

Come già evidenziato le entrate tributarie complessivamente previste per l'esercizio finanziario 2017 sono pari ad €21.300.800,00 con un aumento del 3,00% rispetto alla previsione iniziale 2016 (€409.015.100,00), dello 0,13% rispetto alla previsione assestata 2016 (€420.743.000,00) e del 3,90% rispetto al consuntivo 2015 (€405.482.152,77).

La categoria 2 Tasse e imposte indirette presenta una previsione per il 2017 di €35.100.800,00 con una diminuzione dello 0,89% rispetto alla previsione iniziale 2016 (€35.415.100,00) e dell'1,12% rispetto alla previsione assestata 2016 (€35.499.100,00).

Per gli anni 2018 e 2019 le entrate tributarie sono rispettivamente pari ad €28.731.800,00 (+ 1,76% rispetto al 2017) ed €32.608.800,00. (+0,90 rispetto al 2018).

Si evidenziano a seguire i principali capitoli di entrata di questo titolo.

1) Imposta Generale sui Redditi (Cap. 20)

La previsione di entrata sul capitolo 20 per l'anno 2017, pari ad €6.500.000,00, è in linea rispetto alla previsione assestata 2016 (€6.500.000,00), e presenta una leggera diminuzione dello 0,52% rispetto al consuntivo 2015 (€7.001.299,11).

La determinazione della previsione di tale capitolo, tiene conto dell'entrata in vigore della riforma fiscale delle imposte dirette con la Legge n.166/2013.

La previsione del capitolo negli anni 2018 e 2019 è stimata rispettivamente in €102.000.000,00 e €103.000.000,00.

Nella tabella che segue si rappresenta in maniera schematica l'evoluzione negli anni del gettito totale dell'Imposta Generale sui Redditi (Categoria 1 – Imposte dirette) al netto dei Rimborsi (Cap. 1-3-2870):

EVOLUZIONE DEL GETTITO I.G.R. DAL 2008 AL 2017			
Anno	I.G.R.	Rimborsi	Netto
2008	154.656.072,64	38.739.223,37	115.916.849,27
2009	125.961.751,59	24.600.000,00	101.361.751,59
2010	125.944.939,85	15.000.000,00	110.944.939,85
2011	109.268.430,67	12.500.000,00	96.768.430,67
2012	101.985.026,99	12.500.000,00	89.485.026,99
2013	108.166.673,02	12.500.000,00	95.666.673,02
2014	112.157.588,75	9.000.000,00	103.157.588,75
2015	113.713.057,39	12.000.000,00	101.713.057,39
2016 (*)	113.100.000,00	7.100.000,00	106.000.000,00
2017	113.200.000,00	7.100.000,00	106.100.000,00

(*) Il dato si riferisce alla Previsione Assestata 2016.

2) Proventi ex Art.10 Legge 25 luglio 2000 n.67 (Cap. 85)

La previsione di €6.100.000,00 per l'anno 2017 elaborata sulla base dell'andamento degli incassi dell'esercizio in corso, risulta in linea rispetto alla previsione assestata 2016 (€6.100.000,00) ed in aumento del 3,47%, rispetto al consuntivo 2015 (€5.895.659,97) anche per effetto del Decreto Delegato n.28 ottobre 2014 n.169. Per gli anni 2018 e 2019 la previsione è pari a €6.300.000,00 ed a €6.800.000,00.

3) Imposta complementare sui servizi (Cap.88)

L'imposta è stata istituita nel 2012 e viene applicata con le modalità previste dal Decreto Delegato 22 marzo 2011 n. 50. La previsione sul capitolo stimata in €1.600.000,00 (con un aumento del 6,67% rispetto alla previsione iniziale ed in linea con quella assestata 2016 di €1.600.000,00). Si registra un aumento del 2,09% rispetto al dato consuntivo 2015 pari ad €1.567.221,75. Per il 2018 e 2019 la previsione è pari a €1.700.000,00 ed a €1.800.000,00.

4) Imposta speciale di bollo sui servizi di agenzia, di rappresentanza, commercio e similari (Cap. 176)

Trattasi dell'imposta istituita dall'art.39 della Legge 13 dicembre 2005 n.179 in luogo dell'imposta generale sui redditi – ritenuta alla fonte – operata sui servizi consistenti in prestazioni di agenzia, rappresentanza, commercio e similari.

La previsione in entrata per il 2017 è di €3.000.000,00 in diminuzione rispetto alla previsione iniziale (€3.700.000,00) e assestata del 2016 (€3.400.000,00). Si rileva il mantenimento del medesimo introito per gli anni 2018 e 2019.

5) Imposte di bollo – di registro – ipotecarie (Capp. 90-100-110), Imposte giudiziali sugli atti processuali (Cap. 95) e sui provvedimenti in materia societaria (Cap. 96)

Le previsioni su tali capitoli, sono state effettuate sulla base delle valutazioni

dell'Ufficio competente in relazione all'andamento degli incassi. Le previsioni rilevano un sensibile aumento ma complessivamente risentono della crisi congiunturale del settore immobiliare che ha comportato una diminuzione delle transazioni e tengono conto delle modifiche legislative di cui al Decreto Delegato n.8/2010.

Le entrate previste sui Capp. 90-95 per l'anno 2017 (complessivamente di €1.350.000,00) sono aumentate del 5,47% rispetto alla previsione iniziale 2016 (€1.280.000,00) e dell'1,50% rispetto al dato assestato (€1.330.000,00); la previsione sul Cap. 96 per il 2017, pari ad €1.900.000,00, è sostanzialmente in linea con il dato iniziale ed assestato 2016, mentre aumenta del 2,52% rispetto al dato consuntivo 2015 (€1.853.313,21).

Le entrate sui Capp. 100 e 110 relative all'esercizio 2017 (complessivamente di €7.400.000,00) risultano leggermente in aumento rispetto alla previsione iniziale ed assestata 2016 (€7.300.000,00) anche per effetto di quanto previsto all'art.18 della Legge 146/2014 sulla variazione alle imposte di registro disposta fino al 31 dicembre 2015, norma che verrà riproposta nel 2017. Il dato del preventivo 2017 presenta un leggero aumento in relazione al dato consuntivo 2015 (€7.362.785,98).

6) Tassa sulle patenti di commercio e industria (Cap. 160)

La previsione in entrata pari ad €2.350.000,00 è in linea alla previsione iniziale ed assestata 2016 (€2.350.000,00); la previsione tiene conto dell'andamento in diminuzione degli incassi e del ridimensionamento del numero di imprese operative. Il consuntivo 2015 registra un'entrata accertata leggermente inferiore pari ad €2.300.492,10.

7) Imposte diverse sulle merci importate (Capp. 260-261-262-280-290)

Complessivamente la categoria delle Imposte diverse sulle merci importate ammonta nel 2017 ad €273.000.000,00 in aumento, rispetto alla previsione iniziale 2016 (€258.500.000,00) e rispetto alla previsione assestata 2016 (€272.144.000,00), risulta altresì in aumento rispetto al consuntivo 2015 (€256.389.560,80).

La previsione in entrata sul Cap. 260 “Imposta sulle merci importate” per l’anno 2017 è stata determinata in €32.500.000,00 sulla base delle valutazioni e dei dati rilevati dall’Ufficio.

Il dato indicato è in aumento rispetto alla Previsione iniziale 2016 (€20.500.000,00) ed assestata 2016, pari a €31.000.000,00, ed al consuntivo 2015 di €16.175.196,79.

La previsione risulta stimata sulla base dei dati rilevati periodicamente dall’Ufficio Tributario sull’andamento dell’imposta autoliquidata dagli operatori economici dai quali emerge un aumento dei volumi sia in entrata che in uscita degli scambi commerciali. Inoltre sulla previsione del gettito dell’imposta influiscono anche le disposizioni di cui all’art.2 del Decreto Legge 22 settembre 2011 n. 149 che prevede l’esonero dell’imposta, a decorrere dal 1° gennaio 2012, sulle importazioni dell’Azienda Autonoma di Stato per i Servizi Pubblici di gas naturale (metano), energia elettrica e acqua potabile.

I rimborsi all’esportazione riconosciuti agli operatori economici sul Cap.1-3-2890 “Rimborsi dell’imposta sulle importazioni” presentano una previsione stimata nel 2017 pari ad €171.500.000,00 (+9,94% rispetto alle previsioni iniziali 2016, in linea con le previsioni assestate 2016 e sempre + 11,36% rispetto al consuntivo 2015).

Il differenziale netto, ovvero il saldo fra le entrate del Cap.260 e le uscite previste sul Cap. 1-3-2890, per l’anno 2017 è pari ad €1.000.000,00 con una diminuzione del 5,43% rispetto alla previsione iniziale 2016 ed un aumento del

2,52% rispetto alla previsione assestata 2016 (€9.500.000,00) e nuovamente una diminuzione dell'1,89% rispetto al consuntivo 2015 (€2.175.196,79).

I superiori dati sono riepilogati nel prospetto che segue:

	2015	2016	2016 (*)	2017
Entrate: Cap. 260	216.175.196,79	220.500.000,00	231.000.000,00	232.500.000,00
Uscite: Cap. 2890	154.000.000,00	156.000.000,00	171.500.000,00	171.500.000,00
Differenziale	62.175.196,79	64.500.000,00	59.500.000,00	61.000.000,00

(*) prev. assestata

La previsione in entrata è pari ad €32.500.000,00 per il 2017 ed €33.500.000,00 per il 2018 e €34.500.000,00 per il 2019 mentre, in uscita la previsione indicata sul cap. 1-3-2890 resta costante nel triennio ed è pari ad €171.500.000,00.

La previsione sul Cap. 261 “Rettifica rimborsi imposta sulle merci importate” per l’esercizio 2017 è pari ad €2.000.000,00 e risulta costante rispetto sia alla previsione iniziale 2016 (€2.000.000,00) che alla previsione assestata 2016 invariata.

L’entrata accertata a consuntivo 2015 risulta pari ad €1.029.896,67, ed è conseguente alle revoche di rimborsi da parte dell’Ufficio Tributario su segnalazione degli organi preposti ai controlli.

La previsione sul Cap. 280 “Imposta speciale sui prodotti petroliferi” di €4.500.000,00 per l’anno 2017 è in aumento in raffronto sia all’importo iniziale del Bilancio di Previsione 2016 (€3.000.000,00) che al dato assestato 2016 (€4.000.000,00).

L’entrata accertata a consuntivo 2015 risulta pari ad €3.244.727,26.

Infine, le entrate previste sul Cap. 290 “Proventi dazi doganali (accordo CEE/RSM) per l’esercizio 2017 sono pari ad €3.000.000,00 in linea rispetto alla previsione iniziale 2016 (€3.000.000,00) ed al dato assestato 2016 invariato. Il dato tiene conto dell’andamento degli incassi che evidenziano una forte contrazione negli scambi commerciali dei nostri operatori economici con i Paesi

extracomunitari.

L'entrata accertata a consuntivo 2015 risulta pari ad €2.848.463,76.

B) ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

Le entrate extratributarie complessivamente previste nell'esercizio finanziario 2017 sono pari a €9.888.570,00 con una diminuzione del 3,83% rispetto alla previsione iniziale 2016 (€72.675.634,28) e una riduzione del 13,36% rispetto alla previsione assestata 2016 (€80.664.857,64). Rispetto al dato consuntivo 2015 pari ad €71.909.923,29 si registra una diminuzione del 2,81%. Per l'anno 2018 le entrate extratributarie sono previste in €9.909.055,00 (+0,03% rispetto al 2017) ed in €9.396.412,00 per l'anno 2019 (-0,73% rispetto al 2018).

La previsione 2017 relativa alla categoria 8 "Proventi dei beni dello Stato" di €9.252.000,00 presenta un aumento del 2,01% rispetto alla previsione iniziale 2016 (€9.070.000,00) un aumento dell'0,60% rispetto alla previsione assestata 2016 (€9.196.635,36) ed un aumento dell'1,44% rispetto al consuntivo 2015 (€9.121.052,50).

La categoria 5 "Proventi da generi da monopolio e beni mobili di consumo" per il 2017 prevede un importo di €21.553.000,00 con una diminuzione del 4,48% rispetto alla previsione iniziale 2016 (€22.563.000,00) e del 2,73% rispetto al dato assestato (€22.158.000,00).

La categoria 10 "Interessi attivi su crediti dello Stato e altre attività" con una previsione 2017 pari a €3.500.000,00 comprende oltre agli interessi sui conti correnti dell'Ecc.ma Camera anche gli interessi attivi che derivano dalla sottoscrizione da parte dello Stato del prestito ibrido emesso da Cassa di Risparmio, risulta in linea con la previsione 2016 e rileva una diminuzione del 21,70% rispetto alla previsione assestata 2016 e presenta altresì un aumento del 23,65% rispetto al consuntivo 2015 (€2.830.458,85). Il dato epurato di questa quota risente comunque

dell'andamento dei tassi di mercato e della consistenza della liquidità di cassa. Inoltre sul capitolo saranno accertati gli interessi attivi relativi al finanziamento effettuato alla Fondazione San Marino Cassa di Risparmio – S.U.M.S. anche se l'effettiva riscossione, avverrà al termine del settimo anno, ai sensi dell'art.19 della Legge n.146/2014.

La categoria 9 “Proventi di attività”, nella quale vengono riscossi gli utili ed i proventi delle Aziende Autonome e degli Enti del Settore Pubblico Allargato, presenta una previsione per il 2017 pari ad €10.329.800,00 con un aumento del 44,81% rispetto alla previsione iniziale 2016 (€7.133.400,00) ed un aumento del 19,56% rispetto alla previsione assestata 2016 (€8.640.000,00)

Si rinvia alla allegata Tabella P1 per l'esame dell'evoluzione dell'entrata dello Stato per gli anni 2015-2017 ed alle Tabelle PP2 e P1T per i dati del Bilancio Pluriennale.

Si evidenziano a seguire i principali capitoli di entrata di questo titolo.

8) Proventi da Tabacchi (Cap. 310)

La previsione di €18.000.000,00 per il 2017 risulta invariata rispetto alla previsione iniziale ed assestata dell'esercizio 2016.

Rispetto al consuntivo 2015 (€17.812.642,28) è in leggerissimo aumento.

La previsione è costante anche per gli esercizi 2018 e 2019.

La gestione generi di monopolio nel suo complesso (tabacchi, sali e fiammiferi) considerate le entrate e le spese per l'approvvigionamento e per l'aggio ai rivenditori di generi di monopolio presenta i seguenti risultati.

	Cons. 2015	Prev. Ass. 2016	Prev. 2017
Entrate (cap.310/320/330)	17.820.436,28	18.013.000,00	18.013.000,00
Uscite (cap. 1-3-2460/1-3-2620/1-3-2630-1-3-2640)	4.952.393,22	5.465.000,00	5.465.000,00
Avanzo	12.868.043,06	12.548.000,00	12.548.000,00

9) Proventi per cessioni monete metalliche sfuse (Cap. 350)

La previsione sul capitolo 350 per l'esercizio 2017 di €1.800.000,00 è leggermente inferiore rispetto la previsione iniziale ed assestata 2016 (€2.000.000,00), ed è riferita alla vendita delle monete spicciole destinate alla circolazione e coniate dalla Repubblica di San Marino nell'ambito del contingente fissato nella Convenzione Monetaria con l'Unione Europea sottoscritta a Bruxelles il 27 marzo 2012 ed entrata in vigore dall'1° settembre 2012.

10) Proventi Servizio parcheggi (Cap. 640)

La previsione in entrata dell'anno 2017 di €2.100.000,00 risulta superiore rispetto alla previsione iniziale ed all'invariata previsione assestata dell'anno 2016 (€1.800.000,00). Nell'esame di tale voce di entrata va considerato che a tale introito si contrappongono gli oneri gestionali e costi del personale previsti complessivamente in €2.187.000,00 in diminuzione rispetto alla previsione assestata 2016 (€2.415.000,00)

I dati riportati nella tabella che segue evidenziano:

	Cons. 2015	Prev. Ass. 2016	Prev. 2017
Entrata (Cap.640)	1.776.440,85	1.800.000,00	2.100.000,00
Uscita (Cap. 1-7-3970 / 1-7-4070 / 1-7-4072)	2.314.817,29	2.415.000,00	2.187.000,00
Saldo	538.376,44 (-)	615.000,00 (-)	87.000,00(-)

11) Avanzo Azienda Autonoma di Stato per i Servizi Pubblici (Cap.920)

La previsione del capitolo è pari ad €10.054.800,00 per il 2017, €9.800.000,00 per il 2018, ed €9.550.000,00 per il 2019. In riferimento all'esercizio 2016 si rileva un aumento del 44,26% rispetto alla previsione iniziale 2016 (€6.970.000,00) ed un aumento del 20,13% rispetto al dato assestato 2016 (€8.370.000,00) dovuto come già riportato ad un maggior utile stimato pari ad €

1.400.000,00. Il Bilancio consuntivo 2015 dell'A.A.S.S. ha registrato un utile di €7.148.091,58 tale aumento deriva principalmente dall'attività di negoziazione dell'energia.

L'utile previsto dall'Azienda per il 2017 pari ad €10.054.800,00 - che dovrà essere trasferito allo Stato - deriva dai risultati della negoziazione dell'energia e dal Servizio Distribuzione Energia Elettrica e Distribuzione Gas Metano. Da rilevare che già dal 2012 per effetto dell'art.2 del Decreto - Legge 22 settembre 2011 n. 149 l'A.A.S.S. non versa più allo Stato l'imposta monofase sulle importazioni di gas naturale, energia elettrica ed acqua potabile.

Per maggiori approfondimenti si rinvia alla parte specifica della presente relazione dedicata al Bilancio di Previsione dell'A.A.S.S.

C) ALIENAZIONE, AMMORTAMENTO DI BENI PATRIMONIALI E RIMBORSI DI CREDITI

Le entrate derivanti da alienazione, ammortamento di beni patrimoniali e rimborsi di crediti previste per l'esercizio finanziario 2017 sono pari ad €409.000,00 e risultano in diminuzione rispetto alla previsione iniziale esercizio 2016 (€16.000,00) e rispetto al dato assestato 2016 (€1.717.000,00), in quanto nell'assestamento 2016 sono compresi gli introiti derivanti da vendita dei cosiddetti "frustoli" di terreno disposto con Decreto Delegato n.50 del 16 aprile 2015.

Per il 2018 ed il 2019 le entrate restano invariate nella loro entità (€409.000,00).

Si rinvia alla allegata Tabella P1 per l'esame dell'evoluzione dell'entrata dello Stato per gli anni 2015-2017 ed alle Tabelle del Bilancio Pluriennale PP2 e P1T.

12) Proventi da vendita di terreni (Cap. 1120) e Proventi da vendita di fabbricati (Cap. 1130)

La previsione dell'entrata 2017 (Capp. 1120 e 1130) per complessivi €400.000,00 risulta in linea con la previsione iniziale 2016 (€400.000,00) ed in diminuzione rispetto la previsione assestata 2016 (€1.600.000,00) per effetto di quanto sopra indicato circa la vendita di piccole porzioni di terreni compresi nel 2016.

Per quanto attiene alla previsione in entrata sul Cap. 1130 di €200.000,00 si riferisce alla messa in vendita di immobili che non rivestono alcun interesse pubblico o non sono strategici per la realizzazione di opere od infrastrutture pubbliche. Il dato consuntivo 2015 è pari ad €166.888,58.

D) ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI MUTUI

La categoria 13 “Emissione Titoli Pubblici” rileva quanto disposto nell’art. 23 della Legge 3 novembre 2015 n.160 così come modificato dall’art.24 delle legge 189/2015 e nello specifico troviamo il capitolo 1224 “Sottoscrizione Emissione Titoli del debito pubblico per finanziamento legge di spesa n.67/2015 per realizzazione di infrastrutture ed opere pubbliche” che presenta una previsione di €10.000.000,00 per l’esercizio 2017 e 2018.

La categoria 16 “Accensione di mutui” prevede un importo per il 2017 di €9.779.354,51 relativo all’accensione del mutuo a pareggio di Bilancio. Per il bilancio pluriennale 2018 – 2019 il mutuo a pareggio risulta pari ad €5.632.806,45 per il 2018 ed €5.903.401,56 per il 2019.

USCITE

Le uscite complessive al netto delle partite di giro per l'anno 2017 sono previste pari ad €21.377.724,51, mentre ammontavano ad €02.953.161,43 nella previsione iniziale 2016, ad €22.588.228,53 nella previsione assestata 2016 e ad €29.564.864,94 nel consuntivo 2015.

Pertanto le uscite complessive 2017 sempre al netto delle partite di giro aumentano del 3,66% rispetto alla previsione iniziale 2016, diminuiscono dello 0,23% rispetto alla previsione assestata del 2016 e dell'1,55% rispetto al dato consuntivo 2015.

Si rinvia all'allegata tabella P2 per l'evoluzione dell'uscita dello Stato suddivisa in categorie funzionali dal 2015 al 2017 ed alla tabella P2T per l'evoluzione dell'uscita dello Stato dal 2017 al 2019.

A) SPESE CORRENTI

La spesa corrente per l'esercizio 2017 ammonta ad €178.240.007,05 e presenta un aumento del 4,71% rispetto alla previsione iniziale 2016 e dello 0,17% rispetto alla previsione assestata 2016. In riferimento al consuntivo 2015 la spesa corrente aumenta del 3,58%.

Si ritiene significativo valutare la spesa corrente anche al netto delle poste correttive compensative delle entrate, che di fatto aumentano i volumi del bilancio in entrata ed in uscita, come meglio evidenziato nell'allegata tabella PN1 che riassume i dati del Bilancio 2017; pertanto la spesa corrente depurata da tali poste, ammonta ad €294.579.407,05 e aumenta dello 0,26% rispetto alla previsione assestata 2016 (€293.823.306,10) e dello 0,51% rispetto al consuntivo 2015 (€293.094.828,76). Nel 2017 si rileva che la categoria "Poste correttive e compensative delle entrate" pari ad €183.660.600,00 risulta aumentata dell'11,35% rispetto alla previsione iniziale 2016 e dello 0,02% rispetto alla previsione assestata 2016; all'interno di questa categoria la voce di spesa più significativa riguarda il Cap. 1-3-2890 "Rimborso imposta sulle importazioni" con una previsione di

€171.500.000,00 ed il Cap.1-3-2870 “Rimborsi imposte Ufficio Tributario” con una previsione di €7.100.000,00.

Come più volte ribadito, la spesa corrente contiene al suo interno, oltre alla parte di spesa fissa ed obbligatoria per il funzionamento dell'amministrazione, anche una parte di spesa rivolta allo sviluppo del sistema economico e sociale del paese ed alla realizzazione di importanti progetti.

Le spese di sviluppo – per meglio rappresentare la spesa pubblica - dovrebbero trovare una evidenza nella struttura del bilancio e potrebbero essere oggetto di analisi nell'ambito di una prossima riforma del Bilancio dello Stato.

In termini di incidenza la spesa corrente nell'esercizio 2017 rappresenta il 91,73% della spesa complessiva al netto delle partite di giro (Tabella P7); nel 2016 (previsione iniziale) l'incidenza della spesa corrente rappresentava il 90,81% della spesa complessiva sempre al netto delle partite di giro.

Le voci più significative della spesa corrente sono le seguenti:

1) Oneri retributivi del personale Stato (Capitoli vari)

Gli oneri retributivi del personale dei vari Uffici e Servizi dell'Amministrazione rappresentano una fra le più consistenti voci di uscita della spesa corrente del Bilancio dello Stato. Gli oneri retributivi del personale in attività (Categoria 02), degli organi istituzionali (Categoria 01), del personale in congedo (Categoria 03), nonché gli oneri retributivi per le ristrutturazioni ed i miglioramenti economici per il personale dipendente e per i pensionati dello Stato e dell'indennità annuale (Categoria 12) al netto delle spese per trasferte, ammontano per l'esercizio finanziario 2017 ad €107.451.514,00 con un aumento dello 1,17% rispetto alla previsione iniziale 2016 e del 1,49% rispetto a quella assestata 2016; se si considerano anche le spese per trasferte pari ad €46.215,00 la spesa complessiva ammonta ad €107.997.729,00 con un lieve aumento rispetto alla previsione assestata dell'anno 2016 del 1,50%.

Gli oneri del personale in attività compresi gli Organi Istituzionali, al netto degli oneri del personale in congedo (€1.040.000,00) e delle spese di trasferta (€46.215,00), sono previsti nel 2017 in €6.411.514,00 con un aumento rispetto alla previsione assestata dell'1,89%.

La previsione degli oneri retributivi tengono conto, anche per l'esercizio 2017, delle riduzioni straordinarie di cui agli artt. 75, primo comma e 76 della Legge 22 dicembre 2010 n.194 e del D.D. n.19/2011, mentre le predette riduzioni non si applicano ai soggetti rientranti nelle disposizioni del D.D. n.47/2014. Anche per l'esercizio 2017, le disposizioni di cui all'art. 36 della Legge n.174/2013 restano valide.

Rimane confermata la sospensione dell'indennità di funzione per i periodi in cui non viene svolta la mansione specifica, non vengono confermati i pre-pensionamenti obbligatori e facoltativi.

L'attuazione del primo fabbisogno avverrà secondo principi di gradualità e sostenibilità finanziaria.

Le spese per trasferte pari ad €46.215,00 aumenta del 1,79% rispetto alla previsione assestata 2016 (€36.615,00).

Per un'analisi degli oneri retributivi dello Stato si rinvia alla lettura della Tabella P4 contenente la spesa complessiva suddivisa per ciascun Dipartimento riferita agli anni 2016-2017 e la spesa complessiva con i dati consuntivi degli anni 2013-2014 e 2015 classificati con la struttura dipartimentale 2016 per rendere comparabile il dato.

2) Studi, consulenze e collaborazioni varie (Capp. 1-2-1345; 1-8-1344 e 2-5-6605)

Per il 2017 i capitoli unici 1-2-1345 "Studi, consulenze e collaborazioni varie del Congresso di Stato" e 1-8-1344 "Studi, consulenze e collaborazioni varie per Uffici e Servizi della Pubblica Amministrazione" presentano una previsione di

complessivi €260.000,00. Rispetto alla previsione iniziale 2016 (€430.000,00) il dato risulta in diminuzione del 39,53% mentre rispetto alla previsione assestata 2016 (€432.400,00) è in diminuzione del 39,87%.

In parte capitale invece il capitolo unico 2-5-6605 “Oneri incrementativi di valore da progettazione e studi per interventi urbanistici, sul territorio e ambiente” presenta per il 2017 uno stanziamento di €140.000,00 in linea con la previsione iniziale del 2016 (€140.000,00) ed in aumento rispetto al dato assestato del 2016 (117.140,00); le relative autorizzazioni di spesa sono di competenza esclusiva del Congresso di Stato.

Il conferimento degli incarichi di consulenza dovranno essere conformi con le disposizioni di cui all’art.73 della Legge n.168/2009.

3) Contributo dello Stato al Finanziamento dei Partiti e Movimenti Politici (Cap. 1-2-1450)

L’art.2 della Legge 23 novembre 2005 n.170 prevede che il contributo dello Stato per il finanziamento dei Partiti e Movimenti Politici sia pari al 2,50% del totale delle entrate detratte le partite di giro e il mutuo a pareggio, determinato per il 2017 in €1.253.995,93. Lo stanziamento 2017 sul capitolo in oggetto subisce una decurtazione del 10% così come nell’esercizio 2016, come previsto dall’art.18 della Legge n.200/2011. Il contributo iscritto a bilancio risulta pertanto pari ad €1.128.596,33

4) Iniziative ed oneri per la promozione e lo sviluppo del sistema economico (Cap. 1-3-2305)

Lo stanziamento previsto per il 2017 pari ad €150.000,00 è in aumento del 20,00% rispetto alla previsione assestata 2016 (€125.000,00)

5) **Oneri di funzionamento San Marino Card (Cap. 1-3-2385)**

Lo stanziamento di €400.000,00 previsto per il 2017 (-15,79% rispetto alla previsione assestata 2016) è destinato al sostenimento degli oneri di funzionamento, sviluppo e promozione della San Marino Card, quale strumento di incentivazione dei consumi interni, da parte dei soggetti privati e quindi funzionale alla riforma fiscale già in vigore, e in particolare per le attività di certificazione telematica dei ricavi degli operatori economici, così come disposto dal D.D. n.176/2014 e successive modifiche ed integrazioni.

6) **Fondo per interventi connessi alla politica dei redditi (Capp. 1-3-2409 – 1-3-2410)**

Gli stanziamenti per il 2017 su questi capitoli sono pari ad €675.000,00.

Ai sensi dell'art.10 della Legge n. 146/2014 è stato istituito un nuovo capitolo denominato "Fondo straordinario di solidarietà" a carattere temporaneo anche per l'esercizio 2017, quale strumento aggiuntivo al Certificato di Credito Sociale per far fronte ad interventi tempestivi in favore dei soggetti economicamente e temporaneamente "disagiati". Le restanti risorse sono finalizzate al finanziamento degli strumenti di protezione sociale in particolare: agli interventi in favore di soggetti che si trovano in condizioni socialmente svantaggiate ed al rimborso all'I.S.S. degli sgravi contributivi in favore delle persone che effettuano l'assistenza domiciliare.

7) **Oneri per i Servizi resi da Banca Centrale (servizi di Tesoreria, Esattoria e altri servizi forniti da Banca Centrale) (Cap. 1-3-2753)**

Ai fini della remunerazione dei servizi erogati da Banca Centrale per l'anno 2017 è istituito il capitolo 1-3-2753 "Oneri per servizi resi da Banca Centrale" con lo stanziamento di €2.009.500,00. L'Accordo Economico, in corso di definizione, disciplinerà i servizi resi per il triennio 2016 – 2017 - 2018.

8) **Oneri per il funzionamento dell'Ente di Stato dei Giochi (Cap. 1-3-2508)**

L'Ente di Stato dei Giochi, istituito con Legge 27 dicembre 2006 n. 143 in attuazione alla Legge 2 dicembre 2005 n. 173, presenta il Bilancio di Previsione per gli esercizi finanziari 2017-2019 che verrà allegato al Bilancio dello Stato come disposto dalla Legge istitutiva.

Lo stanziamento, a titolo di trasferimento, per il finanziamento dell'attività dell'Ente, è pari ad €45.500,00 per il 2017 e risulta in diminuzione del 30,00% rispetto alla previsione 2016 (€65.000,00) e in linea rispetto al dato assestato (€45.500,00). Per il biennio 2018-2019 la previsione rimane costante.

Si rileva che l'Ente di Stato dei Giochi ha chiuso il bilancio consuntivo 2015 con un avanzo pari ad €36.418,70 - che verrà trasferito allo Stato - mentre per il Bilancio di previsione 2017 e pluriennale 2017-2019 l'Ente non prevede un avanzo.

Si rinvia per maggiori approfondimenti alla relazione specifica sul Bilancio di Previsione dell'Ente di Stato dei Giochi.

9) **Interessi passivi su finanziamenti, anticipazioni e scoperti di conto corrente (Cap. 1-3-2760)**

Lo stanziamento previsto sul cap. 1-3-2760 "Interessi passivi su finanziamenti, anticipazioni e scoperti di conto corrente" di €700.000,00 per l'anno 2017, è destinato alla copertura degli oneri finanziari relativi ad interessi passivi che

potrebbero maturare sui conti correnti transitori, o dall'apertura di eventuali nuovi finanziamenti o anticipazioni per la gestione finanziaria anche ai sensi dell'art.16 del progetto di legge.

10) Quota interessi per Emissione Titoli del Debito Pubblico per finanziamento Legge di spesa n.67/2015 per realizzazione di infrastrutture ed opere pubbliche (Cap.1-3-2428)

Il capitolo è stato istituito con la Legge 3 novembre 2015 n.160 per dare copertura agli oneri finanziari per interessi passivi sull'emissione di titoli pubblici di cui all'art.23 legge 160/2015 modificato con l'art.24 della legge 189/2015, per il finanziamento di infrastrutture ed opere pubbliche di cui alla legge di spesa n.67/2015. L'emissione è stata prevista per il triennio 2016 – 2018 per €10.000.000,00 (capitolo 1224).

Per l'esercizio 2017 sono previsti stanziamenti per € 300.000,00 per il 2018 €500.000,00 e per il 2019 €600.000,00.

11) Rimborsi dell'imposta sulle importazioni (Cap. 1-3-2890)

La previsione per il 2017 del capitolo è pari ad €71.500.000,00 con un aumento del 9,94% rispetto alle previsioni iniziali 2016 (€56.000.000,00) e in linea con la previsione assestata (€71.500.000,00).

La previsione è strettamente correlata al capitolo in entrata 260 "Imposta sulle merci importate" in quanto assume rilevanza contabile il differenziale fra le poste iscritte nei citati capitoli.

Si rimanda alla voce dell'Entrata del Cap. 260 per le motivazioni e per la previsione del differenziale netto dell'imposta sulle importazioni.

Per il 2018 e 2019 la previsione del capitolo resta costante.

Sul capitolo in oggetto trovano inoltre imputazione gli oneri relativi ai rimborsi della San Marino Card, ai sensi di quanto disposto dal Decreto Delegato 30 settembre 2008 n. 129 e successive modifiche.

12) Rimborsi imposte Ufficio Tributario (Cap. 1-3-2870)

La previsione 2017 del capitolo ammonta ad €7.100.000,00, dato in aumento del 12,70% rispetto alla previsione iniziale 2016 invariata rispetto a quella assestata 2016 in quanto non dovrà più essere rimborsata la ritenuta Ecofin ai paesi di residenza dei beneficiari effettivi. La previsione resta costante anche per il pluriennale 2018-2019.

Su questo capitolo trovano imputazione le spese per rimborsi I.G.R. dovuti alle persone fisiche ed agli operatori economici.

13) Oneri per il funzionamento dell’Autorità per l’Aviazione Civile e la Navigazione Marittima (Cap. 1-4-2618)

La previsione in uscita per il 2017, così come la previsione pluriennale 2017/2019, non prevede stanziamenti destinati al finanziamento dell’attività dell’Autorità per l’Aviazione Civile e la Navigazione Marittima in seguito alle maggiori entrate che hanno portato alla rinuncia, da parte del Comitato Esecutivo dell’Autorità, al contributo per il finanziamento della propria attività.

Il Bilancio di previsione del 2017 ed il pluriennale 2017-2019 prevedono proventi derivanti dall’attività dell’Autorità pari ad €75.000,00 nel 2017, €98.500,00 nel 2018 ed €317.000,00 nel 2019, mentre l’avanzo derivante dalla gestione del presente Ente, da versare nel Bilancio dello Stato, relativo al Bilancio consuntivo 2015 risulta pari ad €72.849,12.

14) Fondo di dotazione A.A.S.L.P. per manodopera, per spese di manutenzione ordinaria e per interventi su immobili di terzi (Capp. 1-5-2590, 1-5-2600, 1-5-2605)

La previsione sul capitolo relativo alla manodopera A.A.S.L.P. (1-5-2590) pari a €6.306.000,00 presenta una diminuzione dello 0,38% rispetto alla previsione

iniziale 2016 (€6.330.000,00) ed un aumento del 5,63% rispetto alla previsione assestata 2016 (€5.970.000,00).

Tuttavia il dato di cui sopra risulta parziale infatti, per determinare il costo complessivo della manodopera A.A.S.L.P., alla superiore previsione va aggiunta la previsione 2017 inserita nel capitolo in conto capitale 2-5-6443, “Fondo di dotazione per manodopera A.A.S.L.P. per interventi di natura straordinaria”, di €1.750.000,00. Pertanto considerando entrambi i capitoli, il costo previsto per la manodopera A.A.S.L.P. per il 2017 è pari ad €8.056.000,00 in diminuzione del 3,29% rispetto alla previsione iniziale 2016 (€8.330.000,00) ed in aumento del 4,35% rispetto alla previsione assestata 2016 (€7.720.000,00). Nel costo complessivo del personale per il 2017 è compreso anche il costo di una parte del personale dell’Ufficio Pianificazione Territoriale (progettisti e collaboratori tecnici) che sarà trasferito dal 1° gennaio 2017 all’A.A.S.L.P. in applicazione dell’art.78 della Legge 5 dicembre 2011 n. 188 “Riforma della struttura e del modello organizzativo dell’amministrazione pubblica”.

Il fondo di dotazione A.A.S.L.P. per spese di manutenzione ordinaria (1-5-2600) presenta una previsione per il 2017 di €2.300.000,00 e risulta in linea rispetto alla previsione iniziale e assestata 2016.

Aggiungendo anche lo stanziamento previsto sul Cap. 2-5-6444 “Fondo di dotazione A.A.S.L.P. per spese di manutenzione straordinaria” pari ad €550.000,00, complessivamente le spese per manutenzioni ordinarie e straordinarie A.A.S.L.P. ammontano, nel 2017, ad €2.850.000,00 in linea rispetto alla previsione iniziale e assestata 2016.

Infine, il Cap. 1-5-2605 “Fondo di dotazione A.A.S.L.P. per interventi su immobili di terzi” non si prevede alcun stanziamento destinato alla ristrutturazione e completamento di edifici di proprietà di terzi e utilizzati dagli Uffici e Servizi della P.A.

Capitoli	Cons.2015	Prev. 2016	Prev. Ass. 2016	Prev.2017
1-5-2590 Manodopera	5.779.306,92	6.330.000,00	5.970.000,00	6.306.000,00
1-5-2600 Manutenzioni ordinarie	2.262.544,57	2.300.000,00	2.300.000,00	2.300.000,00
1-5-2605 Interventi immobili terzi	68.126,05	100.000,00	70.000,00	0,00
Totale	8.109.977,54	8.730.000,00	8.340.000,00	8.606.000,00

Per maggiori approfondimenti sui trasferimenti al Settore Pubblico Allargato si rinvia alla allegata tabella P5 ed alla tabella P5T per il bilancio pluriennale.

15) Iniziative per l'attrazione degli investimenti e la promozione del sistema economico (Cap. 1-4-3678)

Lo stanziamento di questo capitolo, istituito nel 2010 con la finalità di contrastare gli effetti della crisi economica del paese e di attrarre nuove attività d'impresa, presenta per il 2017 un importo di €40.000,00 e registra una diminuzione del 60,00% rispetto alla previsione iniziale 2016 (€100.000,00) ed del 49,37% rispetto alla previsione assestata 2016 (€79.000,00).

16) Contributo all'Università degli Studi (Capitoli 1-6-4970, 2-6-7560)

Il contributo all'Università degli Studi per l'esercizio 2017 è complessivamente pari ad €3.085.500,00. Dall'esercizio finanziario 2016 il capitolo 1-6-4970 assume una denominazione generica "Contributo all'Università degli Studi" che intende raggruppare la distinzione delle spese fisse e di funzionamento in parte corrente.

Unitamente al conferimento all'Università per investimenti (€85.500,00), il contributo complessivo per il 2017 rimane in linea rispetto alla previsione iniziale e assestata 2016.

Rispetto al consuntivo 2015 (€3.176.500,00), il contributo complessivo all'Università diminuisce del 2,86% come meglio illustrato nello schema che segue:

Università degli Studi	Consuntivo 2015	Assestato 2016	Previsione 2017
Contributo	1.850.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
Spese di funzionamento	1.250.000,00	//	//
Spese di sviluppo	//	//	//
Investimenti	76.500,00	85.500,00	85.500,00
TOTALE	3.176.500,00	3.085.500,00	3.085.500,00

L'approvazione della Legge 25 Aprile 2014 n.65 configura un nuovo modello di gestione per l'Ateneo, con una riorganizzazione dei Dipartimenti e l'applicazione di nuove modalità di programmazione. Per maggiori approfondimenti si rinvia alla parte specifica della presente relazione sul Bilancio di Previsione dell'Università degli Studi ed alle tabelle P5 e P5T sui trasferimenti.

17) Contributo all'Istituto Musicale Sammarinese (Cap.1-6-5030)

Il contributo dello Stato previsto per il 2017 all'Istituto Musicale Sammarinese, fissato in €1.290.275,00 è in linea con la previsione iniziale ed assestata 2016. L'art. 63 dell'Allegato A alla Legge n. 188/2011 conferma la configurazione dell'Istituto Musicale di ente pubblico e prevede una sua revisione complessiva che dovrà essere fatta con specifica norma. Nel frattempo l'Istituto Musicale resta regolato dalla Legge istitutiva 20 settembre 1994 n. 82.

Sono inoltre previsti a carico del Bilancio dello Stato 2017 gli oneri per il personale sul capitolo 1-6-4740 "Stipendi e assegni personale Istituto Musicale" per €170.000,00 (+4,29% rispetto alla previsione assestata 2016 e +14,76% rispetto al consuntivo 2015).

18) Contributo dello Stato al C.O.N.S. (Cap. 1-7-2580, 1-7-3955, 2-7-7315)

Il contributo dello Stato al C.O.N.S. per l'anno 2017 ammonta complessivamente ad €5.200.000,00 così suddiviso: €4.120.000,00 (+7,43% rispetto alla previsione assestata 2016) sul Cap. 1-7-2580 quale contributo per la gestione corrente, €370.000,00 (€140.000,00 nella previsione assestata 2016) sul Cap. 1-7-3955 "Contributi vincolati alla partecipazione a manifestazioni sportive estere", €30.000,00 sul capitolo 1-7-2583 "Contributo dello Stato al C.O.N.S. per Giochi dei Piccoli Stati" ed €80.000,00 (+ 14,29% rispetto alla previsione assestata 2016) sul Cap. 2-7-7315 destinati agli investimenti.

Il trasferimento complessivo al C.O.N.S. risulta in aumento del 16,20% rispetto alla previsione assestata 2016 (€4.475.000,00), e del 21,87% rispetto al bilancio consuntivo 2015 (€4.266.700,00). Tale aumento è riconducibile all'organizzazione dei giochi dei Piccoli Stato che si terranno in Repubblica dal 29 maggio al 3 giugno 2017.

Di seguito la tabella riepilogativa dei costi dal 2015:

C.O.N.S.	2015	2016*	2017
Contributo (Cap.1-7-2580)	3.966.400,00	3.835.000,00	4.120.000,00
Investimenti (Cap.2-7-7315)	34.300,00	70.000,00	80.000,00
TOTALE CONTR. ORD.	4.000.700,00	3.905.000,00	4.200.000,00
Contributi per Giochi dei Piccoli Stati 2017 (Cap.1-7-2583)	//	430.000,00	630.000,00
Contributi vincolati alla partecipazione a manifestazioni sportive estere (Cap. 1-7-3955)	266.000,00	140.000,00	370.000,00
TOTALE COMPLESSIVO	4.266.700,00	4.475.000,00	5.200.000,00

* assestato

Per una analisi più approfondita si rinvia alla specifica parte della presente relazione sul Bilancio di Previsione del C.O.N.S., alla tabella P5 sull'evoluzione

dei trasferimenti al Settore Pubblico Allargato nel quadriennio 2014/2017 ed alla tabella P5T per l'evoluzione nel quadriennio 2016/2019. L'elaborato tiene conto della recente approvazione della Legge 30 settembre 2015 n. 149 "Disciplina dell'attività sportiva".

19) Promozione attività congressi, promozione e programmazione turistica, manifestazioni sportive e varie a valenza turistica (Capp. 1-7-4030, 1-7-4040, 1-7-4060)

Gli stanziamenti complessivi previsti per il 2017 ammontano ad €1.620.000,00 in diminuzione del 2,99% rispetto la previsione iniziale 2016 (€1.670.000,00), del 1,76% rispetto la previsione assestata (€1.592.000,00) e del 36,93% rispetto al consuntivo 2015 (€1.183.071,21).

Il calendario degli eventi turistici e sportivi prevede molteplici iniziative ed è sviluppato attraverso la ricerca di una sempre maggiore qualificazione dell'offerta turistica e sportiva.

Alle superiori risorse si aggiungono gli stanziamenti previsti per la manifestazione "Moto GP" sul capitolo 1-7-4097 "Contributo Moto GP" con una previsione 2017 di €80.013,00; la spesa viene in parte compensata dalla previsione in entrata sul cap. 466 "Introiti convenzionali Moto GP" di €671.013,00 e l'istituzione dei capitoli per la manifestazione "Gran Premio di Motocross" in uscita 1-7-4099 "Contributo al Gran Premio di Motocross - MXGP" con una previsione 2017 di €300.000,00; la spesa viene in parte compensata dalla previsione in entrata sul cap. 472 "Proventi Campionato Mondiale MXGP" di €250.000,00.

20) Multieventi Sport Domus (Capp. Vari 645, 1-7-3985, 1-7-4075)

In base al nuovo modello organizzativo della P.A. di cui alla Legge 5 dicembre 2011 n.188 il Multieventi Sport Domus doveva essere trasferito al C.O.N.S., ma con la Legge n.189/2015 (comma 3 art.4) il Multieventi Sport Domus permane in capo alla U.O. Ufficio del Turismo - Dipartimento Cultura e Turismo.

I capitoli riferiti alla gestione del Multieventi sono i seguenti:

	Cons. 2015	Prev. Ass 2016	Prev. 2017
Entrata: Cap. 645	238.707,88	320.000,00	320.000,00
Uscita:			
Cap. 1-7-3985 (personale)	533.371,73	545.000,00	520.000,00
Cap. 1-7-4075 (gestione)	560.497,37	500.000,00	500.000,00
Disavanzo	855.161,22	725.000,00	700.000,00

Le previsioni sui due capitoli in uscita relativi alle spese del personale ed alle spese di gestione per il 2017 sono pari ad €1.020.000,00 e risultano in diminuzione del 2,39% rispetto alla previsione assestata 2016 e del 6,75% rispetto al dato consuntivo 2015.

Le previsioni del capitolo relativo ai proventi è stimato in aumento rispetto al consuntivo 2015 (+34,06%).

21) Trasferimenti all'Istituto per la Sicurezza Sociale (Capp. Vari)

Il trasferimento per il pareggio dell'Assistenza Sanitaria e il finanziamento del Servizio Socio Sanitario è previsto per l'anno 2017 in € 67.500.000,00. Tale trasferimento risulta in aumento del 5,47% rispetto alla previsione iniziale e del 1,50% rispetto alla previsione assestata 2016. Rispetto al dato consuntivo 2015 pari ad €1.500.000,00 si rileva un aumento del 9,76%.

Lo specifico stanziamento sul Cap. 1-10-4700 per la formazione professionale pari ad €250.000,00 registra un +2,04% rispetto alla previsione assestata 2016 (€245.000,00).

Ai superiori stanziamenti di parte corrente vanno ad aggiungersi €100.000,00 sul Cap. 1-10-2397 “Fondo per interventi sulla disabilità”.

Nell’esercizio 2017 lo Stato non corrisponderà all’I.S.S. alcun contributo per investimenti pertanto nel loro complesso i finanziamenti all’I.S.S. risultano così sintetizzati:

I.S.S.	CONS. 2015	PREV. 2016*	PREV. 2017
Assistenza Sanitaria e Servizio Socio Sanitario (1-10-4590)	61.500.000,00	66.500.000,00	67.500.000,00
Trasferimento all’ISS per accantonamenti (1-10-4591)	2.500.000,00	//	//
Formazione (1-10-4700)	190.003,19	245.000,00	250.000,00
Fondo disabilità (1-10-2397)	99.100,00	100.000,00	100.000,00
Investimenti (2-10-7495)	//	//	//
TOTALE	64.289.103,19	66.845.000,00	67.850.000,00

* assestato

Anche per il 2017 l’Istituto per la Sicurezza Sociale presenta al Consiglio Grande e Generale il bilancio preventivo annuale e il preventivo economico, redatto per centri di responsabilità.

Per gli esercizi finanziari 2018 e 2019 gli stanziamenti dei capitoli sopra citati sono mantenuti stabili nella loro previsione.

In seguito alla riforma del sistema previdenziale con Legge 5 ottobre 2011 n. 158 è stata istituita con decorrenza 1° gennaio 2012 la categoria Gestione Residuale Lavoratori Autonomi sulla quale sono trasferiti gli oneri delle pensioni ordinarie di Artigiani e Commercianti, solo per la parte gravante sui loro fondi pensioni, antecedenti al 1° gennaio 2005. La copertura finanziaria del disavanzo della Gestione Residuale dei Lavoratori Autonomi ai sensi dell’art.54 della Legge n. 200/2011 è prevista come segue:

- fino a concorrenza della disponibilità della Cassa Compensazione Prestazioni Economiche Temporanee Lavoratori Autonomi;
- attraverso un prelievo dal Fondo Comune Riserva di Rischio;
- attraverso un prelievo dal Bilancio dello Stato dell'eventuale quota restante.

Sull'apposito capitolo (1-10-4604) del Bilancio dello Stato per il finanziamento del disavanzo della Gestione Residuale Lavoratori Autonomi nel 2017, è previsto uno stanziamento pari a €10.406.500,00 con una diminuzione del 7,08% rispetto alla previsione iniziale 2016 e del 5,40% rispetto al dato assestamento (€1.000.000,00); questo capitolo nel consuntivo 2015 presenta la somma di €1.235.739,33. Il capitolo 1-10-4604 presenta, inoltre, stanziamenti pari ad €0.100.000,00 nel 2018 e pari ad €0.800.000,00 nel 2019, per la copertura dei disavanzi preventivati della Gestione Residuale.

Inoltre, a parziale modifica del terzo comma dell'art. 6 della Legge 28 novembre 2011 n. 184, che prevede il rifinanziamento a decorrere dall'esercizio finanziario 2015, il ripristino del Fondo Comune di Riserva di Rischio sul capitolo 1-10-4705 "Rifinanziamento Fondo di Riserva di Rischio (Art.6, Legge n. 184/2011)", è fissato con apposito articolo di legge per gli esercizi 2017 - 2019, in €3.000.000,00 per ciascun esercizio.

Gli oneri a carico dello Stato per le gestioni ai fondi pensioni risultano così dettagliati:

Capitoli	CONS. 2015	PREV. ASS. 2016	PREV. 2017
1-10-4530 "Oneri a carico dello Stato per gestione fondo pensioni lavoratori dipendenti"	15.046.848,19	19.000.000,00	19.500.000,00
1-10-4540 "Oneri a carico dello Stato per gestione fondo pensioni agli agricoltori"	1.216.969,22	1.280.000,00	1.150.000,00
1-10-4545 "Oneri a carico dello Stato per gestione fondo pensioni lavoratori autonomi"	744.036,93	685.000,00	1.030.500,00
1-10-4550 "Oneri a carico dello Stato per gestione fondo pensioni agli artigiani"	//	//	//
1-10-4560 "Oneri a carico dello Stato per gestione fondo pensioni ai commercianti"	//	//	//
1-10-4570 "Oneri a carico dello Stato per gestione fondo pensioni ai liberi professionisti"	//	//	//
1-10-4580 "Oneri a carico dello Stato per gestione fondo pensioni agli imprenditori"	//	//	//
1-10-4604 "Disavanzo Gestione Residuale Lavoratori Autonomi"	11.235.739,33	11.000.000,00	10.406.500,00
1-10-4650 "Oneri a carico dello Stato per fondo pensioni agenti, rappresentanti ed altri lavoratori autonomi"	//	//	//
1-10-4705 "Rifinanziamento Fondo di Riserva di Rischio (Art.6, Legge n. 184/2011)"	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
1-10-4707 Oneri remunerazione forfettaria Fondo di accantonamento Gestione Pensioni	500.000,00	574.684,86	667.611,99
TOTALE	31.743.593,67	35.539.684,86	35.754.611,99

Gli stanziamenti previsti sui superiori capitoli per un importo complessivo di € 35.754.611,99 sull'esercizio finanziario 2017 risultano in aumento rispetto al consuntivo 2015 (+12,64%) e rispetto alla previsione assestata 2016 (0,60%), in particolare il cap. 1-10-4604 presenta per l'esercizio 2017 un importo di €10.406.500,00 in diminuzione del 7,08% rispetto alla previsione e del 5,40% rispetto all'assestato 2016 (€1.000.000,00).

Vanno altresì aggiunti a completamento delle risorse trasferite all'I.S.S. gli oneri stanziati sui seguenti capitoli :

Capitoli	CONS. 2015	PREV. ASS 2016	PREV. 2017
1-10-4620 "Oneri a carico dello Stato per corresponsione assegni familiari ai lavoratori della terra, pensionati dello Stato, titolari di pensioni sociali ed assimilate"	30.389,30	35.000,00	35.000,00
1-10-4670 "Oneri a carico dello Stato per pensioni sociali ed assimilate"	6.652.633,17	6.700.000,00	6.678.000,00
1-10-4675 "Oneri a carico dello Stato per integrazione speciale pensioni sociali"	559.998,26	610.000,00	557.000,00
1-10-4665 "Concorso dello Stato per finanziamento indennità economica speciale (Legge n.73/2010)"	1.051.994,61	1.100.000,00	1.000.000,00
1-10-4690 "Assegno di accompagnamento"	1.823.633,08	1.950.000,00	1.872.000,00
1-3-2900 "Corresponsione all'I.S.S. del 20% IGR sui compensi delle prestazioni delle persone anziane"	0,00	0,00	0,00
1-3-4607 "Fondo di perequazione previdenziale"	70.000,00	70.000,00	0,00
1-4-4360 "Rimborsi all'I.S.S. per l'esenzione contributi sulle retribuzioni degli apprendisti"	0,00	8.000,00	0,00
TOTALE	10.188.648,42	10.473.000,00	10.142.000,00

Pertanto complessivamente i trasferimenti per l'esercizio 2017 in favore dell'I.S.S. ammontano ad €13.746.611,99 con un aumento del 4,18% rispetto alla previsione iniziale 2016 (€109.188.000,00) ed un aumento del 7,08% rispetto al consuntivo 2015 (€106.221.345,28).

Si rinvia per un quadro completo dei trasferimenti all'I.S.S. alle tabelle P5 e P5T e per approfondimenti alla specifica parte della presente relazione sul Bilancio di Previsione dell'I.S.S.

B) SPESE IN CONTO CAPITALE

La spesa in conto capitale per l'esercizio 2017 ammonta ad €30.375.420,00; risulta diminuita rispetto alla previsione iniziale 2016 (€4.873.030,00) e diminuita del 10,09% rispetto alla previsione assestata dell'esercizio finanziario 2016 (€3.785.030,63).

La spesa in conto capitale stimata per il 2017 in €30.375.420,00 registra il finanziamento del piano pluriennale degli investimenti, come da legge di spesa n.67/2015, sul capitolo 2-5-6630 "Fondo di dotazione A.A.S.L.P. per finanziamento legge di spesa n.67/2015 per realizzazione di infrastrutture ed opere pubbliche sul territorio" con uno stanziamento di €10.000.000,00.

Mentre i consueti investimenti dell'A.A.S.L.P. per l'esercizio 2017 non trovano valorizzazione in quanto saranno finanziati, fino alla concorrenza di €3.500.000,00, utilizzando parte delle disponibilità del finanziamento della legge di spesa n.65/2015 non ancora non destinate, che saranno oggetto di accensione di residuo passivo nel corrente esercizio finanziario, così come disposto dall'art.12 del progetto di legge.

In termini d'incidenza la spesa in conto capitale rappresenta, nel 2017 il 5,83% della spesa complessiva al netto delle partite di giro, mentre nel 2016 (previsione iniziale) rappresenta il 6,93% della spesa complessiva sempre al netto delle partite di giro.

La spesa in conto capitale unitamente al titolo "Rimborso di prestiti" rappresenta l'8,27% della spesa complessiva al netto delle partite di giro (Tab. P7).

Nel 2018 la spesa in conto capitale ammonta ad €3.986.320,00 e ad €2.849.320,00 nel 2019.

Le voci più significative della spesa in conto capitale sono le seguenti.

22) Trasferimenti in conto capitale A.A.S.L.P. (Capp. Vari cap.2-5-6440, 2-5-6442, 2-5-6443, 2-5-6444, 2-5-6446, 2-5-6448, 2-5-6449, 2-5-6630)

I trasferimenti per investimenti all'A.A.S.L.P. nel 2017 ammontano ad €12.800.000,00 e sono indicati in diminuzione dello 21,74% rispetto alla previsione assestata 2016 pari a €16.357.400,00 ed in aumento del 107,20% rispetto al consuntivo 2015 pari a €6.177.754,97 come risulta meglio dettagliato nel seguente schema:

A.A.S.L.P	CONS. 2015	PREV. ASS 2016	PREV. 2017
Fondo di dotazione per investimenti (Cap. 2-5-6440)	3.345.096,36	3.406.000,00	*//
Fondo per investimenti vincolati (Cap. 2-5-6442)	//	//	//
Fondo per manodopera AASLP per interventi straordinari (Cap.2-5-6443)	1.824.153,24	1.750.000,00	1.750.000,00
Fondo per spese di manutenzione straordinaria (Cap. 2-5-6444)	478.520,37	550.000,00	550.000,00
Fondo per attrezzature, automezzi e macchinari (Cap. 2-5-6446)	//	//	//
Fondo di dotazione per bonifica fenomeni franosi (Cap. 2-5-6448)	500.000,00	651.400,00	500.000,00
Fondo di dotazione per rimozione amianto (Cap. 2-5-6449)	29.985,00	//	//
Fondo di dotazione finanziamento legge di spesa 67/2015 (cap. 2-5-6630)		10.000.000,00	10.000.000,00
TOTALE	6.177.754,97	16.357.400,00	12.800.000,00

*Con l'apposito art. 12 del progetto di legge sono autorizzati investimenti fino alla concorrenza di €3.500.000,00 utilizzando le somme non destinate agli investimenti, nell'esercizio 2016, di cui alla legge n.67/2015

Lo stanziamento complessivo di €12.800.000,00 per l'esercizio finanziario 2017 vede al suo interno il capitolo. 2-5-6630 "Fondo di dotazione A.A.S.L.P. per finanziamento legge di spesa n.67/2015 per realizzazione di infrastrutture ed opere pubbliche sul territorio" con uno stanziamento pari ad €10.000.000,00.

Lo stanziamento per l'anno 2017 sul Cap. 2-5-6440 "Fondo di dotazione A.A.S.L.P. per investimenti" non è indicato, in quanto come sopra riportato verranno utilizzate risorse non destinate nell'esercizio 2016 nell'ambito della legge di spesa, fino alla concorrenza di €3.500.000,00, disciplinato all'art.12 del

progetto di legge

E' competenza esclusiva del Congresso di Stato definire l'esecuzione delle opere pubbliche e degli interventi a cui deve provvedere direttamente o indirettamente l'Azienda dei Lavori Pubblici.

Il superiore stanziamento comprende anche i fondi relativi agli interventi in materia di sicurezza e salute nei luoghi di lavoro di cui alla Legge n.31/1998.

Per il 2016 sono destinati €20.000,00 per gli interventi di tutela e gestione del Centro Storico di San Marino e Monte Titano – inseriti nella lista del patrimonio mondiale UNESCO – relativi ai beni di proprietà dell'Ecc.ma Camera.

Sul cap. 2-5-6443 “Fondo di dotazione per manodopera A.A.S.L.P. per interventi di natura straordinaria” la previsione per il triennio 2017/2019 è pari ad €1.750.000,00 per ciascun esercizio, in linea rispetto alla previsione assestata 2016 ed in diminuzione del 12,50% rispetto alla previsione iniziale 2016 e riguarda la manodopera A.A.S.L.P. utilizzata per gli interventi di natura straordinaria.

Lo stanziamento previsto sul Cap. 2-5-6444 “Fondo di dotazione A.A.S.L.P. per spese di manutenzione straordinaria” nel 2017 è pari ad €50.000,00 e risulta inalterato rispetto alla previsione iniziale e assestata 2016.

Gli interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria sono effettuati nel rispetto della programmazione annuale definita dall'A.A.S.L.P. in accordo con la Segreteria di Stato per il Territorio e l'Ambiente, l'Agricoltura e i Rapporti con l'A.A.S.L.P.

Complessivamente le previsioni dei capitoli relativi alle manutenzioni (ordinaria e straordinaria) ammontano ad €2.850.000,00 e risulta in linea rispetto alla previsione iniziale e assestata 2016.

Infine il cap. 2-5-6446 “Fondo di dotazione A.A.S.L.P. per attrezzature, automezzi e macchinari vari” non presenta stanziamenti nel triennio 2017/2019.

Si rinvia inoltre alle tabelle P5 e P5T per un quadro completo dei trasferimenti all'A.A.S.L.P.

23) Fondo di dotazione A.A.S.S. per investimenti (Cap. 2-5-6430), Fondo di dotazione A.A.S.S. per investimenti Servizio Fognature (Cap. 2-5-6431), Fondo di dotazione A.A.S.S. per pubblica illuminazione nei Castelli (Cap. 2-5-7285) e Oneri per ristrutturazione impianti tecnologici di Pubblica Illuminazione dello Stato (Cap. 2-8-6450)

Complessivamente tutti gli stanziamenti per investimenti in favore dell'A.A.S.S., portano ad un onere finanziario a carico dello Stato di €270.000,00 nel 2017, in aumento rispetto al consuntivo 2015 ed in aumento rispetto alla previsione 2016 come si evince nella tabella che segue:

A.A.S.S.	Cons. 2015	Prev Ass.2016	Prev. 2017
Fondo di dotazione investimenti (Cap. 2-5-6430)	0,00	0,00	0,00
Fondo di dotazione investimenti Servizio Fognature (Cap. 2-5-6431)	0,00	0,00	0,00
Fondo di dotazione per pubblica illuminazione nei Castelli (Cap.2-5-7285)	0,00	70.000,00	70.000,00
Oneri per ristrutturazione impianti tecnologici e di Pubblica Illuminazione dello Stato (Cap. 2-8-6450)	98.723,02	378.016,30	200.000,00
TOTALE	98.723,02	448.016,30	270.000,00

L'A.A.S.S. con apposito articolo della Legge di Bilancio per l'esercizio 2017 sarà autorizzata ad utilizzare le proprie disponibilità (autofinanziamento) per l'importo di €16.750.000,00 a copertura delle spese di investimento.

24) Fondo per interventi volti alla riqualificazione energetica degli edifici ed installazione di impianti FER (Cap. 2-5-6434)

Lo stanziamento previsto sul capitolo di nuova istituzione per l'esercizio 2017 è di €300.000,00.

Le superiori risorse sono destinate a finanziare gli interventi di riqualificazione energetica del patrimonio edilizio in applicazione dell'art.36 del Decreto Delegato 30 agosto 2016 n.126

La previsione del capitolo è mantenuta stabile negli esercizi finanziari 2018/2019.

25) **Acquisto macchinari, attrezzature e procedure piano informatico (Cap. 2-8-6480)**

Lo stanziamento previsto nel 2017 sul Capitolo 2-8-6480 è pari ad €1.200.000,00 (in linea rispetto alla previsione iniziale 2016, +1,69% rispetto al dato assestato 2016 e +16,96% rispetto al consuntivo 2015). Le risorse sono destinate agli investimenti sulla innovazione tecnologica in campo informatico sia a beneficio della stessa Pubblica Amministrazione che degli utenti, cittadini ed imprese.

26) **Oneri per finanziamenti agevolati (Capitoli Vari)**

- **Credito agevolato per l'edilizia sovvenzionata:** non verrà disposto lo specifico convenzionamento per l'edilizia sovvenzionata in applicazione della nuova Legge n. 44/2015. Troveranno comunque imputazione gli oneri a carico dello Stato in applicazione della Legge medesima e gli oneri a carico dello Stato, dei prestiti pregressi, sul capitolo 2-4-7435 per €3.200.000,00.
- **Credito agevolato alle imprese:** convenzionamento, ai sensi del Decreto Delegato n.93/2013, fino alla concorrenza di €8.000.000,00; convenzionamento, ai sensi dell'art.11 del Decreto Delegato n.162/2015 fino alla concorrenza di €40.000.000,00. I relativi oneri per interessi a carico dello Stato trovano imputazione sul Cap. 2-4-7226 per €1.900.000,00. Gli interessi per i prestiti pregressi del credito agevolato alle imprese, comparto turistico commerciale e credito straordinario agevolato a sostegno delle imprese, trovano imputazione per complessivi €520.000,00 nei capitoli 2-4-7220, 2-4-7225, 2-4-7227.
- **Finanziamento agevolato per l'agricoltura:** convenzionamento previsto per il 2017 €2.500.000,00; gli oneri di questo finanziamento a carico dello Stato per complessivi €100.000,00 trovano imputazione sul Cap. 2-5-6890.

- **Eliminazione delle barriere architettoniche:** finanziamento previsto per il 2017 €250.000,00; i relativi oneri a carico dello Stato, anche per i prestiti pregressi, troveranno imputazione sul nuovo Cap. 2-4-7435.
- **Prestiti sulla fiducia per gli studenti:** finanziamento previsto per il 2017 €155.000,00; i relativi oneri a carico dello Stato, anche per i prestiti pregressi, trovano imputazione sul Cap. 1-6-5130 per complessivi €5.000,00.
- **Credito agevolato alle imprese per la Ricerca:** finanziamento previsto per il 2017 €5.000.000,00; i relativi oneri trovano imputazione sul Cap. 2-4-7221; lo stanziamento di €190.000,00 sul capitolo comprende, oltre agli oneri per il contributo in conto interessi passivi per crediti agevolati pregressi, anche ulteriori oneri per sgravi contributivi previsti dal Decreto Delegato 10 marzo 2008 n.44.

La Legge di Bilancio autorizza per il 2017 il Congresso di Stato a convenzionarsi con gli Istituti di credito disponibili ad erogare i prestiti agevolati fino alla concorrenza delle somme sopra indicate.

Sempre nell'ambito dei finanziamenti agevolati, saranno prorogati all'anno 2017 i termini per la presentazione delle domande per i prestiti assistiti con contributo in conto interessi a carico dello Stato per gli interventi relativi al recupero dei Centri e Nuclei Storici e Case a Catalogo e per interventi finalizzati a conservare e valorizzare gli edifici e manufatti ubicati all'interno del sito Centro Storico di San Marino e Monte Titano – UNESCO, con le modalità previste ai Decreti Delegati 5 maggio 2010 n.86 e n.87. Saranno inoltre prorogati i termini per la presentazione delle domande del Credito agevolato per la promozione degli interventi di riqualificazione edilizia ed impiantistica, finalizzati al miglioramento delle prestazioni energetiche da erogarsi ai sensi della Legge 7 maggio 2008 n.72, Legge 3 aprile 2014 n.48 e del Decreto Delegato 10 novembre 2014 n.187.

Le tabelle D1 e D2 di seguito allegate contengono il dettaglio dei finanziamenti erogati, suddivisi anche per tipologia, per Istituti bancari e finanziari convenzionati.

27) Fondo annuale di accantonamento quota capitale Titoli del debito pubblico (cap. 2-3-6375)

Lo scorso esercizio finanziario ha visto l'istituzione di una nuova categoria (24) denominata "Accantonamenti" che sulla base dell'articolo 26 della Legge 189/2015 l'istituisce il fondo annuale di accantonamento delle quote relative alle emissioni dei Titoli del debito pubblico di cui agli articoli 25 e 26 della Legge n.160/2015 quest'ultimo modificato dall'articolo 24 della legge 189/2015.

Come già detto, il fondo, costituito a scopo prudenziale, consentirà alla scadenza prevista di far fronte all'estinzioni dei titoli del debito pubblico.

Per il 2017 viene accantonata la somma di €2.000.000,00, nel 2018 €3.000.000,00 e nel 2019 €3.000.000,00.

C) RIMBORSO DI PRESTITI

La spesa per il Rimborso di prestiti per l'esercizio 2017 ammonta a €12.762.297,46 con un aumento del 12,34% rispetto alla previsione iniziale ed assestata 2016 e un aumento del 46,71% rispetto al consuntivo 2015.

Il titolo relativo ai Rimborsi di prestiti rappresenta nel 2017, in termini di incidenza, il 2,45% dell'uscita totale al netto delle partite di giro mentre, nel 2016 (previsione assestata) rappresenta il 2,17%.

La spesa stimata per il rimborso dei prestiti diminuisce nel 2018 ad €1.785.112,23 e nel 2019 ad €1.842.290,33.

Nel 2017 terminerà il rimborso del mutuo "Interventi a sostegno del sistema bancario sammarinese".

Per un esame più completo della situazione dei mutui e finanziamenti dello Stato, si rinvia alla “Situazione debitoria mutui e finanziamenti dello Stato al 30/06/2016”.

Si rinvia all’esame delle tabelle che seguono in cui sono dettagliate le spese della previsione 2017 suddivise per categorie funzionali di ogni singolo Dipartimento: i dati rielaborati in base alla struttura del Bilancio 2017 sono raffrontati con la previsione iniziale ed assestata 2016.

EVOLUZIONE DELL'USCITA PER DIPARTIMENTI

1 - Dipartimento Affari Esteri

	Previsione 2016	Assestato 2016	Previsione 2017
1 - Spese Correnti			
2 - Personale in attività	3.586.000,00	3.779.500,00	3.882.514,00
4 - Acquisto beni e servizi	1.629.180,00	1.583.672,71	1.643.000,00
5 - Trasferimenti correnti	1.210.296,92	1.273.719,93	1.273.678,63
Totale 1	6.425.476,92	6.636.892,64	6.799.192,63
2 - Spese in Conto capitale			
10 - Beni e opere immobiliari	7.000,00	4.900,00	5.000,00
11 - Beni e opere mobili	7.000,00	4.900,00	5.000,00
Totale 2	14.000,00	9.800,00	10.000,00
Totale Dipartimento	6.439.476,92	6.646.692,64	6.809.192,63

2 - Dipartimento Affari Istituzionali e Giustizia

	Previsione 2016	Assestato 2016	Previsione 2017
1 - Spese Correnti			
1 - Oneri retributivi degli organi istituzionali	2.958.000,00	2.862.588,00	2.842.000,00
2 - Personale in attività	6.972.000,00	7.077.000,00	7.204.000,00
4 - Acquisto beni e servizi	1.927.005,00	3.173.395,00	1.935.405,00
5 - Trasferimenti correnti	1.895.616,15	2.968.356,30	1.906.972,33
Totale 1	13.752.621,15	16.081.339,30	13.888.377,33
2 - Spese in Conto capitale			
11 - Beni e opere mobili	40.000,00	25.000,00	35.000,00
15 - Trasferimenti conto capitale	606.155,00	604.308,50	606.155,00
Totale 2	646.155,00	629.308,50	641.155,00
Totale Dipartimento	14.398.776,15	16.710.647,80	14.529.532,33

3 - Dipartimento Finanze e Bilancio

	Previsione 2016	Assestato 2016	Previsione 2017
1 - Spese Correnti			
2 - Personale in attività	6.529.000,00	6.776.000,00	6.582.000,00
3 - Personale in congedo	11.430.000,00	11.250.000,00	11.040.000,00
4 - Acquisto beni e servizi	8.056.500,00	7.613.085,00	7.738.650,00
5 - Trasferimenti correnti	2.525.000,00	2.055.000,00	1.975.000,00
6 - Interessi passivi	5.969.019,72	4.547.940,20	5.125.742,57
7 - Poste compensative delle entrate	164.830.000,00	183.504.000,00	183.500.000,00
9 - Somme non attribuibili	900.000,00	700.000,00	900.000,00
12 - Oneri retributivi	5.900.000,00	6.262.000,00	6.618.000,00
13 - Trasferimenti correnti settore pubblico allargato	1.167.710,00	1.310.710,00	1.340.630,00
17 - Generi di monopolio	3.515.000,00	3.315.000,00	3.315.000,00
Totale 1	210.822.229,72	227.333.735,20	228.135.022,57
2 - Spese in Conto capitale			
11 - Beni e opere mobili	1.115.000,00	718.304,33	250.000,00
15 - Trasferimenti conto capitale	175.000,00	23.600,00	175.000,00
24 - Accantonamenti	1.000.000,00	1.000.000,00	2.000.000,00
Totale 2	2.290.000,00	1.741.904,33	2.425.000,00
3 - Rimborso di prestiti			
8 - Ammortamento mutui	6.360.711,80	6.360.711,80	7.762.297,46
22 - Ammortamento debiti ed anticipazioni	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
23 - Rimborso Titoli Pubblici	0,00	0,00	0,00
Totale 3	11.360.711,80	11.360.711,80	12.762.297,46
Totale Dipartimento	224.472.941,52	240.436.351,33	243.322.320,03

4 - Dipartimento Economia

	Previsione 2016	Assestato 2016	Previsione 2017
1 - Spese Correnti			
2 - Personale in attività	4.965.925,00	4.996.395,00	5.016.000,00
4 - Acquisto beni e servizi	5.149.035,00	5.299.436,00	4.815.955,00
5 - Trasferimenti correnti	233.000,00	177.100,00	155.000,00
7 - Poste compensative delle entrate	110.000,00	114.000,00	160.000,00
13 - Trasferimenti correnti settore pubblico allargato	8.000,00	8.000,00	0,00
18 - Beni mobili di consumo destinati alla vendita	600.000,00	600.000,00	500.000,00
Totale 1	11.065.960,00	11.194.931,00	10.646.955,00
2 - Spese in Conto capitale			
11 - Beni e opere mobili	471.000,00	494.700,00	366.000,00
16 - Trasferimenti per lo sviluppo dei settori produttivi	5.777.050,00	5.480.275,00	5.892.000,00
20 - Trasferimenti per il settore immobiliare privato	3.500.000,00	3.500.000,00	3.200.000,00
Totale 2	9.748.050,00	9.474.975,00	9.458.000,00
Totale Dipartimento	20.814.010,00	20.669.906,00	20.104.955,00

5 - Dipartimento Territorio e Ambiente

	Previsione 2016	Assestato 2016	Previsione 2017
1 - Spese Correnti			
2 - Personale in attività	4.368.000,00	4.310.000,00	4.370.000,00
4 - Acquisto beni e servizi	442.685,00	403.135,00	388.935,00
5 - Trasferimenti correnti	116.000,00	108.800,00	108.000,00
13 - Trasferimenti correnti settore pubblico allargato	10.530.000,00	10.140.000,00	10.406.000,00
Totale 1	15.456.685,00	14.961.935,00	15.272.935,00
2 - Spese in Conto capitale			
10 - Beni e opere immobiliari	615.000,00	1.183.000,00	615.000,00
11 - Beni e opere mobili	83.500,00	51.990,00	94.000,00
14 - Trasferimenti conto capitale settore pubblico allargato	17.100.000,00	16.427.400,00	12.870.000,00
15 - Trasferimenti conto capitale	500.000,00	410.000,00	410.000,00
16 - Trasferimenti per lo sviluppo dei settori produttivi	1.395.000,00	1.414.500,00	1.535.000,00
19 - Servizi per investimenti immobiliari	200.000,00	176.000,00	190.000,00
20 - Trasferimenti per il settore immobiliare privato	54.000,00	51.000,00	43.000,00
Totale 2	19.947.500,00	19.713.890,00	15.757.000,00
Totale Dipartimento	35.404.185,00	34.675.825,00	31.029.935,00

6 - Dipartimento Istruzione

	Previsione 2016	Assestato 2016	Previsione 2017
1 - Spese Correnti			
2 - Personale in attività	39.936.215,00	40.116.215,00	39.891.215,00
4 - Acquisto beni e servizi	2.469.030,00	2.510.965,50	2.099.860,00
5 - Trasferimenti correnti	2.200.000,00	2.244.900,00	2.244.900,00
13 - Trasferimenti correnti settore pubblico allargato	4.290.275,00	4.290.275,00	4.290.275,00
Totale 1	48.895.520,00	49.162.355,50	48.526.250,00
2 - Spese in Conto capitale			
11 - Beni e opere mobili	113.325,00	99.829,50	125.915,00
14 - Trasferimenti conto capitale settore pubblico allargato	85.500,00	85.500,00	85.500,00
Totale 2	198.825,00	185.329,50	211.415,00
Totale Dipartimento	49.094.345,00	49.347.685,00	48.737.665,00

7 - Dipartimento Turismo e Cultura

	Previsione 2016	Assestato 2016	Previsione 2017
1 - Spese Correnti			
2 - Personale in attività	5.848.000,00	5.718.900,00	5.850.000,00
4 - Acquisto beni e servizi	5.478.320,00	5.432.874,00	5.284.000,00
5 - Trasferimenti correnti	1.457.356,56	1.417.018,82	1.574.513,00
7 - Poste compensative delle entrate	1.180,00	1.180,00	600,00
13 - Trasferimenti correnti settore pubblico allargato	4.465.000,00	4.405.000,00	5.120.000,00
Totale 1	17.249.856,56	16.974.972,82	17.829.113,00
2 - Spese in Conto capitale			
11 - Beni e opere mobili	301.000,00	259.137,00	200.000,00
14 - Trasferimenti conto capitale settore pubblico allargato	70.000,00	70.000,00	80.000,00
Totale 2	371.000,00	329.137,00	280.000,00
Totale Dipartimento	17.620.856,56	17.304.109,82	18.109.113,00

8 - Dipartimento Funzione Pubblica

	Previsione 2016	Assestato 2016	Previsione 2017
1 - Spese Correnti			
2 - Personale in attività	3.797.000,00	2.999.000,00	3.581.000,00
4 - Acquisto beni e servizi	4.412.535,28	4.635.765,28	4.344.564,53
13 - Trasferimenti correnti settore pubblico allargato	4.000.000,00	3.100.000,00	3.100.000,00
Totale 1	12.209.535,28	10.734.765,28	11.025.564,53
2 - Spese in Conto capitale			
11 - Beni e opere mobili	1.297.500,00	1.265.670,00	1.262.250,00
14 - Trasferimenti conto capitale settore pubblico allargato	300.000,00	378.016,30	200.000,00
Totale 2	1.597.500,00	1.643.686,30	1.462.250,00
Totale Dipartimento	13.807.035,28	12.378.451,58	12.487.814,53

9 - Dipartimento di Polizia

	Previsione 2016	Assestato 2016	Previsione 2017
1 - Spese Correnti			
2 - Personale in attività	9.944.000,00	9.808.000,00	10.545.000,00
4 - Acquisto beni e servizi	242.035,00	250.224,50	247.985,00
Totale 1	10.186.035,00	10.058.224,50	10.792.985,00
2 - Spese in Conto capitale			
11 - Beni e opere mobili	60.000,00	57.000,00	130.600,00
Totale 2	60.000,00	57.000,00	130.600,00
Totale Dipartimento	10.246.035,00	10.115.224,50	10.923.585,00

10 - Unità Organizzative Extra Dipartimentali

	Previsione 2016	Assestato 2016	Previsione 2017
1 - Spese Correnti			
2 - Personale in attività	449.000,00	450.000,00	576.000,00
4 - Acquisto beni e servizi	314.500,00	291.650,00	239.000,00
5 - Trasferimenti correnti	782.000,00	782.000,00	762.000,00
13 - Trasferimenti correnti settore pubblico allargato	109.110.000,00	112.779.684,86	113.746.611,99
Totale 1	110.655.500,00	114.303.334,86	115.323.611,99
2 - Spese in Conto capitale			
Totale 2			
Totale Dipartimento	110.655.500,00	114.303.334,86	115.323.611,99

LIQUIDITA' DI CASSA DELLO STATO E DEGLI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO ALLARGATO

La liquidità di cassa dello Stato e degli Enti del Settore Pubblico Allargato al 31 ottobre 2016 è pari ad € 60.747.438,61 (€74.034.096,69 nel ottobre 2015) così distribuita:

STATO	€ 48.760.508,04
A.A.S.S.	€ 3.160.439,02
A.A.S.L.P.	€ 1.007.050,78
I.S.S.	€ 6.071.562,42
C.O.N.S.	€ 143.024,60
UNIVERSITÀ DEGLI STUDI	€ 519.827,86
AUTORITÀ PER L'AVIAZIONE CIVILE	€ 987.537,63
ENTE DI STATO DEI GIOCHI	€ <u>97.488,26</u>
TOTALE	€ <u>60.747.438,61</u>

Per quanto riguarda lo Stato la media della liquidità di cassa 2016 è pari ad €55.645.921,52 (€41.632.066,51 nel 2015) e presenta il seguente andamento mensile:

gennaio 2016	€37.740.395,38
febbraio 2016	€46.989.092,03
marzo 2016	€59.816.303,88
aprile 2016	€53.731.980,97
maggio 2016	€63.782.891,13
giugno 2016	€57.951.549,99
luglio 2016	€65.201.795,17
agosto 2016	€66.831.147,68
settembre 2016	€55.653.550,96
Ottobre 2016	€48.760.508,04

**SITUAZIONE DEBITORIA: FINANZIAMENTI, MUTUI, EMISSIONI TITOLI
DELLO STATO AL 30/06/2016**

ANTICIPAZIONI A BREVE TERMINE

Azienda Autonoma di Stato per i Servizi Pubblici

Finanziamento ai sensi dell'art. 2, comma 1, Legge n.219/2014.

Fase 1 – Anticipazione di cassa €15.000.000,00

Erogato il 28/12/2015 €15.000.000,00

Durata: 28/12/2015-31/12/2016

Tasso fisso 1,80%

Interessi annuali al 31/12

Fase 2 – Rimborso anticipazione di cassa

Durata dall'1/01/2017 al 31/12/2026

Capitale da rimborsare: €15.000.000,00

MUTUI A LUNGO TERMINE CON LA CASSA DEPOSITI E PRESTITI

Fondo dotazione I.C.S. L.20.000.000.000 (€10.329.137,98)

Tasso: 9%

Durata:1988-2022

Annualità: n.35

Scadenza 31/12

Quota interessi 2015: €444.835,43

Quota capitale 2015: €490.577,61

Debito residuo: €4.919.743,79

MUTUI A LUNGO TERMINE CASSA DI RISPARMIO

Precedente convenzione finanziaria del 30/8/1994 e successive modifiche ed integrazioni (Legge 25 novembre 1993 n. 129)

Realizzazione Impianti Sportivi (€2.926.734,66)

Durata: 2006/2016 (rate semestrali posticipate)

Quota interessi al 30/06/2016: € 620,48

Quota capitale al 30/06/2016: €146.336,84

Tasso al 30/06/2016: 0,848%

Debito residuo: €0,00

**MUTUI A MEDIO E LUNGO TERMINE BANCA CENTRALE DELLA
REPUBBLICA DI SAN MARINO**

**Mutuo per Interventi a Sostegno del Sistema Bancario Sammarinese
(€10.296.422,00)**

Durata: dall' 1/01/2008 al 31/12/2017 (rate semestrali posticipate)
Quota interessi al 30/06/2016: €0,00
Quota capitale al 30/06/2016: €514.821,10
Tasso al 30/06/2016: 0,00%

Debito residuo: €1.544.463,30

**Finanziamento per interventi di rafforzamento patrimoniale del sistema bancario
sammarinese Legge 18 luglio 2012 n.85 (€60.000.000,00)**

Fase 1 - apertura di credito:

€30.000.000,00 dall' 1/12/2012
€30.000.000,00 dall' 1/01/2013
Durata: 1/12/2012-31/05/2014

Fase 2 - piano di rientro in linea capitale €60.000.000,00:

Durata: 01/06/2014-30/06/2026
Quote interessi trimestrali: 31/3-30/6-30/9-31/12
Quote capitale semestrali: 30/06-31/12
Quote interessi al 30/06/2016: €112.433,14 (€60.366,26+€52.066,88)
Quota capitale al 30/06/2016: €2.500.000,00
Media Tassi trimestrali 2016: 0,4275% (0,459%-0,396%)

Debito residuo: €50.000.000,00

MUTUO A LUNGO TERMINE BANCA AGRICOLA COMMERCIALE – Ibs

Realizzazione di una nuova viabilità denominata Strada di Fondovalle €14.500.000,00

Finanziamento Strada di Fondovalle (Legge 22 febbraio 2006 n. 42)
Erogazione €14.500.000,00 - 31/10/2013
Apertura di credito in conto corrente dal 31/10/2013 al 31/12/2014

Mutuo chirografario dall' 1/01/2015 al 31/12/2024
Tasso Euribor 3m/365gg + spread 3,50% - Tasso minimo 4,25%
Quota interessi al 30/06/2016: €277.312,50
Quota capitale al 30/06/2016: €725.000,00
Tasso al 30/06/2016: 4,25% (Tasso minimo)

Debito residuo: €12.325.000,00

MUTUO A LUNGO TERMINE ISTITUTI DI CREDITO SAMMARINESI
(CARISP/BSM/BAC-IBS/BANCA-CIS/AB/BSI)
€ 32.000.000,00

Finanziamento ai sensi degli articoli 20 e 21 Legge n.174/2013, dell'art. 7 Legge n.153/2013 modificato dall'art.8 Legge n.146/2014 e dell'art. 20 Legge n.219/2014.

Fase 1 - apertura di credito €32.000.000,00:

Durata: 29/12/2014-31/12/2015

Erogato il 29/12/2014: €17.100.000,00

Erogato il 01/12/2015: €14.898.000,00

Tasso trimestrale: 3% annuo fisso

Fase 2 - mutuo chirografario

Durata: 01/01/2016-31/12/2025

Tasso Euribor 12 m/365 + spread 2,5%

Tasso minimo 2,5%

Durata: 10 anni

Quote interessi semestrale al 30/06-31/12

Quota capitale annuale fissa al 31/12 €3.199.800,00 (€33.300,00 x Istituto bancario).

Quote interessi al 30/06/2016: €406.058,55

Tasso al 30/06/2016: 2,559%

Debito residuo: €31.998.000,00

TITOLI PUBBLICI

Emissione di Obbligazioni Zero Coupon €98.000.000,00 (Decreto Delegato n.173/2013)

Valore nominale di emissione: €98.000.000,00

Durata 10 anni dall'emissione: 30/12/2013 – 29/12/2023

Tasso di rendimento annuo lordo: 1,433%

Prezzo di rimborso alla scadenza: 100% del valore nominale unitario

Rendimento al 31/12/2015: €1.235.475,17 (*)

(*) Senza corresponsione di interessi sotto forma di cedole periodiche, il rendimento è unicamente costituito dalla differenza fra il valore di rimborso e il valore di emissione.

Capitale da rimborsare al 31/12/2015: €87.457.110,52

Emissione di titoli del debito pubblico € 40.000.000,00 “Interventi di rafforzamento patrimoniale del sistema bancario sammarinese” (Decreto Delegato n.17/2016)

Valore nominale di emissione: €40.000.000,00

Durata: 10 anni dal 23 marzo 2016 al 23 marzo 2026

Emittente: Eccellentissima Camera della Repubblica di San Marino.

Agenti collocatori: Istituti di credito sammarinesi

Agente pagatore: Banca Centrale della Repubblica di San Marino.

Data di pagamento cedola: 23 marzo e 23 settembre di ogni anno di durata dell'emissione.

Tasso cedolare nominale annuo lordo:

- tasso fisso del 2% per le prime quattro cedole (2 anni);
- tasso variabile per le successive cedole semestrali pari al tasso Euribor 6 mesi (base 360) aumentato di uno spread positivo dell'1,50% su base annua (tasso non inferiore allo 0% e non superiore al 4,5%)

Capitale da rimborsare al 30/06/2016: €40.000.000,00

Emissione di titoli del debito pubblico € 10.000.000,00 “Finanziamento legge di spesa n.67/2015 per realizzazione i infrastrutture ed opere pubbliche”(Decreto Delegato n.55/2016)

Valore nominale di emissione: €10.000.000,00

Durata: 10 anni dal 31 maggio 2016 al 31 maggio 2026

Emittente: Eccellentissima Camera della Repubblica di San Marino.

Agenti collocatori: Istituti di credito sammarinesi

Agente pagatore: Banca Centrale della Repubblica di San Marino.

Data di pagamento cedola: 31 maggio e 30 novembre di ogni anno di durata dell'emissione.

Tasso cedolare nominale annuo lordo:

- tasso fisso del 2% per le prime quattro cedole (2 anni);
- tasso variabile per le successive cedole semestrali pari al tasso Euribor 6 mesi (base 360) aumentato di uno spread positivo dell'1,50% su base annua (tasso non inferiore allo 0% e non superiore al 4,5%)

Capitale da rimborsare al 30/06/2016: €10.000.000,00

RIEPILOGO SITUAZIONE DEBITORIA DELLO STATO

A) Anticipazioni a breve termine	€ 15.000.000,00
B) Mutui a medio/lungo termine	€ 100.787.207,09
C) Titoli Pubblici	€ 137.457.110,52
TOTALE	<u>€ 253.244.317,61</u>

**ALLEGATI ALLA RELAZIONE AL BILANCIO DI
PREVISIONE DELLO STATO
PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2017**

TABELLE

D1 PRESTITI AGEVOLATI CON CONTRIBUTO DELLO STATO CON E SENZA GARANZIA O IMPEGNO FIDEIUSSORIO - CAPITALE RESIDUO AL 31/12/2015														
Istituti di Credito	Credito Agevolato alle Imprese L.n.13/1993	Prestiti Agrari	Prestito sulla Fiducia	Recupero Centro Storico Montegiardino	Edilizia Residenziale e Cooperativa (1)	Elim.ne Barriere Architett.	Credito Agevolato finalizzato alla Ricerca	Comparto Turistico Commerciale	Credito Agevolato Straordinario	Recupero Centri e Nuclei Storici	Tutela Patrimonio Mondiale della Unanita - Unesco	Riquallif.ne edilizia ed impiantistica - energie rinnovabili	Credito Agevolato a supporto delle Imprese D.D.93/2013	TOTALE
Cassa di Risparmio	205.736,28	2.263.323,96	96.166,14	\\	55.370.517,63	66.016,11	379.485,79	971.593,14	3.793.937,98	332.806,29	360.501,26	\\	230.894,45	64.070.979,03
Banca di San Marino	283.829,37	1.861.630,39	\\	15.333,81	44.138.001,38	\\	2.442.874,44	1.078.284,66	4.998.653,71	797.995,70	105.097,13	49.000,00	1.126.225,97	56.896.926,56
Banca Agricola Comm.le	156.229,35	1.211.398,51	96.074,29	27.010,14	53.933.535,44	78.345,00	1.515.308,53	547.000,08	6.883.417,96	\\	174.245,53	67.666,66	1.126.826,97	65.817.058,46
Banca CIS - Credito Ind.le Samm.se	\\	\\	\\	\\	20.763.589,28	\\	\\	\\	243.777,80	\\	\\	\\	\\	21.007.367,08
Asset Banca	\\	29.687,81	8.593,50	\\	10.246.460,22	17.273,42	\\	\\	245.239,49	\\	\\	\\	832.162,09	11.379.416,53
Banca Samm.se d'investimento	\\	323.694,69	17.427,50	\\	4.689.097,91	\\	\\	352.450,32	\\	\\	\\	\\	1.788.172,66	7.170.843,08
TOTALE	645.795,00	5.689.735,36	218.261,43	42.343,95	189.141.201,86	161.634,53	4.337.668,76	2.949.328,20	16.165.026,94	1.130.801,99	639.843,92	116.666,66	5.104.282,14	226.342.590,74
Società Finanziarie Samm.si					Edilizia Sovvenzionata (2)									
Leasing Samm.se					1.779.893,66									1.779.893,66
Erwidcol Financial Services					338.924,02									338.924,02
TOTALE					2.118.817,68									2.118.817,68
TOTALE GENERALE					191.260.019,54									228.461.408,42
B) GARANZIE SU CONTRATTI DI MUTUO, AFFIDAMENTI E FINANZIAMENTI CON GARANZIA DELLO STATO E FIDEIUSSIONI AL 31/12/2015														
BCSM	Mutuo Interventi a Sostegno del Sistema Bancario Sammarinese													2.059.284,40
BCSM	Fido sul conto corrente Gestione Parcheggi (3)													500.000,00
BCSM	Crediti esigibili in garanzia per finanziamento Legge 18 luglio 2012 n.85 (4)													52.500.000,00
BCSM	Fideiussione in favore Comune di Rimini (Strada Fondovalle) (3)													6.173.738,00
BCSM	Fideiussione per Ufficio Filatelico e Numismatico (3)													300.000,00
TOTALE GENERALE														61.533.022,40

Note: (1) Il totale è anche comprensivo di esposizione non garantita dallo Stato.

(2) I prestiti non sono garantiti dallo Stato.

(3) Come da nota di BCSM del 14/01/2016 prot.n.16/330

(4) Come da nota della Contabilità di Stato del 25/07/2016 Prot.n.80931

D2 DEBITO RESIDUO PROGRESSIVO FINANZIAMENTI A CONTRIBUTO STATALE DAL 2011 AL 2015					
DESCRIZIONE FINANZIAMENTI	31/12/2011	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2014	31/12/2015
Credito Agevolato alle Imprese	2.400.689,88	2.122.071,55	1.351.533,54	997.088,00	645.795,00
Prestiti Agrari	4.680.587,95	5.511.282,92	5.453.023,77	5.549.557,00	5.689.735,36
Prestiti sulla fiducia	286.693,56	233.706,48	178.428,64	199.954,75	218.261,43
Recupero Centro Storico Montegiardino	69.786,92	97.998,16	77.393,29	56.596,26	42.343,95
Edilizia Sovvenzionata (*)	198.302.362,74	199.691.979,08	198.192.958,38	195.300.608,09	191.260.019,54
Eliminazione barriere architettoniche	143.568,38	145.457,93	133.482,37	121.983,18	161.634,53
Credito agevolato finalizzato alla ricerca	8.417.185,65	7.950.235,93	6.712.729,88	5.418.422,99	4.337.668,76
Comparto Turistico e Commerciale	1.743.630,73	2.489.402,49	3.829.911,04	3.612.523,84	2.949.328,20
Credito Agevolato Straordinario	13.737.448,76	27.580.045,94	25.766.255,13	20.322.116,57	16.165.026,94
Recupero Centri e Nuclei Storici	278.867,53	988.725,26	1.045.911,49	1.111.335,27	1.130.801,99
Tutela Patrimonio Mondiale della Umanità - UNESCO	286.632,00	457.651,14	498.737,46	594.253,24	639.843,92
Riqualficazione edilizia ed impiantistica - energie rinnovabili				52.500,00	116.666,66
Credito Agevolato a supporto delle Imprese D.D.93/2013				2.886.970,79	5.104.282,14
Totale	230.347.454,10	247.268.556,88	243.240.364,99	236.223.909,98	228.461.408,42

(*) Il totale relativo all'Edilizia Sovvenzionata è comprensivo dell'importo per prestiti erogati da Società Finanziarie Sammarinesi di €2.973.549,27 nell'es.2011; €3.059.921,43 nell'es. 2012 ed €2.964.047,71 nell'es. 2013; €2.223.337,35 nell'es. 2014; €2.118.817,68 nell'es. 2015

CATEGORIE DI ENTRATA	PREVISIONE 2017	CATEGORIE DI SPESA	PREVISIONE 2017
TITOLO I - ENTRATE TRIBUTARIE		TITOLO I - SPESE CORRENTI	
1- Imposte dirette nette	106.100.000,00	1- Oneri retributivi degli organi istituzionali	2.842.000,00
2- Tasse e imposte indirette nette	34.720.800,00	2- Personale in attività	87.497.729,00
3- Imposte diverse sulle merci importate nette	99.100.000,00	3- Personale in congedo	11.040.000,00
Totale Titolo I	239.920.800,00	4- Acquisto beni e servizi	28.737.354,53
TITOLO II - ENTRATE EXTRA TRIBUT.		5- Trasferimenti correnti	10.000.053,96
4- Canone Doganale	4.648.112,00	6- Interessi passivi	5.125.742,57
5- Proventi da generi di monopolio e beni mobili di consumo netti	19.403.000,00	9- Somme non attribuibili	900.000,00
6- Proventi speciali netti	8.951.658,00	12- Oneri retributivi	6.618.000,00
7- Proventi di altri servizi pubblici netti	6.890.400,00	13- Trasferimenti correnti settore pubblico allargato	138.003.516,99
8- Proventi dei beni dello Stato netto	9.202.000,00	17- Generi di monopolio	3.315.000,00
9- Proventi di attività	10.329.800,00	18- Beni mobili di consumo destinati alla vendita	500.000,00
10- Interessi attivi su crediti dello Stato e altre attività	3.500.000,00	21- Rischi su crediti	0,00
11- Rimborsi e recuperi	4.683.000,00	Totale Titolo I	294.579.407,05
Totale Titolo II	67.607.970,00	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	
TITOLO III - ALIENAZ., AMMORT. DI BENI PATRIM. E RIMB. DI CREDITI		10- Beni e opere immobiliari	620.000,00
12- Vendita Beni Immobili	400.000,00	11- Beni e opere mobili	2.468.765,00
14- Rimborso finanziamenti	0,00	14- Trasferimenti conto capitale settore pubblico allargato	13.235.500,00
17- Vendita Beni Mobili	9.000,00	15- Trasferimenti conto capitale	1.191.155,00
18- Avanzo di Amministrazione esercizi precedenti	0,00	16- Trasferimenti per sviluppo settori produttivi	7.427.000,00
Totale Titolo III	409.000,00	19- Servizi per investimenti immobiliari	190.000,00
TITOLO IV- ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI MUTUI		20- Trasferimenti per il settore immobiliare privato	3.243.000,00
13- Emissione Titoli Pubblici	10.000.000,00	24- Accantonamenti	2.000.000,00
15- Assunzione di prestiti	0,00	Totale Titolo II	30.375.420,00
16- Accensione di mutui	19.779.354,51	TITOLO III - RIMBORSO PRESTITI	
Totale titolo IV	29.779.354,51	8- Ammortamento mutui	7.762.297,46
TOTALE ENTRATA NETTA (Titoli I-II-III-IV)	29.779.354,51	22- Ammortamento debiti ed anticipazioni	5.000.000,00
Totale poste compensative	183.660.600,00	23- Rimborso titoli pubblici	0,00
TITOLO V - PARTITE DI GIRO	33.710.000,00	Totale Titolo III	12.762.297,46
TOTALE GENERALE ENTRATA	555.087.724,51	TOTALE USCITA NETTA (Titoli I-II-III)	
		Totale Poste compensative delle entrate	183.660.600,00
		TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	33.710.000,00
		TOTALE GENERALE USCITA	555.087.724,51

Evoluzione dell'Entrata dello Stato 2015 - 2017

P1	Entrate	Consuntivo 2015	Previsione 2016	Previsione Assestata 2016	Previsione 2017	Var.Cons. % 17/15	Var Prev % 17/16	Var.Ass. % 17/16
	TITOLO 1 - Entrate tributarie							
	1 - Imposte dirette	113.713.057,39	115.100.000,00	113.100.000,00	113.200.000,00	-0,45	-1,65	0,09
	2 - Tasse e imposte indirette	35.379.534,58	35.415.100,00	35.499.100,00	35.100.800,00	-0,79	-0,89	-1,12
	3 - Imposte diverse sulle merci importate	256.389.560,80	258.500.000,00	272.144.000,00	273.000.000,00	6,48	5,61	0,31
	Totale Titolo 1	405.482.152,77	409.015.100,00	420.743.100,00	421.300.800,00	3,90	3,00	0,13
	TITOLO 2 - Entrate Extratributarie							
	4 - Canone doganale	4.648.112,00	4.648.112,00	4.648.112,00	4.648.112,00			
	5 - Proventi da generi di monopolio e beni mobili di consumo	22.107.038,27	22.563.000,00	22.158.000,00	21.553.000,00	-2,51	-4,48	-2,73
	6 - Proventi speciali	12.511.786,65	14.316.722,28	19.412.122,28	9.031.658,00	-27,81	-36,92	-53,47
	7 - Proventi di altri servizi pubblici	8.186.129,73	6.572.500,00	7.020.088,00	6.891.000,00	-15,82	4,85	-1,84
	8 - Proventi dei beni dello Stato	9.121.052,50	9.070.000,00	9.196.635,36	9.252.000,00	1,44	2,01	0,60
	9 - Proventi di attività	7.500.942,96	7.133.400,00	8.640.000,00	10.329.800,00	37,71	44,81	19,56
	10 - Interessi attivi su crediti dello Stato e altre attività	2.830.458,85	3.500.000,00	4.470.000,00	3.500.000,00	23,65		-21,70
	11 - Rimborsi e recuperi	5.004.402,33	4.871.900,00	5.119.900,00	4.683.000,00	-6,42	-3,88	-8,53
	Totale Titolo 2	71.909.923,29	72.675.634,28	80.664.857,64	69.888.570,00	-2,81	-3,83	-13,36
	TITOLO 3 - Alienazione, ammortamento di beni patrimoniali e rimborsi di crediti							
	12 - Vendita beni immobili	898.888,58	400.000,00	1.600.000,00	400.000,00	-55,50		-75,00
	14 - Rimborso finanziamenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
	17 - Vendita beni mobili	54.333,34	16.000,00	117.000,00	9.000,00	-83,44	-43,75	-92,31
	18 - Avanzo di Amministrazione esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
	Totale Titolo 3	953.221,92	416.000,00	1.717.000,00	409.000,00	-57,09	-1,68	-76,18
	Totale Titoli 1, 2, 3	478.345.297,98	482.106.734,28	503.124.957,64	491.598.370,00	2,77	1,97	-2,29
	TITOLO 4 - Entrate derivanti da accensioni di mutui e prestiti							
	13 - Emissione Titoli Pubblici	40.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00	-75,00		
	15 - Assunzione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00			
	16 - Accensione di mutui	0,00	10.846.427,15	9.463.270,89	19.779.354,51		82,36	109,01
	Totale Titolo 4	40.000.000,00	20.846.427,15	19.463.270,89	29.779.354,51	-25,55	42,85	53,00
	TITOLO 5 - Partite di giro							
		51.388.403,35	32.940.000,00	33.512.405,30	33.710.000,00	-34,40	2,34	0,59
	Totale Titolo 5	51.388.403,35	32.940.000,00	33.512.405,30	33.710.000,00	-34,40	2,34	0,59
	TOTALE GENERALE	569.733.701,33	535.893.161,43	556.100.633,83	555.087.724,51	-2,57	3,58	-0,18

I Dati sono rielaborati sulla base della Previsione 2017

P2 Evoluzione del Bilancio dello Stato - Parte Uscita -							
Uscite	Consuntivo 2015	Previsione 2016	Previsione Assestata 2016	Previsione 2017	Var % Prev.17 / Cons.15	Var % Prev.17 / Prev.16	Var % Prev.17 / Prev.Ass.16
Titolo 1 - Spese Correnti							
1 - Oneri retributivi degli organi istituzionali	2.883.465,45	2.958.000,00	2.862.588,00	2.842.000,00	-1,44	-3,92	-0,72
2 - Personale in attività	84.019.611,43	86.395.140,00	86.031.010,00	87.497.729,00	4,14	1,28	1,70
3 - Personale in congedo	11.571.028,75	11.430.000,00	11.250.000,00	11.040.000,00	-4,59	-3,41	-1,87
4 - Acquisto beni e servizi	27.710.802,91	30.120.825,28	31.194.202,99	28.737.354,53	3,70	-4,59	-7,88
5 - Trasferimenti correnti	9.853.419,72	10.419.269,63	11.026.895,05	10.000.063,96	1,49	-4,02	-9,31
6 - Interessi passivi	3.187.949,34	5.969.019,72	4.547.940,20	5.125.742,57	60,78	-14,13	12,70
7 - Poste compensative delle entrate	168.629.328,92	164.941.180,00	183.619.180,00	183.660.600,00	8,91	11,35	0,02
9 - Somme non attribuibili	0,00	900.000,00	700.000,00	900.000,00			28,57
12 - Oneri retributivi	5.029.209,48	5.900.000,00	6.262.000,00	6.618.000,00	31,59	12,17	5,69
13 - Trasferimenti correnti settore pubblico allargato	130.518.759,72	133.570.985,00	136.033.669,86	138.003.516,99	5,73	3,32	1,45
17 - Generi di monopolio	2.956.399,60	3.515.000,00	3.315.000,00	3.315.000,00	12,13	-5,69	
18 - Beni mobili di consumo destinati alla vendita	446.149,77	600.000,00	600.000,00	500.000,00	12,07	-16,67	-16,67
21 - Rischi su crediti	14.918.032,59	0,00	0,00	0,00			
Totale Titolo 1	461.724.157,68	456.719.419,63	477.442.486,10	478.240.007,05	3,58	4,71	0,17
Titolo 2 - Spese in Conto capitale							
10 - Beni e opere immobiliari	2.233.859,83	622.000,00	1.187.900,00	620.000,00	-72,25	-0,32	-47,81
11 - Beni e opere mobili	1.690.392,24	3.488.325,00	2.976.530,83	2.468.765,00	46,05	-29,23	-17,06
14 - Trasferimenti conto capitale settore pubblico allargato	6.387.277,99	17.555.500,00	16.960.916,30	13.235.500,00	107,22	-24,61	-21,96
15 - Trasferimenti conto capitale	40.961.042,89	1.281.155,00	1.037.908,50	1.191.155,00	-97,09	-7,02	14,76
16 - Trasferimenti per lo sviluppo dei settori produttivi	4.722.538,64	7.172.050,00	6.894.775,00	7.427.000,00	57,27	3,55	7,72
19 - Servizi per investimenti immobiliari	163.888,00	200.000,00	176.000,00	190.000,00	15,93	-5,00	7,95
20 - Trasferimenti per il settore immobiliare privato	2.982.922,70	3.554.000,00	3.551.000,00	3.243.000,00	8,72	-8,75	-8,67
24 - Accantonamenti	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	2.000.000,00		100,00	100,00
Totale Titolo 2	59.141.922,29	34.873.030,00	33.785.030,63	30.375.420,00	-48,64	-12,90	-10,09
Titolo 3 - Rimborso di prestiti							
8 - Ammortamento mutui	3.698.784,97	6.360.711,80	6.360.711,80	7.762.297,46	109,86	22,04	22,04
22 - Ammortamento debiti ed anticipazioni	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00			
23 - Rimborso Titoli Pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00			
Totale Titolo 3	8.698.784,97	11.360.711,80	11.360.711,80	12.762.297,46	46,71	12,34	12,34
Totale Titoli 1 2 3	529.564.864,94	502.953.161,43	522.588.228,53	521.377.724,51	-1,55	3,66	-0,23
Titolo 4 - Partite di giro							
Totale Titolo 4	51.388.403,35	32.940.000,00	33.512.405,30	33.710.000,00	-34,40	2,34	0,59
TOTALE GENERALE	580.953.268,29	535.893.161,43	556.100.633,83	555.087.724,51	-4,45	3,58	-0,18

I Dati sono rielaborati sulla base della Previsione 2017

P3 Quadro Riassuntivo delle Previsioni di Bilancio al netto delle partite di giro 2016 - 2017

Dipartimenti	USCITA*			Var % Prev.17/ Prev. Ass.16	Categorie	ENTRATA*			Var % Prev.17/ Prev. Ass.16
	Previsione 2016	Previsione Assestata 2016	Previsione 2017			Previsione 2016	Previsione Assestata 2016	Previsione 2017	
	1 -Dipartimento Affari Esteri	6.439.476,92	6.646.692,64			6.809.192,63	2,44	1 - Imposte dirette	
2 -Dipartimento Affari Istituzionali e Giustizia	14.398.776,15	16.710.647,80	14.529.532,33	-13,05	2 -Tasse e imposte indirette	35.415.100,00	35.499.100,00	35.100.800,00	-1,12
3 -Dipartimento Finanze e Bilancio **	224.472.941,52	240.436.351,33	243.322.320,03	1,20	3 -Imposte diverse sulle merci importate	258.500.000,00	272.144.000,00	273.000.000,00	0,31
4 -Dipartimento Economia	20.814.010,00	20.669.906,00	20.104.955,00	-2,73	Totale Titolo 1	409.015.100,00	420.743.100,00	421.300.800,00	0,13
5 -Dipartimento Territorio e Ambiente	35.404.185,00	34.675.825,00	31.029.935,00	-10,51	4 - Canone doganale	4.648.112,00	4.648.112,00	4.648.112,00	-2,73
6 -Dipartimento Istruzione	49.094.345,00	49.347.685,00	48.737.665,00	-1,24	5 -Proventi da generi di monopolio e beni mobili di consumo	22.563.000,00	22.158.000,00	21.553.000,00	-53,47
7 -Dipartimento Turismo e Cultura	17.620.856,56	17.304.109,82	18.109.113,00	4,65	6 -Proventi speciali	14.316.722,28	19.412.122,28	9.031.658,00	-1,84
8 -Dipartimento Funzione Pubblica	13.807.035,28	12.378.451,58	12.487.814,53	0,88	7 -Proventi di altri servizi pubblici	6.572.500,00	7.020.088,00	6.891.000,00	0,60
9 -Dipartimento di Polizia	10.246.035,00	10.115.224,50	10.923.585,00	7,99	8 -Proventi dei beni dello Stato	9.070.000,00	9.196.635,36	9.252.000,00	19,56
10 -Unità Organizzative Extra Dipartimentali	110.655.500,00	114.303.334,86	115.323.611,99	0,89	9 -Proventi di attività	7.133.400,00	8.640.000,00	10.329.800,00	-21,70
Totale	502.953.161,43	522.588.228,53	521.377.724,51	-0,23	10 - Interessi attivi su crediti dello Stato e altre attività	3.500.000,00	4.470.000,00	3.500.000,00	-8,53
					11 -Rimborsi e recuperi	4.871.900,00	5.119.900,00	4.683.000,00	-13,36
					Totale Titolo 2	72.675.634,28	80.664.857,64	69.886.570,00	-75,00
					12 -Vendita beni immobili	400.000,00	1.600.000,00	400.000,00	0,00
					14 - Rimborso finanziamenti	0,00	0,00	0,00	-92,31
					17 -Vendita beni mobili	16.000,00	117.000,00	9.000,00	0,00
					18 -Avanzo di Amministrazione esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00	-76,18
					Totale Titolo 3	416.000,00	1.717.000,00	409.000,00	109,01
					13 -Emissione Titoli Pubblici	10.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00	53,00
					15 -Assunzione di prestiti	0,00	0,00	0,00	-0,23
					16 -Accensione di mutui	10.846.427,15	9.463.270,89	19.779.354,51	53,00
					Totale Titolo 4	20.846.427,15	19.463.270,89	29.779.354,51	-0,23
					Totale	502.953.161,43	522.588.228,53	521.377.724,51	

* Rielaborata sulla base della previsione 2017

*** Comprende il Titolo 3 "Rimborso di Prestiti"

P4	Evoluzione Oneri Retributivi Stato nel Periodo 2013 - 2017											Pagina 1 Consumitivi	
	Dipartimenti	Consumitivo 2013			Consumitivo 2014			Consumitivo 2015			Var % 15/13	Var % 15/14	
		Retribuzioni	Trasferte	Totale	Retribuzioni	Trasferte	Totale	Retribuzioni	Trasferte	Totale			
1 - Dipartimento Affari Esteri	934.165,68	176.839,17	934.165,68	858.083,36	163.500,27	858.083,36	913.851,76	209.449,70	913.851,76	-2,17	6,50		
Personale del Dipartimento	2.462.446,40		2.639.285,57	2.268.403,00		2.431.903,27	2.247.557,24		2.457.006,94	-6,91	1,03		
Personale in Attivita'	3.396.612,08	176.839,17	3.573.451,25	3.126.486,36	163.500,27	3.289.986,63	3.161.409,00	209.449,70	3.370.858,70	-5,67	2,46		
2 - Dipartimento Affari Istituzionali e Giustizia *													
Personale del Dipartimento	1.254.429,74		1.254.429,74	1.077.488,30		1.077.488,30	1.002.387,79		1.002.387,79	-20,09	-6,97		
Personale in Attivita'	6.755.125,58		6.755.125,58	6.372.098,76		6.372.098,76	6.469.291,73		6.469.291,73	-4,23	1,53		
Oneri per ristrutturazioni e miglioramenti al personale dello Stato	2.798.610,56	45.616,22	2.844.226,78	2.898.794,01	44.031,96	2.942.825,97	2.834.965,45	48.500,00	2.883.465,45	1,38	-2,02		
Indennita' annuale	10.808.165,88	45.616,22	10.853.782,10	10.348.381,07	44.031,96	10.392.413,03	10.306.644,97	48.500,00	10.355.144,97	-4,59	-0,36		
3 - Dipartimento Finanze e Bilancio **													
Personale del Dipartimento	307.548,69		307.548,69	304.120,61		304.120,61	356.226,88		356.226,88	15,83	17,13		
Personale in Attivita'	10.558.453,79		10.558.453,79	6.484.260,16	15.017,67	6.499.277,83	6.364.442,15	13.895,85	6.378.338,00	-39,59	-1,86		
Oneri per ristrutturazioni e miglioramenti al personale dello Stato	12.616.255,32		12.616.255,32	12.181.003,96		12.181.003,96	11.571.028,75		11.571.028,75	-8,28	-5,01		
Indennita' annuale	1.192.060,89		1.192.060,89	200.000,00		200.000,00	200.000,00		200.000,00	-83,22	0,31		
	5.224.333,00		5.224.333,00	4.814.291,76		4.814.291,76	4.829.209,48		4.829.209,48	-7,56	0,31		
Totale	29.898.651,69		29.898.651,69	23.983.676,49	15.017,67	23.998.694,16	23.320.907,26	13.895,85	23.334.803,11	-21,95	-2,77		
4 - Dipartimento Economia													
Personale del Dipartimento	306.776,01		306.776,01	339.099,60		339.099,60	325.113,32		325.113,32	5,98	-4,12		
Personale in Attivita'	4.112.154,50	1.341,41	4.113.495,91	4.166.749,42	912,54	4.167.661,96	4.453.327,55	3.533,02	4.456.860,57	8,35	6,94		
Oneri Retributivi Persone Anziane													
Totale	4.418.930,51	1.341,41	4.420.271,92	4.505.849,02	912,54	4.506.761,56	4.778.440,87	3.533,02	4.781.973,89	8,18	6,11		
5 - Dipartimento Territorio e Ambiente ***													
Personale del Dipartimento	914.766,80		914.766,80	945.126,19		945.126,19	939.522,09		939.522,09	2,71	-0,59		
Personale in Attivita'	3.766.828,25		3.766.828,25	3.557.399,69		3.557.399,69	3.420.260,37		3.420.260,37	-9,20	-3,86		
Oneri Retributivi Persone Anziane	4.681.595,05		4.681.595,05	4.502.525,88		4.502.525,88	4.359.782,46		4.359.782,46	-6,87	-3,17		
6 - Dipartimento Istruzione													
Personale del Dipartimento	9.098.236,55		9.098.236,55	8.608.230,07		8.608.230,07	8.421.894,36		8.421.894,36	-7,43	-2,16		
Personale in Attivita'	31.542.843,77	58.491,93	31.601.335,70	30.686.014,47	45.964,90	30.731.979,37	30.688.282,09	48.681,33	30.736.963,42	-2,74	0,02		
Oneri Retributivi Persone Anziane	40.641.080,32	58.491,93	40.699.572,25	39.294.244,54	45.964,90	39.340.209,44	39.110.176,45	48.681,33	39.158.857,78	-3,79	-0,46		
7 - Dipartimento Turismo e Cultura													
Personale del Dipartimento	178.222,56		178.222,56	182.695,80		182.695,80	198.906,57		198.906,57	11,61	8,87		
Personale in Attivita'	5.742.524,11	48.057,42	5.790.581,53	5.317.514,49	39.882,21	5.357.396,70	5.425.893,52	27.012,60	5.452.896,12	-5,83	1,78		
Oneri Retributivi Persone Anziane	5.920.746,67	48.057,42	5.968.804,09	5.500.210,29	39.882,21	5.540.092,50	5.624.790,09	27.012,60	5.651.802,69	-5,31	2,02		
8 - Dipartimento Funzione Pubblica													
Personale del Dipartimento	678.412,77	7.649,54	686.062,31	1.282.377,38	2.198,89	1.284.576,27	1.278.005,96	3.165,46	1.281.171,42	86,74	-0,27		
Personale in Attivita'	1.027.627,30	118.052,33	1.145.679,63	1.091.104,89	101.713,05	1.192.817,94	1.123.943,57	97.292,12	1.221.235,69	6,59	2,38		
Oneri Retributivi Persone Anziane	1.706.040,07	125.701,87	1.831.741,94	2.373.482,27	103.911,94	2.477.394,21	2.401.949,53	100.457,58	2.502.407,11	36,61	1,01		
9 - Dipartimento di Polizia													
Personale del Dipartimento	9.868.148,80		9.868.148,80	9.768.118,00		9.768.118,00	9.606.035,12		9.606.035,12	-2,66	-1,66		
Personale in Attivita'	9.868.148,80		9.868.148,80	9.768.118,00		9.768.118,00	9.606.035,12		9.606.035,12	-2,66	-1,66		
10 - Unità Organizzative Extra Dipartimentali													
Personale del Dipartimento	344.237,55		344.237,55	350.447,98		350.447,98	381.649,28		381.649,28	10,87	8,90		
Personale in Attivita'	344.237,55		344.237,55	350.447,98		350.447,98	381.649,28		381.649,28	10,87	8,90		
Totale Generale	111.684.208,62	456.048,02	112.140.256,64	103.753.421,90	413.221,49	104.166.643,39	103.051.785,03	451.530,08	103.503.315,11	-7,70	-0,64		

I dati dei Consumitivi sono rielaborati sulla base della Previsione 2017

* Il Dipartimento Affari Istituzionali nella previsione 2017 non comprende gli stipendi del personale Servizi Generali, trasferiti nella U.O. Acquisti, Servizi Generali e Logistica del Dipartimento Funzione Pubblica

**Il Dipartimento Finanze nella previsione 2014 non comprende gli stipendi della Direzione Poste e sono inclusi gli stipendi e trasferite dell'Ufficio Filatelico e Numismatico;

dalla previsione assestata 2014 non comprende gli stipendi dell'Ufficio Centrale di Collegamento trasferito nelle U.O. Extra Dipartimentali, ai sensi dell'art. 2 del D.D. 30 giugno 2014 n. 101

*** Il Servizio Prevenzione e Protezione è accorpato alla U.O. Servizio di Protezione Civile (Dipartimento e Ambiente) ai sensi dell'art. 1 D.D. 11 marzo 2014 n.28

Direzione Finanza Pubblica

P4	Evoluzione Oneri Retributivi Stato nel Periodo 2013 - 2017											Pagina 2 Previsionali	
	Dipartimenti	Previsione Iniziale 2016			Previsione Assestata 2016			Previsione 2017			Var % Prev.17/ Ass.16		
		Retribuzioni	Trasferte	Totale	Retribuzioni	Trasferte	Totale	Retribuzioni	Trasferte	Totale			
1 - Dipartimento Affari Esteri													
Personale del Dipartimento	1.007.000,00	185.000,00	1.007.000,00	1.007.000,00	201.500,00	1.007.000,00	1.044.000,00	226.000,00	1.044.000,00	3,67			
Personale in Attivita'	2.394.000,00		2.394.000,00	2.571.000,00		2.571.000,00	2.838.514,00		2.838.514,00	2,38			
Totale	3.401.000,00	185.000,00	3.586.000,00	3.578.000,00	201.500,00	3.779.500,00	3.882.514,00	226.000,00	3.882.514,00	2,73			
2 - Dipartimento Affari Istituzionali e Giustizia													
Personale del Dipartimento	383.000,00		383.000,00	463.000,00		463.000,00	407.000,00		407.000,00	-12,10			
Personale in Attivita'	6.589.000,00	45.000,00	6.589.000,00	6.614.000,00	75.000,00	6.614.000,00	6.797.000,00	45.000,00	6.797.000,00	2,77			
Oneri Organi Istituzionali	2.913.000,00		2.913.000,00	2.787.588,00		2.787.588,00	2.842.000,00		2.842.000,00	-0,72			
Totale	9.885.000,00	45.000,00	9.930.000,00	9.864.588,00	75.000,00	9.939.588,00	10.046.000,00	45.000,00	10.046.000,00	1,07			
3 - Dipartimento Finanze e Bilancio													
Personale del Dipartimento	371.000,00		371.000,00	386.000,00		386.000,00	398.000,00		398.000,00	3,11			
Personale in Attivita'	6.138.000,00	20.000,00	6.158.000,00	6.375.000,00	15.000,00	6.390.000,00	6.184.000,00	20.000,00	6.184.000,00	-3,22			
Personale in Congedo	11.430.000,00		11.430.000,00	11.250.000,00		11.250.000,00	11.040.000,00		11.040.000,00	-1,87			
Oneri per ristrutturazioni e miglioramenti al personale dello Stato	1.000.000,00		1.000.000,00	1.362.000,00		1.362.000,00	1.588.000,00		1.588.000,00	16,59			
Indennita' annuale	4.900.000,00		4.900.000,00	4.900.000,00		4.900.000,00	5.030.000,00		5.030.000,00	2,65			
Totale	23.839.000,00	20.000,00	23.859.000,00	24.273.000,00	15.000,00	24.288.000,00	24.240.000,00	20.000,00	24.240.000,00	-0,20			
4 - Dipartimento Economia													
Personale del Dipartimento	353.000,00		353.000,00	331.000,00		331.000,00	314.000,00		314.000,00	-5,14			
Personale in Attivita'	4.603.000,00	5.000,00	4.608.000,00	4.655.470,00	5.000,00	4.660.470,00	4.702.000,00	5.000,00	4.702.000,00	0,89			
Oneri Retributivi Persone Anziane	4.925,00		4.925,00	4.991.395,00		4.991.395,00	5.011.000,00		5.011.000,00	0,39			
Totale	4.960.925,00	5.000,00	4.965.925,00	4.991.395,00	5.000,00	4.996.395,00	5.016.000,00	5.000,00	5.016.000,00	0,39			
5 - Dipartimento Territorio e Ambiente													
Personale del Dipartimento	690.000,00		690.000,00	956.000,00		956.000,00	634.000,00		634.000,00	-33,68			
Personale in Attivita'	3.678.000,00		3.678.000,00	3.354.000,00		3.354.000,00	3.736.000,00		3.736.000,00	11,39			
Totale	4.368.000,00		4.368.000,00	4.310.000,00		4.310.000,00	4.370.000,00		4.370.000,00	1,39			
6 - Dipartimento Istruzione													
Personale del Dipartimento	8.708.000,00		8.708.000,00	8.833.000,00		8.833.000,00	8.787.000,00		8.787.000,00	-0,52			
Personale in Attivita'	31.169.000,00	59.215,00	31.228.215,00	31.224.000,00	59.215,00	31.283.215,00	31.042.000,00	62.215,00	31.104.215,00	-0,57			
Totale	39.877.000,00	59.215,00	39.936.215,00	40.057.000,00	59.215,00	40.116.215,00	39.829.000,00	62.215,00	39.891.215,00	-0,56			
7 - Dipartimento Turismo e Cultura													
Personale del Dipartimento	210.000,00		210.000,00	248.000,00		248.000,00	289.000,00		289.000,00	16,53			
Personale in Attivita'	5.591.000,00	47.000,00	5.638.000,00	5.433.000,00	37.900,00	5.470.900,00	5.561.000,00	45.000,00	5.561.000,00	1,65			
Totale	5.801.000,00	47.000,00	5.848.000,00	5.681.000,00	37.900,00	5.718.900,00	5.850.000,00	45.000,00	5.850.000,00	2,29			
8 - Dipartimento Funzione Pubblica													
Personale del Dipartimento	1.263.000,00	8.000,00	1.271.000,00	1.356.000,00	8.000,00	1.364.000,00	1.568.000,00	8.000,00	1.568.000,00	14,96			
Personale in Attivita'	2.416.000,00	110.000,00	2.526.000,00	1.500.000,00	135.000,00	1.635.000,00	1.878.000,00	135.000,00	2.013.000,00	23,12			
Totale	3.679.000,00	118.000,00	3.797.000,00	2.856.000,00	143.000,00	2.999.000,00	3.438.000,00	143.000,00	3.581.000,00	19,41			
9 - Dipartimento di Polizia													
Personale del Dipartimento	9.944.000,00		9.944.000,00	9.808.000,00		9.808.000,00	10.545.000,00		10.545.000,00	7,51			
Personale in Attivita'	9.944.000,00		9.944.000,00	9.808.000,00		9.808.000,00	10.545.000,00		10.545.000,00	7,51			
10 - Unità Organizzative Extra Dipartimentali													
Personale del Dipartimento	449.000,00		449.000,00	450.000,00		450.000,00	576.000,00		576.000,00	28,00			
Personale in Attivita'	449.000,00		449.000,00	450.000,00		450.000,00	576.000,00		576.000,00	28,00			
Totale Generale	106.203.925,00	479.215,00	106.683.140,00	105.868.983,00	536.615,00	106.405.598,00	107.451.514,00	546.215,00	107.997.729,00	1,50			

I dati sono rielaborati sulla base della Previsione 2017

P5 Evoluzione dei Trasferimenti al Settore Pubblico Allargato nel Quadrennio 2014 / 2017

Capitoli	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015	Var.% 15/14	Previsione 2016	Variazioni 2016	Var.% 16/15	Previsione 2017	Var.% 17/16
I.S.S.								
Contributi I.S.S. *		106.221.345,28	10,90	109.188.000,00	112.857.684,86	6,25	113.746.611,99	0,79
Totale I.S.S.	95.784.346,04	106.221.345,28	10,90	109.188.000,00	112.857.684,86	6,25	113.746.611,99	0,79
A.A.S.S. - Trasferimenti Correnti								
Cap. 2500: Oneri per servizi erogati dall'A.A.S.S.	4.608,913,56	4.219.342,64	-8,45	4.000.000,00	3.100.000,00	-26,53	3.100.000,00	
Cap. 2501: Oneri A.A.S.S. per Servizio Fognature	1.000.000,00	0,00		0,00	0,00		0,00	
Cap. 2505: Perdita d'esercizio A.A.S.S.	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	
Totale A.A.S.S. - Trasferimenti Correnti	5.608.913,56	4.219.342,64	-24,77	4.000.000,00	3.100.000,00	-26,53	3.100.000,00	
A.A.S.S. - Trasferimenti in Conto Capitale								
Cap. 6430: Fondo di dotazione A.A.S.S. per investimenti	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	
Cap. 6431: Fondo di dotazione A.A.S.S. per investimenti Servizio Fognature	499.700,07	0,00		0,00	0,00		0,00	
Cap. 6432: Fondo di dotazione A.A.S.S. per investimenti vincolati - Utilizzo Avanzo di Amministrazione esercizi precedenti	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	
Cap. 6450: Oneri per ristrutturazione impianti tecnologici, di sicurezza e di pubblica illuminazione dello Stato	244.798,86	98.723,02	-59,67	300.000,00	378.016,30	28,91	200.000,00	-47,09
Cap. 7285: Fondo di dotazione A.A.S.S. per pubblica illuminazione nei Castelli	80.000,00	0,00		70.000,00	70.000,00		70.000,00	
Totale A.A.S.S. - Trasferimenti in Conto Capitale	824.498,93	98.723,02	-88,03	370.000,00	448.016,30	353,81	270.000,00	-39,73
Totale A.A.S.S.	6.433.412,49	4.318.065,66	-32,88	4.370.000,00	3.548.016,30	-17,83	3.370.000,00	-5,02
A.A.S.L.P. - Trasferimenti Correnti								
Cap. 2590: Fondo di dotazione per manodopera A.A.S.L.P.	6.314.666,47	5.779.306,92	-8,48	6.330.000,00	5.970.000,00	3,30	6.306.000,00	5,63
Cap. 2595: Oneri dei servizi erogati dall'A.A.S.L.P. per manifestazioni ed eventi	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	
Cap. 2600: Fondo di dotazione A.A.S.L.P. per spese di manutenzione ordinaria	1.879.723,53	2.262.544,57	20,37	2.300.000,00	2.300.000,00	1,66	2.300.000,00	
Cap. 2605: Fondo di dotazione A.A.S.L.P. per interventi su immobili di terzi	159.016,53	68.126,05	-57,16	100.000,00	70.000,00	2,75	0,00	
Cap. 3630: Oneri da corrispondere all'A.A.S.L.P. per utilizzazione di personale salariato Ufficio Gestione Risorse Ambientali ed Agricole	1.815.790,04	1.829.195,81	0,74	1.800.000,00	1.800.000,00	-1,60	1.800.000,00	
Totale A.A.S.L.P. - Trasferimenti Correnti	10.169.196,57	9.939.173,35	-2,26	10.530.000,00	10.140.000,00	2,02	10.406.000,00	2,62
A.A.S.L.P. - Trasferimenti in Conto Capitale								
Cap. 2403: Interventi in materia di sicurezza e salute nei luoghi di lavoro (Legge n. 31/1998)	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	
Cap. 6440: Fondo di dotazione A.A.S.L.P. per investimenti	4.525.760,39	3.345.096,36	-26,09	3.900.000,00	3.406.000,00	1,82	0,00	
Cap. 6442: Fondo di dotazione A.A.S.L.P. per investimenti vincolati - Utilizzo Avanzo di Amministrazione esercizi precedenti	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	
Cap. 6443: Fondo di dotazione per manodopera A.A.S.L.P. per interventi di natura straordinaria	1.423.602,86	1.824.153,24	28,14	2.000.000,00	1.750.000,00	-4,07	1.750.000,00	
Cap. 6444: Fondo di dotazione A.A.S.L.P. per spese di manutenzione straordinaria	478.493,39	478.520,37	0,01	550.000,00	550.000,00	14,94	550.000,00	
Cap. 6446: Fondo di dotazione A.A.S.L.P. per attrezzature, automezzi e macchinari vari	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	
Cap. 6448: Fondo di dotazione A.A.S.L.P. per interventi straordinari di bonifica fenomeni fronsosi ed interventi di somma urgenza a carattere pubblico	0,00	500.000,00		500.000,00	651.400,00	30,28	500.000,00	-23,24
Cap. 6449: Fondo di dotazione A.A.S.L.P. per interventi volti alla rimozione coperture amianto dalle strutture pubbliche	0,00	29.985,00		80.000,00	0,00		0,00	
Cap. 6630: Fondo di dotazione A.A.S.L.P. per finanziamento legge di spesa n.67/2015 per realizzazione di infrastrutture ed opere pubbliche sul territorio	0,00	0,00		10.000.000,00	10.000.000,00		10.000.000,00	
Totale A.A.S.L.P. - Trasferimenti in Conto Capitale	6.427.856,64	6.177.754,97	-3,89	17.030.000,00	16.357.400,00	164,78	12.800.000,00	-21,75
Totale A.A.S.L.P.	16.597.053,21	16.116.928,32	-2,89	27.560.000,00	26.497.400,00	64,41	23.206.000,00	-12,42
Azienda Autonoma Centrale del Latte	25.823,00	25.823,00		0,00	0,00		0,00	
Cap. 2570: Fondo di dotazione Azienda Autonoma di Stato Centrale del latte								

Evoluzione dei Trasferimenti al Settore Pubblico Allargato nel Quadrennio 2014 / 2017

Capitoli	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015	Var.% 15/14	Previsione 2016	Variazioni 2016	Var.% 16/15	Previsione 2017	Var.% 17/16
Totale Azienda Autonoma Centrale dei Lati	25.823,00	25.823,00		0,00	0,00		0,00	
C.O.N.S. - Trasferimenti Correnti								
Cap. 2580: Contributo dello Stato al C.O.N.S. (Legge 13 marzo 1997 n.32)	3.989.250,00	3.986.400,00	-0,57	4.015.000,00	3.835.000,00	-3,31	4.120.000,00	7,43
Cap. 2583: Contributo dello Stato al C.O.N.S. per Giochi dei Piccoli Stati	0,00	0,00		250.000,00	430.000,00		630.000,00	46,51
Cap. 3955: Contributi vincolati alla partecipazione a manifestazioni sportive estere	167.450,00	266.000,00	58,85	200.000,00	140.000,00	-47,37	370.000,00	164,29
Totale C.O.N.S. - Trasferimenti Correnti	4.156.700,00	4.232.400,00	1,82	4.465.000,00	4.405.000,00	4,08	5.120.000,00	16,23
C.O.N.S. - Trasferimenti in Conto Capitale								
Cap. 7315: Contributo dello Stato al C.O.N.S. per investimenti	49.250,00	34.300,00	-30,36	70.000,00	70.000,00	104,08	80.000,00	14,29
Totale C.O.N.S. - Trasferimenti in Conto Capitale	49.250,00	34.300,00	-30,36	70.000,00	70.000,00	104,08	80.000,00	14,29
Totale C.O.N.S.	4.205.950,00	4.266.700,00	1,44	4.535.000,00	4.475.000,00	4,88	5.200.000,00	16,20
Università' degli Studi - Trasferimenti Correnti								
Cap. 4970: Contributo all'Università' degli Studi	1.871.500,00	1.850.000,00	-1,15	3.000.000,00	3.000.000,00	62,16	3.000.000,00	
Cap. 4980: Contributo all'Università degli Studi per spese di funzionamento	1.526.750,00	1.250.000,00	-18,13	0,00	0,00		0,00	
Cap. 4990: Contributo all'Università degli Studi per sviluppo	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	
Totale Università' degli Studi - Trasferimenti Correnti	3.398.250,00	3.100.000,00	-8,78	3.000.000,00	3.000.000,00	-3,23	3.000.000,00	
Università' degli Studi - Trasferimenti in Conto Capitale								
Cap. 7560: Contributo all'Università degli studi per investimenti	97.023,00	76.500,00	-21,15	85.500,00	85.500,00	11,76	85.500,00	
Totale Università' degli Studi - Trasferimenti in Conto Capitale	97.023,00	76.500,00	-21,15	85.500,00	85.500,00	11,76	85.500,00	
Totale Università' degli Studi	3.495.273,00	3.176.500,00	-9,12	3.085.500,00	3.085.500,00	-2,86	3.085.500,00	
Ente per l'Aviazione Civile e la Navigazione Marittima								
Cap. 2618: Oneri per il funzionamento dell'Ente Autorità per l'Aviazione Civile e la Navigazione Marittima	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	
Totale Autorità per l'Aviazione Civile e la Navigazione Marittima	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	
Ente di Stato dei Giochi								
Cap. 2508: Oneri per il funzionamento dell'Ente di Stato dei Giochi	65.000,00	44.100,00	-32,15	65.000,00	45.500,00	3,17	45.500,00	
Totale Ente di Stato dei Giochi	65.000,00	44.100,00	-32,15	65.000,00	45.500,00	3,17	45.500,00	
Poste San Marino S.p.A. - Trasferimenti Correnti								
Cap. 1343: Aggio per spedizioni con francobolli	140.521,55	104.852,05	-25,38	60.000,00	240.000,00	128,89	240.000,00	
Cap. 2615: Concorso dello Stato pareggio gestione Poste San Marino S.p.A.	1.050.113,55	1.173.030,00	11,71	797.710,00	702.210,00	-40,14	795.130,00	13,23
Cap. 2617: Fondo di compensazione per servizi resi da Poste San Marino S.p.A.	0,00	0,00		0,00	63.000,00		70.000,00	11,11
Totale Poste San Marino S.p.A. - Trasferimenti Correnti	1.190.635,10	1.277.882,05	7,33	857.710,00	1.005.210,00	-21,34	1.105.130,00	9,94
Poste San Marino S.p.A. - Trasferimenti in Conto Capitale								
Cap. 6447: Capitale di dotazione per costituzione Poste San Marino S.p.A.	1.800.000,00	0,00		0,00	0,00		0,00	
Totale Poste San Marino S.p.A. - Trasferimenti in Conto Capitale	1.800.000,00	0,00		0,00	0,00		0,00	
Totale Poste San Marino S.p.A.	2.990.635,10	1.277.882,05	-57,27	857.710,00	1.005.210,00	-21,34	1.105.130,00	9,94
Istituto Musicale Sammarinese								
Cap. 5030: Contributo all'Istituto Musicale Sammarinese	1.280.500,00	1.290.275,00	0,76	1.290.275,00	1.290.275,00		1.290.275,00	
Totale Istituto Musicale Sammarinese	1.280.500,00	1.290.275,00	0,76	1.290.275,00	1.290.275,00		1.290.275,00	
Totale Trasferimenti al Settore Pubblico Allargato	130.877.992,84	136.737.619,31	4,48	150.951.485,00	152.804.586,16	11,75	151.049.016,99	-1,15

I dati sono rielaborati sulla base della Previsione 2017

* L'importo è determinato dalla cat.13 Dip.to U.O.Extra Dip. + cap.: 1-3-2900 / 1-3-4607 / 1-4-4360 e 2-10-7495

Evoluzione dei Trasferimenti dal Settore Pubblico Allargato Allo Stato nel Quadrennio 2014 / 2017

P6	Evoluzione dei Trasferimenti dal Settore Pubblico Allargato Allo Stato nel Quadrennio 2014 / 2017						
Capitoli	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015	Var % 15/14	Variazioni 2016	Previsione 2017	Var % 17/16	
I.S.S.							
Cap. 1070: Rimborsio indennità economica a carico dell'I.S.S.	1.983.227,59	1.617.331,76	-18,45	1.600.000,00	1.600.000,00		
Totale I.S.S.	1.983.227,59	1.617.331,76	-18,45	1.600.000,00	1.600.000,00		
A.A.S.S.							
Cap. 920: Avanzo Azienda Autonoma di Stato per i Servizi Pubblici	4.596.942,98	7.148.091,58	55,50	8.370.000,00	10.054.800,00	20,13	
Totale A.A.S.S.	4.596.942,98	7.148.091,58	55,50	8.370.000,00	10.054.800,00	20,13	
Azienda Autonoma Centrale del Latte							
Cap. 970: Avanzo Azienda Autonoma di Stato Centrale del Latte	26.157,89	43.583,56	66,62	0,00	0,00		
Totale Azienda Autonoma Centrale del Latte	26.157,89	43.583,56	66,62	0,00	0,00		
C.O.N.S.							
Cap. 980: Avanzo di gestione C.O.N.S.	0,00	0,00		0,00	0,00		
Totale C.O.N.S.	0,00	0,00		0,00	0,00		
Autorita' per l'Aviazione Civile e la Navigazione Marittima							
Cap. 986: Proventi derivanti dall'attività dell'Ente Autorità per l'Aviazione Civile e la Navigazione Marittima	147.762,59	272.849,12	84,65	270.000,00	275.000,00	1,85	
Totale Autorita' per l'Aviazione Civile e la Navigazione Marittima	147.762,59	272.849,12	84,65	270.000,00	275.000,00	1,85	
Ente di Stato dei Giochi							
Cap. 985: Proventi e disponibilità finanziarie derivanti da attività ed accantonamenti degli Enti Pubblici Autonomi di pertinenza dello Stato	0,00	0,00		0,00	0,00		
Cap. 987: Avanzo Ente di Stato dei Giochi	32.696,68	36.418,70	11,38	0,00	0,00		
Totale Ente di Stato dei Giochi	32.696,68	36.418,70	11,38	0,00	0,00		
Poste San Marino S.p.A.							
Cap. 965: Avanzo Poste San Marino S.p.A.	0,00	0,00		0,00	0,00		
Cap. 1023: Recupero concorso dello Stato pareggio gestione Poste San Marino S.p.A.	0,00	224.911,23		0,00	0,00		
Cap. 1057: Rimborsio a compensazione da Poste San Marino S.p.A.	0,00	0,00		63.000,00	70.000,00	11,11	
Totale Poste San Marino S.p.A.	0,00	224.911,23		63.000,00	70.000,00	11,11	
Recupero Costi Finanziari							
Cap. 770: Riscossione spese postali a carico degli Enti Pubblici e delle Aziende Autonome	0,00	0,00		0,00	0,00		
Cap. 1080: Recupero quote pensioni regime Stato a carico degli Enti Pubblici	999.947,94	961.517,85	-3,84	925.000,00	904.000,00	-2,27	
Cap. 1090: Recupero spese di gestione del C.I.S. a carico degli Enti Pubblici	319.994,89	410.108,11	28,16	350.000,00	420.000,00	20,00	
Totale Recupero Costi Finanziari	1.319.942,83	1.371.625,96	3,92	1.275.000,00	1.324.000,00	3,84	
Totale Trasferimenti da Sett. Pubbl. Allargato	8.106.730,56	10.714.811,91	32,17	11.578.000,00	13.323.800,00	15,08	

P7	Evoluzione del Bilancio dello Stato - Parte Uscita -											
	Previsione Iniziale 2016 **			Previsione Assestata 2016 **			Previsione 2017					
	Spesa corrente	Spesa c/Cap.	Totale Spesa	Spesa corrente	Spesa c/Cap.	Totale Spesa	Spesa corrente	% su Tot.	Spesa c/Cap.	% su Tot.	Totale Spesa	% 17/16
Dipartimenti												
1 - Dipartimento Affari Esteri	6.425.476,92	14.000,00	6.439.476,92	6.636.892,64	9.800,00	6.646.692,64	6.799.192,63	99,85	10.000,00	0,15	6.809.192,63	2,44
2 - Dipartimento Affari Istituzionali e Giustizia	13.752.621,15	646.155,00	14.398.776,15	16.081.339,30	629.308,50	16.710.647,80	13.888.377,33	95,59	641.155,00	4,41	14.529.532,33	-13,05
3 - Dipartimento Finanze e Bilancio (*)	210.822.229,72	13.650.711,80	224.472.941,52	227.333.735,20	13.102.616,13	240.436.351,33	228.135.022,57	93,76	15.187.297,46	6,24	243.322.320,03	1,20
4 - Dipartimento Economia	11.065.960,00	9.748.050,00	20.814.010,00	11.194.931,00	9.474.975,00	20.669.906,00	10.646.955,00	52,96	9.458.000,00	47,04	20.104.955,00	-2,73
5 - Dipartimento Territorio e Ambiente	15.456.685,00	19.947.500,00	35.404.185,00	14.961.935,00	19.713.890,00	34.675.825,00	15.272.935,00	49,22	15.757.000,00	50,78	31.029.935,00	-10,51
6 - Dipartimento Istruzione	48.895.520,00	198.825,00	49.094.345,00	49.162.355,50	185.329,50	49.347.685,00	48.526.250,00	99,57	211.415,00	0,43	48.737.665,00	-1,24
7 - Dipartimento Turismo e Cultura	17.249.856,56	371.000,00	17.620.856,56	16.974.972,82	329.137,00	17.304.109,82	17.829.113,00	98,45	280.000,00	1,55	18.109.113,00	4,65
8 - Dipartimento Funzione Pubblica	12.209.535,28	1.597.500,00	13.807.035,28	10.734.765,28	1.643.686,30	12.378.451,58	11.025.564,53	88,29	1.462.250,00	11,71	12.487.814,53	0,88
9 - Dipartimento di Polizia	10.186.035,00	60.000,00	10.246.035,00	10.058.224,50	57.000,00	10.115.224,50	10.792.985,00	98,80	130.600,00	1,20	10.923.585,00	7,99
10 - Unità Organizzative Extra Dipartimentali	110.655.500,00	0,00	110.655.500,00	114.303.334,86	0,00	114.303.334,86	115.323.611,99	100,00	0,00		115.323.611,99	0,89
Totale	456.719.419,63	46.233.741,80	502.953.161,43	477.442.486,10	45.145.742,43	522.588.228,53	478.240.007,05	91,73	43.137.717,46	8,27	521.377.724,51	-0,23

(*) La spesa in conto capitale è comprensiva del Titolo 3.

(**) I dati sono stati elaborati sulla base della Previsione 2017

**BILANCI DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO
FINANZIARIO 2017 DEGLI ENTI DEL SETTORE
PUBBLICO ALLARGATO**

**BILANCIO DI PREVISIONE DELL'AZIENDA AUTONOMA DI
STATO PER I LAVORI PUBBLICI PER L'ESERCIZIO
FINANZIARIO 2017**

Il Bilancio di Previsione dell'A.A.S.L.P. per il 2017, approvato con Delibera del Consiglio di Amministrazione n.1 del 7 novembre 2016, è stato elaborato con l'obiettivo prioritario di perseguire il contenimento della spesa.

Per una efficace e sostenibile azione manutentiva del patrimonio stradale è stato siglato in data 27 settembre 2016 un Protocollo d'Intesa con l'Università dello Stato della Repubblica di San Marino, in materia di programmazione e progettazione di interventi di manutenzione stradale e introduzione di tecniche di intervento ecosostenibili, in collaborazione con il Servizio Informativo Territoriale (SIT) che permetterà di realizzare una banca dati su una base cartografia "GIS".

Nel 2017 l'A.A.S.L.P. intende raggiungere degli obiettivi, tra i quali:

- totale trasparenza relativa agli atti amministrativi e l'intera attività mediante la pubblicazione di un sito internet;
- completare la procedura dell'applicazione di principi sulla regolarità contributiva delle imprese, sia al momento dell'iscrizione nei registri dell'A.A.S.L.P., sia nel partecipare alle gare d'appalto, con la certificazione rilasciata dalla Cassa Edile;

- completare gli ultimi adempimenti relativi alla legislazione sulla Sicurezza sui luoghi di lavoro;
- completare la trattativa in corso del nuovo Testo Unico degli addetti salariati, il rinnovo del Contratto sgombero neve ed infine la disamina di alcuni aspetti d’interesse della squadra Cantonieri;
- dare piena attuazione a quanto concordato con il Fabbisogno A.A.S.L.P. che interessa Amministrazione e Settori Tecnici;
- costituire una Fondazione della Pietra Sammarinese;
- definire procedure operative che caratterizzino un controllo dei costi nei cantieri.

L’A.A.S.L.P. prevede finanziamenti complessivi dal Bilancio dello Stato pari ad €1.406.000,00, comprensivi di €10.000.000,00 quale Fondo di dotazione per finanziamento Legge di spesa n.67/2015 per la realizzazione di infrastrutture ed opere pubbliche; ulteriori €1.800.000,00 vengono trasferiti direttamente dall’Ufficio Gestione Risorse Ambientali ed Agricole per il personale salariato distaccato (€1.829.195,81 dato consuntivo 2015).

Come disposto da apposito articolo nel progetto di legge di approvazione dei Bilanci di Previsione dello Stato e degli Enti Pubblici per l’esercizio finanziario 2017 e Bilanci Pluriennali 2017/2019, lo Stato per il solo esercizio 2017 destinerà per gli investimenti ordinari, fino alla concorrenza di €3.500.000,00 delle somme a residuo e non destinate per gli investimenti della legge di spesa n.67/2015 pertanto non compare alcun importo a previsione, mentre per il 2018 e 2019 vengono destinati per finanziare gli investimenti ordinari dell’A.A.S.L.P €3.000.000,00 per

ciascun esercizio.

Nell'esercizio 2017 sono previsti nel Bilancio dell'A.A.S.L.P i seguenti trasferimenti da parte dello Stato: Capitale di dotazione per investimenti e movimenti franosi pari ad €500.000,00 nel 2017, €3.500.000,00 negli anni 2018 e 2019 che ricomprende gli stanziamenti previsti nel Bilancio dello Stato quali: "Fondo di dotazione per investimenti", "Fondo di dotazione per interventi straordinari di bonifica fenomeni franosi" e "Fondo di dotazione per interventi volti alla rimozione coperture amianto dalle strutture pubbliche" (-87,68% rispetto alla previsione assestata 2016 di €4.057.400,00); Capitale di dotazione spese personale pari ad €6.306.000,00 (+5,63% rispetto alla previsione assestata 2016); Capitale di dotazione spese personale per interventi di natura straordinaria per €1.750.000,00 (invariata rispetto alla previsione assestata 2016); Capitale di dotazione per spese di manutenzione ordinaria per €2.300.000,00 (invariata rispetto alla previsione assestata 2016); Capitale di dotazione per spese di manutenzione straordinaria pari ad €50.000,00 (invariata rispetto alla previsione assestata 2016); Capitale di dotazione per interventi su immobili di terzi non si prevede lo stanziamento (€70.000,00 nella previsione assestata 2016).

Infine il Fondo di dotazione per attrezzature, automezzi e macchinari vari non presenta stanziamenti per il triennio 2017-2019.

Lo stanziamento nel 2017 trasferito dallo Stato all'Azienda destinato agli investimenti per €12.800.000,00 comprende i seguenti stanziamenti: €10.000.000,00 di cui alla Legge n.67/2015 quale II° tranche finalizzata alla progettazione e realizzazione di infrastrutture e opere pubbliche; €1.485.000,00 per il Settore Edilizia, €1.315.000,00 per il Settore Viabilità e

Bonifiche. Nel 2018 sono previsti €15.800.000,00 comprensivi di €10.000.000,00 quale ultimo esercizio per il finanziamento di cui alla Legge n.67/2015, mentre nell'esercizio 2019 sono previsti complessivi €5.800.000,00.

La previsione degli oneri relativi al personale, stipendiati a contratto privatistico e salariati per interventi di natura ordinaria, che complessivamente ammontano ad €6.306.000,00, rappresentano il 73,27% del totale delle spese correnti, in aumento del 5,63% rispetto alla previsione assestata 2016 (consuntivo 2015 €779.306,92) e comprende anche €36.000,00 per l'effettivo trasferimento del personale dell'Ufficio Progettazione previsto dal 1° gennaio 2017.

Si riportano di seguito le Entrate e Uscite previste per il 2017 messe a confronto con quelle della previsione assestata 2016:

Entrate 2017		Var% 17/16	Uscite 2017		Var% 17/16
Entrate correnti	21.551.000,00	-13,84	Spese Correnti	8.606.000,00	3,19
Entrate patrimoniali	5.000,00	//	Spese straordinarie	12.800.000,00	-22,21
			Spese in c/ capitale	150.000,00	-33,33
Contabilità Speciali	750.000,00	-6,25	Contabilità Speciali	750.000,00	-6,25
Partite di Giro	10.783.000,00	//	Partite di Giro	10.783.000,00	//
Totale Entrate	33.089.000,00	-9,60	Totale Uscite	33.089.000,00	-9,60

ENTRATE

Il totale generale delle entrate, al netto delle partite di giro (€10.783.000,00), ammonta ad €22.306.000,00 (-13,61% rispetto alla previsione assestata 2016).

Il totale delle entrate correnti che ammonta ad €21.551.000,00 è costituito per il 99,33% dai trasferimenti finanziari stanziati dallo Stato, pari ad €21.406.000,00 così suddivisi:

- €8.056.000,00 di cui Capitale di dotazione spese personale €6.306.000,00 e Capitale di dotazione spese personale per interventi di natura straordinaria €1.750.000,00;
- €2.300.000,00 Capitale di dotazione spese di manutenzione ordinaria;
- €500.000,00 Capitale di dotazione per investimenti e movimenti franosi;
- €550.000,00 Capitale di dotazione per spese di manutenzione straordinaria;
- €10.000.000,00 Finanziamenti Vincolati per Investimenti (Legge n.67/2015).

Altre voci relative alle Entrate correnti sono quelle riferite ai Ricavi di gestione pari ad €95.000,00 (€105.000,00 nella previsione assestata 2016), dove incide maggiormente la voce relativa ai “Proventi per gestione servizi speciali” pari ad €80.000,00. Le altre entrate quali Ricavi diversi che complessivamente ammontano ad €50.000,00 (€15.000,00 quale previsione assestata 2016), si riferiscono per €25.000,00 alla previsione di risarcimento danni a proprietà dello Stato, per €25.000,00 ai proventi vari.

Si rileva che nell’esercizio finanziario 2017 nel capitolo capitale di

dotazione per interventi su immobili di Terzi non è stato previsto alcun stanziamento.

Anche nel bilancio 2017, non risultano previsioni relativamente al capitale di dotazione per gli interventi in materia di sicurezza e salute nei luoghi di lavoro, come nella precedente previsione 2016, in quanto gli oneri relativi sono compresi nello stanziamento per gli investimenti all'interno dei lavori edili eseguiti dall'A.A.S.L.P. o da privati.

I finanziamenti da Enti diversi non sono previsti per il triennio 2017-2019.

Le entrate patrimoniali riferite alla vendita di beni aziendali sono state stimate per €5.000,00 (invariata rispetto alla previsione assestata 2016).

Le contabilità speciali, sia in Entrata che in Uscita, ammontano ad €750.000,00 nel triennio 2017-2019 e sono riferite all'accantonamento delle quote di indennità di anzianità del personale.

Le Partite di giro per €10.783.000,00, sono costituite da movimenti finanziari per €4.113.000,00, quasi interamente riferiti alla contabilizzazione del personale salariato distaccato presso lo Stato ed altri Enti del Settore Pubblico Allargato (€4.000.000,00) e dalle Partite di giro diverse per €6.670.000,00.

USCITE

La previsione di spesa corrente ammonta ad €8.606.000,00 (+3,19% rispetto alla previsione assestata 2016) ed è destinata: per €6.306.000,00 alla copertura del costo del personale stipendiato, a contratto privatistico e

salariato e per €2.300.000,00 alla copertura delle spese di gestione delle varie attività del Settore Edilizia, Viabilità, Bonifiche, Servizi speciali ed integrativi e dell'Amministrazione.

Le spese straordinarie sono stimate complessivamente in €2.800.000,00 in diminuzione rispetto al dato assestato 2016 (€16.453.795,19), per il capitolo "Infrastrutture ed Opere Pubbliche (Legge n.67/2015)" è stato stimato uno stanziamento di €10.000.000,00 per gli anni 2017 e 2018.

Le spese straordinarie 2017 sono così ripartite:

Settore Edilizia

Manutenzione straord. edifici scolastici, impianti sportivi edilizia sociale, cimiteri ed edifici pubblici	€ 235.000,00
Interventi di natura straordinaria Edilizia (Personale)	€ 1.250.000,00
Totale Settore Edilizia	€ 1.485.000,00

Settore Viabilità e Bonifiche

Manutenzione straordinaria asfalti	€ 315.000,00
Sistemazione frane torrenti, interventi di consolidamento	€ 500.000,00
Interventi di natura straord. Viab. e Bonif. (Personale)	€ 500.000,00
Totale Settore Viabilità e Bonifiche	€ 1.315.000,00

Opere Straordinarie Vincolate

Nella rubrica "Opere Straordinarie Vincolate", sono previsti €10.000.000,00 nella categoria "Beni e opere immobiliari" ai sensi della Legge n.67/2015 quale seconda tranche di spesa pluriennale per la realizzazione di infrastrutture ed opere pubbliche.

Interventi Straordinari Enti Diversi

La rubrica “Interventi Straordinari Enti Diversi” non presenta previsioni nel triennio 2017-2019 (€6.395,19 nella previsione assestata 2016).

Le spese in conto capitale sono previste per €150.000,00, in diminuzione del 33,33% rispetto alla previsione assestata 2016 e riguardano l’acquisto di macchine, automezzi, arredi ed attrezzature varie, funzionali all’attività dell’Azienda.

Per le Contabilità speciali pari ad €750.000,00 e le partite di giro pari ad €10.783.000,00 valgono le stesse considerazioni contenute nella parte ENTRATE.

Per approfondimenti sulla situazione economico-patrimoniale si rinvia al Bilancio Consuntivo dell’Esercizio 2015 dell’Ente.

IL BILANCIO DI PREVISIONE DELL'AZIENDA AUTONOMA DI STATO PER I SERVIZI PUBBLICI PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2017

L'A.A.S.S. è l'Ente di proprietà statale incaricata di gestire i servizi pubblici all'interno della Repubblica di San Marino, mentre il compito della determinazione delle tariffe del Servizio Elettrico, del Servizio Gas e del Servizio Idrico Integrato è demandato all'Autorità sui servizi Pubblici di cui alla Legge n. 120/2001 e Decreto Delegato n.99/2008; l'Azienda, debitamente autorizzata da apposito articolo nel progetto di legge, attinge dalle proprie risorse finanziarie per ai nuovi investimenti.

Nel bilancio di previsione 2017, approvato con Delibera del Consiglio di Amministrazione n.153 del 18 novembre 2016, l'A.A.S.S. ha istituito una nuova rubrica denominata "Distribuzione Servizi in Fibra" in cui viene contabilizzata le entrate e uscite di questa area di attività.

L'Azienda, per quanto riguarda i Servizi Energia Elettrica, Distribuzione Gas Metano, Gestione Acquedotto, Igiene Urbana e Acque Reflue, ha previsto singoli fondi svalutazione crediti per complessivi €800.000,00 nel 2017.

Lo Stato nel 2017 prevede di corrispondere all'Azienda €3.100.000,00 quali oneri per servizi erogati dall'AASS, €200.000,00 destinati alla ristrutturazione impianti tecnologici e di pubblica illuminazione ed €70.000,00 quale fondo di dotazione per pubblica illuminazione nei Castelli.

Il risultato economico generale dell'Azienda per l'esercizio 2017, quale utile di esercizio da trasferire allo Stato, è stimato in €10.054.800,00 (€3.370.000,00 previsione assestata 2016 approvata con Legge 129/2016) e deriva dal saldo dei risultati positivi del Servizio Distribuzione Energia Elettrica per €7.353.000,00 e del Servizio Distribuzione Gas Metano per €4.773.800,00, rispetto agli altri Servizi che riscontrano una perdita per complessivi €7.922.000,00. Al saldo positivo pari ad €4.204.800,00, quale risultato della gestione operativa, si aggiunge il risultato positivo previsto per la gestione della negoziazione dell'energia per €5.850.000,00; per gli esercizi 2017 e 2018 l'Azienda prevede rispettivamente un utile pari ad €9.800.000,00 ed €9.550.000,00.

Le previsioni 2017 redatte dall'A.A.S.S., come segnalato nella propria relazione accompagnatoria, stimano le previsioni dei ricavi con un criterio prudenziale in base ai valori del Bilancio Consuntivo 2015 e del Preventivo Assestato 2016 valorizzati alla tariffa vigente.

Bilancio di Previsione Finanziario

Le entrate previste per il 2017 raffrontate alla previsione iniziale e assestata 2016 e al rendiconto 2015 sono così suddivise:

Entrate	Previsione 2017	Previsione Assestata 2016	Consuntivo 2015	Var.% 17/16 Ass.	Var.% 17/15
Titolo 1 Entrate correnti	66.873.000,00	73.404.000,00	68.952.405,92	-8,90	-3,02
Titolo 2 Movimenti di capitali	17.260.000,00	//	17.332,50	//	//
Titolo 3 Contabilità speciali	95.170.000,00	48.700.000,00	96.517.136,33	95,42	-1,40
Titolo 5 Partite di giro	3.973.000,00	6.241.000,00	46.073.322,55	-36,34	-91,38
Totale Entrate	183.276.000,00	128.345.000,00	211.560.186,30	42,80	-13,37

Il totale generale dell'Entrata, al netto delle partite di giro pari ad €3.973.000,00, ammonta ad €179.303.000,00 e registra un aumento del 46,84% rispetto alla previsione assestata. La variazione dell'entrata è influenzata dalla previsione relativa ai proventi della negoziazione dell'energia stimati per €5.870.000,00 nel triennio 2017-2019. (€9.880219,36 a consuntivo 2015).

Le uscite previste per il 2017 raffrontate con quelle riportate nel prospetto "Costi da movimenti finanziari" allegato al rendiconto finanziario 2015 e con quelle relative alla previsione iniziale e assestata 2016 sono così suddivise:

Uscite	Previsione 2017	Previsione Assestata 2016	Consuntivo 2015	Var.% 17/16 Ass.	Var.% 17/15
Titolo 1 Uscite correnti	55.103.600,00	57.217.000,00	61.213.100,33	-3,69	-9,98
Titolo 2 Movimenti di capitali	29.614.800,00	24.246.000,00	8.040.532,73	22,14	268,32
Titolo 3 Contabilità speciali	89.015.000,00	43.580.000,00	85.423.946,42	104,26	4,20
Titolo 4 Spese Straordinarie	//	//	//	//	
Titolo 5 Partite di giro	3.973.000,00	6.241.000,00	46.041.185,82	-36,34	-91,37
Totale Uscite	177.706.400,00	131.284.000,00	200.718.765,30	35,36	-11,46

Il totale generale delle uscite 2017, al netto delle partite di giro di €3.973.000,00, ammonta ad €173.733.400,00 e presenta un aumento del 38,94% rispetto la previsione assestata 2016, per effetto dell'influenza, in maniera preponderante, delle spese relative all'attività di negoziazione dell'energia, incluse nelle contabilità speciali, che vengono previste nel 2017 per €8.800.000,00. Le uscite correnti 2017 pari ad €55.103.600,00 diminuiscono del 3,69% rispetto alla previsione assestata 2016 (€57.217.000,00) e comprendono spese per il personale, per gli acquisti, consumi e costi di tutti i Servizi.

Il Titolo II "Movimenti di capitale – Spese in Conto Capitale" relativo ad investimenti di beni immobili, impianti e beni mobili è stimato per €29.614.800,00 e presenta un aumento del 22,14% rispetto alla previsione assestata 2016 (€24.246.000,00). In tale Titolo è inserito il capitolo relativo al trasferimento allo Stato dell'avanzo di esercizio stimato nel 2017 per €10.054.800,00 che aumenta del 20,13% rispetto alla previsione assestata 2016 (€8.370.000,00).

Le Contabilità speciali stimate per il 2017 in €9.015.000,00 in aumento rispetto alla previsione assestata 2016 (€3.580.000,00) in cui incidono i capitoli che accolgono le spese per negoziazione energia per il 99,76%.

Preventivo Economico

I proventi dei Servizi previsti per l'esercizio 2017 sono pari ad €5.654.000,00 e presenta una diminuzione del 9,12% rispetto alla previsione assestata 2016 (€72.244.000,00), mentre gli oneri relativi ai Servizi sono previsti per il prossimo esercizio in €1.449.200,00 e presenta una diminuzione dell'11,17% rispetto alla previsione assestata 2016 (€9.174.000,00).

L'utile atteso per il 2017 pari ad €10.054.800,00 è dato dal risultato positivo di gestione dei Servizi stimato in €4.204.800,00 (i soli Servizi che mostrano un utile sono il Servizio di Distribuzione Energia Elettrica e Distribuzione Gas Metano mentre i restanti Servizi prevedono tutti gestioni in perdita) a cui si somma il risultato positivo dell'attività di negoziazione dell'energia previsto in €5.850.000,00 (quale saldo tra i componenti positivi e negativi di questa attività).

Le previsioni relative alla gestione dei singoli Servizi ed all'attività di negoziazione dell'energia stimati dall'Azienda per l'esercizio 2017 sono illustrati di seguito a raffronto con i dati della previsione assestata 2016:

Previsioni Esercizio 2017						
Servizi	Ricavi	Var.% 17/16 Ass	Costi	Var.% 17/16 Ass	Utili	Perdite
Distribuzione Energia Elettrica	32.040.000,00	-4,73	24.687.000,00	-11,18	7.353.000,00	
Pubblica illuminazione	776.000,00	4,44	776.000,00	4,44		
Tecnologico, Informatico	1.590.000,00	2,98	1.590.000,00	2,98		
Distribuzione Gas Metano	17.071.000,00	-22,76	12.297.200,00	-32,41	4.773.800,00	
Gestione Acquedotto	3.272.000,00	-14,57	4.827.000,00	-15,98		1.555.000,00
Autotrasporti Pubblici	2.790.000,00	//	3.603.000,00	-1,37		813.000,00
Servizio Funivia	850.000,00	6,25	908.000,00	-16,16		58.000,00
Officina Riparazioni Automezzi	670.000,00	//	827.000,00	//		157.000,00
Servizio Igiene Urbana	3.572.000,00	0,76	6.412.000,00	4,00		2.840.000,00
Servizio Macello Pubblico	78.000,00	-19,59	303.000,00	10,58		225.000,00
Gestione Acque Reflue	1.845.000,00	-26,05	3.066.000,00	-2,67		1.221.000,00
Distribuzione servizi in fibra	1.100.000,00	//	2.153.000,00	//		1.053.000,00
Totali	65.654.000,00	-9,12	61.449.200,00	-11,17		
Risultato di gestione operativa	4.204.800,00					
Gestione negoziazione energia	94.650.000,00	94,35	88.800.000,00	104,61	5.850.000,00	
Risultato negoziazione energia	5.850.000,00	10,38				
Risultato Economico 2017	10.054.800,00	20,13				

Investimenti

Il totale del capitale destinato ai finanziamenti per immobili ed impianti dell'A.A.S.S. per l'esercizio 2017 ammonta ad €8.870.000,00 mediante utilizzo di proprie risorse ed €200.000,00 quale trasferimento dal Bilancio dello Stato per ristrutturazione impianti tecnologici e di pubblica illuminazione.

Gli investimenti più rilevanti programmati dall'Azienda nell'anno 2017 riguardano: il rinnovamento delle reti e lo spostamento della sottostazione elettrica di alta tensione per il Servizio Elettrico per €3.550.000,00; la realizzazione della rete in fibra ottica al Servizio dello Stato per ulteriori €500.000,00; la realizzazione e sviluppo reti di Telecomunicazioni per €5.000.000,00; la costruzione e ristrutturazione impianti per il Servizio Acquedotto e il Servizio Gas rispettivamente per €1.400.000,00 e di €1.200.000,00; il potenziamento del centro multi-raccolta di San Giovanni relativo alla raccolta differenziata per il Servizio Igiene Urbana si prevede un investimento pari ad €1.700.000,00; ulteriori €900.000,00 per investimenti su beni dello Stato per il Servizio Acque Reflue. Inoltre, sono previsti ulteriori investimenti per €1.000.000,00 per l'acquisto di automezzi, per la ristrutturazione di edifici e strutture aziendali e per i sistemi software.

I finanziamenti complessivi dell'A.A.S.S. nel bilancio di previsione 2017 per gli interventi decisi nei diversi Servizi vengono illustrati nella seguente tabella:

Preventivo investimenti – Esercizio 2017

Cap.	Descrizione	Conto Finanziario
415	Acquisto, ampliamento e ristrutturazione impianti e fabbricati	100.000,00
420	Costruzione e ristrutturazione Impianti e Fabbricati Servizio Elettricità	1.250.000,00
421	Costruzione sottostazione elettrica e messa in sicurezza reti	800.000,00
423	Partecipazioni	1.500.000,00
424	Costruzione reti in fibra ottica	500.000,00
425	Costruzione e ristrutturazione Impianti, terreni e Fabbricati Servizio Acqua	1.400.000,00
426	Spese per ricerche idriche e gestione risorsa acqua	700.000,00
427	Interramento elettrodi e costruzione sottostazioni	1.500.000,00
428	Impianti per la filtrazione delle acque (microfiltrazione)	150.000,00
430	Costruzione e ristrutturazione Impianti, terreni e Fabbricati Servizio Gas	1.200.000,00
432	Impianti ed attrezzature per raccolta e trattamento rifiuti	800.000,00
434	Impianti centralizzati, ponti radio, telecontrollo, telelettura	100.000,00
435	Miglioramento Impianto e Attrezzatura Funivia	50.000,00
436	Miglioramento Impianto Attrezzatura Macello Pubblico	10.000,00
437	Costruzioni e ristrutturazioni Impianti e Fabbricati complesso Magazzino	10.000,00
438	Investimento su beni di terzi	900.000,00
440	Fondo riserva conto capitale	500.000,00
441	Realizzazione ed adeguamento infrastrutture per trattamenti rifiuti	900.000,00
442	Realizzazione reti e servizi in fibra ottica FTTH	1.500.000,00
443	Realizzazione e sviluppo reti di Telecomunicazione	5.000.000,00
450	Acquisto automezzi	230.000,00
460	Acquisto mobili arredi ed attrezzature	360.000,00
465	Software	100.000,00
	Totale	19.560.000,00

Risultato della gestione esercizio 2015

Il risultato positivo conseguito complessivamente dall'Azienda per la gestione 2015 evidenzia un utile pari ad €7.148.102,94 (€4.596.942,98 nel 2014) al netto dell'accantonamento a Riserva nuova sottostazione AT per €900.000,00, dell'accantonamento Riserva patrimoniale telecomunicazioni per €5.250.000,00 e dell'accantonamento riserve per investimenti e partecipazioni per €1.750.000,00.

Per approfondimenti sulla situazione economico-patrimoniale si rinvia al Bilancio Consuntivo dell'Esercizio 2015 dell'Ente.

**IL BILANCIO DI PREVISIONE DEL COMITATO OLIMPICO
NAZIONALE SAMMARINESE
PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2017**

Il progetto di Bilancio di Previsione del Comitato Olimpico Nazionale Sammarinese per l'esercizio finanziario 2017 e pluriennale 2017/2019, è stato approvato dal Comitato Esecutivo con delibera n.3 del 3 novembre 2016.

Il 2017 è l'anno straordinario per la realizzazione della 17° edizione dei Giochi dei Piccoli Stati d'Europa (GPSE), evento sportivo più importante del decennio, che si terrà a San Marino dal 29 maggio al 3 giugno 2017; l'evento ospiterà circa 1200 accreditati di cui 800 atleti e saranno presenti anche le massime autorità sportive internazionali e i Capi di Stato e di Governo degli altri paesi partecipanti.

Il progetto di Bilancio di Previsione del Comitato Olimpico Nazionale Sammarinese per l'esercizio finanziario 2017 è stato elaborato razionalizzando le risorse disponibili coinvolgendo non solo le istituzioni, ma anche il tessuto economico, le associazioni private e tutti i cittadini al fine di riuscire ad organizzare una manifestazione sportiva che appassioni i sammarinesi e tutti gli ospiti partecipanti.

Il Bilancio di Previsione del Comitato Olimpico Nazionale Sammarinese non include il passaggio di gestione del Multieventi Sport

Domus, ai sensi del comma 3 dell'art.4 della Legge 189/2015 e del Decreto Delegato 6 maggio 2016 n.58, pertanto le previsioni relative alle competenze del Multieventi Sport Domus risultano nelle disponibilità dell'Ufficio del Turismo.

Il Bilancio di Previsione 2017 è così strutturato:

ENTRATA		USCITA	
Entrate Ordinarie	4.120.000,00	Spese Correnti	4.716.450,00
Entrate Straordinarie	2.525.000,00	Spese Straordinarie	2.244.000,00
Entrate Diverse	317.950,00	Oneri non ripartibili	2.500,00
Entrate conto capitale	80.000,00	Spese in c/capitale	80.000,00
		Rimborso di prestiti	//
Partite di giro	132.000,00	Partite di giro	132.000,00
Totale Entrata	7.174.950,00	Totale Uscita	7.174.950,00

ENTRATA

Il totale dell'Entrata al netto delle Partite di giro (€132.000,00) ammonta ad €7.042.950,00 e rispetto alla previsione assestata dell'esercizio 2016 (€5.171.000,00) riscontra un aumento del 36,20%. Nei restanti esercizi del triennio il totale dell'Entrata netta è pari ad €4.965.600,00 nel 2018 ed €4.958.850,00 nel 2019 con Partite di giro pari ad €132.000,00 in entrambi gli anni.

Le *Entrate ordinarie*, quale trasferimento del contributo dello Stato al C.O.N.S. sono previste nell'esercizio 2017 per €4.120.000,00

(€3.835.000,00 nella previsione assestata 2016) e riscontrano un aumento del 7,43% per effetto in parte dell'applicazione della clausola di salvaguardia applicata nell'esercizio finanziario 2016 di cui all'art.16 della Legge 23 dicembre 2015 n.189 ed in parte quale contributo per la 17° edizione dei Giochi dei Piccoli Stati d'Europa (GPSE).

Nella proiezione triennale le entrate ordinarie si prevedono per €4.200.000,00 per 2018 - 2019 .

Le *Entrate straordinarie* previste nel 2017 per complessivi €2.525.000,00 riscontrano rispetto alla previsione assestata 2016 (€23.000,00) un aumento per €1.602.000,00 condizionato principalmente dal contributo dello Stato per i Giochi dei Piccoli Stati d'Europa 2017 per €30.000,00 e dalle entrate straordinarie per l'organizzazione dei GPSE per €1.325.0000,00.

Le *Entrate diverse* previste nell'esercizio 2017 per €17.950,00 riscontrano una diminuzione del 7,30% rispetto alla previsione assestata 2016 pari ad €43.000,00 dovuta prevalentemente alla mancata attuazione del campus estivo per ragazzi (la cui cadenza sarebbe stata concomitante con i Giochi dei Piccoli Stati) ad un minor incasso dalle federazioni sportive per rimborso delle utenze relative agli impianti sportivi.

Le *Entrate in conto capitale*, quale contributo dello Stato per investimenti, sono previste per il 2017 per €80.000,00 in vista dell'edizione dei GPSE 2017 e sono destinate all'acquisto di attrezzature varie per impianti sportivi, di attrezzature sportive e per ufficio; inoltre sono previsti la sostituzione di un veicolo e l'acquisto di un pulmino nove posti, che sarà concesso in uso alle Federazioni per il trasporto di atleti ed accompagnatori

in occasione di eventi e gare sportive fuori territorio. Mentre per l'esercizio finanziario 2018 e 2019 sono rispettivamente pari ad €30.000,00 e €25.000,00.

USCITA

La spesa complessiva 2017 al netto delle Partite di giro (€132.000,00) ammonta ad €7.042.950,00 e riscontra un aumento di €1.871.950,00, pari al 36,20%, rispetto alla previsione assestata 2016 (€5.171.000,00). La proiezione triennale della spesa al netto delle Partite di giro (€132.000,00 nel triennio) è prevista pari ad €4.965.600,00 nel 2018 ed €4.958.850,00 nel 2019.

La *Spesa corrente* che rappresenta il 66,97% della spesa netta totale è prevista nel 2017 per €4.716.450,00 e rispetto alla previsione assestata 2016 (€4.251.800,00) riscontra un aumento complessivo del 10,93%.

Nel dettaglio le previsioni della spesa corrente sono le seguenti:

- le retribuzioni agli Organi Istituzionali sono previste nel 2017 per €4.500,00 (€39.000,00 previsione assestata 2016) in aumento per far fronte ai costi di gestione del Tribunale Sportivo, ai sensi dell'art. 59 della Legge 30 settembre 2015 n.149; per maggiori controlli e del Collegio Sindacale per una vigilanza particolare sulle procedure amministrative in occasione dei Giochi dei Piccoli Stati e per l'aumento di missioni e trasferte degli organi istituzionali;
- le retribuzioni al Personale in attività per €1.383.800,00 riscontrano complessivamente un aumento del 7,33% rispetto alla previsione

assestata 2016 (€1.289.300,00) influenzata maggiormente dagli oneri del personale salariato (25 unità) con un aumento rispetto al dato assestato 2016 del 5,52%; permane l'esternalizzazione del servizio di pulizie (trasferito in parte nelle Spese generali degli Impianti Sportivi) e della collaborazione delle Federazioni Sportive che nell'utilizzo delle strutture si occupano dell'apertura e chiusura delle stesse in assenza dei custodi;

- le spese riguardanti il Funzionamento Uffici previste per €29.150,00 registrano un aumento del 24,48% rispetto alla previsione assestata 2016 per effetto dei Giochi dei Piccoli Stati 2017;
- le spese relative all'Attività C.O.N.S. sono previste nel 2017 per €287.000,00 in aumento del 12,20% rispetto alla previsione assestata 2016 (€255.800,00) in cui la voce più rilevante è relativa alla spesa per Assicurazioni RCT e infortuni tesserati pari ad €100.000,00 (€95.000,00 nel 2016); mentre aumentano le spese per il Comitato Antidoping NADO che da €7.500,00 della previsione assestata 2016 passano ad €20.000,00 nel 2017 (€8.500,00 nel 2018 – 2019).
- le spese generali degli impianti sportivi previste nel 2017 per €1.607.000,00 recepiscono un incremento del 10,68% rispetto al 2016 (€1.451.950,00) anche se la gestione degli impianti sportivi è in affidamento (tramite convenzioni) ad alcune Federazioni sportive, si rileva l'ampliamento del nuovo impianto campo pratica di golf, il trasferimento del Centro Ippico Federale presso l'area di Gaviano e l'affidamento del Poligono di Tiro a Segno alla propria Federazione;
- i trasferimenti correnti previsti nel 2017 per €1.255.000,00 riscontrano un aumento del 12,86% rispetto alla previsione assestata 2016, dove

incide per il 16,73% la voce “Rimborso permessi e distacchi sportivi” in virtù della nuova normativa che regola gli oneri retributivi e contributivi per i distacchi sportivi di dipendenti della Pubblica Amministrazione, degli Enti Pubblici e a partecipazione statale e delle Aziende e datori di lavoro privati a totale carico del bilancio del C.O.N.S. in previsione della partecipazione degli atleti dei GPSE 2017.

Le Spese Straordinarie previste nel 2017 per €2.244.000,00 registrano forte aumento rispetto alla previsione assestata 2016 (€46.700,00), maggiormente influenzato dagli eventi sportivi vari previsti nel 2017 per €2.219.000,00 (€781.700,00 nella previsione assestata 2016), iscritti per €280.000,00 nel 2018 e 2019. Nella Rubrica - Eventi Sportivi Vari nel 2017 sono previsti gli stanziamenti di €1.890.000,00 per l'organizzazione ed €230.000,00 per la preparazione/partecipazione dei Giochi dei Piccoli Stati d'Europa 2017 a San Marino, oltre a stanziamenti per la partecipazione a: XIII European Youth Winter Olympic Festival a Erzerum in Turchia (11/18 febbraio 2017); XVIII Mediterranean Games a Tarragona in Spagna (30 giugno / 9 luglio 2017); XIV European Youth Summer Olympic Festival a Győr in Ungheria (22/29 luglio 2017).

Per il 2018 sono previste altre partecipazioni e preparazioni agonistiche alle seguenti manifestazioni: XXIII Olimpiadi Invernali a Pyeongchang in Corea del Sud dal 9 al 25 febbraio 2018 e III Youth Olympic Games a Buenos Aires in Argentina dal 1° al 12 ottobre 2018; mentre nel 2019 si prevede la partecipazione a: XIV European Youth Winter Olympic Festival a Sarajevo in Bosnia Herzegovina, XVIII Games of the Small States of Europe a Budva in Montenegro, XV European Youth

Summer Olympic Festival a Baku in Azerbaigian, II European Games a Minsk in Bulgaria e al I World Beach Games a San Diego (USA).

Gli *Oneri non ripartibili* riferiti ai Fondi di riserva sono previsti senza variazione nel triennio per €2.500,00.

Le *Spese in conto capitale*, di pari importo al contributo per investimenti trasferito dallo Stato, sono previste per complessivi €80.000,00 per l'esercizio 2017, necessari per l'acquisto di attrezzature sportive in occasione dello svolgimento dei GPSE 2017; mentre sono stanziati €30.000,00 nel 2018 e €25.000,00 nel 2019.

Per approfondimenti sulla situazione economico-patrimoniale si rinvia al Bilancio Consuntivo dell'Esercizio 2015 dell'Ente.

BILANCIO DI PREVISIONE DELL'ISTITUTO PER LA SICUREZZA SOCIALE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2017

Le previsioni relative al progetto di Bilancio di Previsione 2017, approvate dal Comitato Esecutivo con delibera n.1 del 7/11/2016, sono state formulate dall'Istituto per la Sicurezza Sociale tenendo conto di un finanziamento dal Bilancio dello Stato di €7.500.000,00 a pareggio della gestione dei servizi sanitari e socio sanitari, così come stabilito in apposito articolo del progetto di legge di approvazione dei bilanci previsionali per l'esercizio 2017 e per il triennio 2017/2019.

Di seguito si evidenziano le previsioni finanziarie ed economiche delle varie gestioni dell'I.S.S. e gli ulteriori concorsi dello Stato alle stesse per l'esercizio finanziario 2017.

Le stime dell'ISS per l'esercizio finanziario 2017 e per il triennio 2017/2019 risultano accompagnate da una breve relazione del Comitato Esecutivo dell'I.S.S. a cui si rinvia per il commento dei dati finanziari ed economici di seguito illustrati.

PREVENTIVO FINANZIARIO

Il Preventivo Finanziario per l'esercizio 2017 è presentato a pareggio, mediante la previsione in entrata, a copertura del disavanzo finanziario in conto competenza, del Cap.1100 "Assunzione di prestiti a breve termine" per €2.928.388,01 all'interno del titolo 5 denominato "Acquisizione mezzi finanziari"; la previsione assestata 2016, approvata in Consiglio Grande e

Generale, risulta in pareggio a fronte di un disavanzo stimato di €12.589.315,14.

Il Totale Generale delle Entrate - al netto delle partite di giro e del totale del titolo 5 - ammonta ad €308.037.611,99 e risulta così costituito.

ENTRATE

Titolo 1 – Finanz.to attività assist.le sanitaria e socio sanitaria	€ 84.290.000,00
Titolo 2 - Finanziamento attività previdenziale	€219.617.000,00
Titolo 3 – Entrate attività amm.ve, tecniche e servizi generali	€ 4.129.611,99
Titolo 4 – Entrate da alienazione beni patrimoniali	€ 1.000,00
Titolo 5 – Acquisizione mezzi finanziari	€ 12.928.388,01
Titolo 6 – Partite di giro	€ 18.783.000,00
TOTALE GENERALE ENTRATE	€339.749.000,00

USCITE

Titolo 1 – Uscite correnti	€318.766.000,00
Titolo 2 – Uscite in conto capitale	€ 2.200.000,00
Titolo 3 – Rimborso di mutui	€ //
Titolo 4 – Partite di giro	€ 18.783.000,00
TOTALE GENERALE USCITE	€339.749.000,00

Attività Assistenziale Sanitaria e Socio Sanitaria

La gestione finanziaria dell'Attività Assistenziale Sanitaria e Socio Sanitaria per l'esercizio 2017 presenta entrate proprie da “Proventi da attività di gestione dei servizi” pari ad €12.690.000,00 (previsione assestata 2016 €13.941.000,00).

Le Uscite Correnti riguardanti l'Attività Assistenziale Sanitaria e Socio Sanitaria sono così sintetizzate:

Uscite correnti	Consuntivo 2015	Prev.neAss.ta 2016	Previsione 2017	Var.% 17/16
Dipartimento Prevenzione	2.139.862,66	2.281.000,00	2.229.500,00	-2,26
Dipartimento Socio Sanitario	17.424.158,47	17.913.000,00	16.409.000,00	-8,40
Dipartimento Ospedaliero	30.032.151,29	30.635.000,00	30.868.500,00	0,76
U.O. Farmaceutica	19.336.000,19	20.043.000,00	19.918.000,00	-0,62
U.O. Medicina Legale, Fiscale e prest.ni ester.	9.728.297,70	10.792.000,00	9.788.000,00	-9,30
Totale	78.660.470,31	81.664.000,00	79.213.000,00	-3,00

La gestione economica dell'Attività Assistenziale Sanitaria e Socio Sanitaria per l'esercizio 2017 è prevista in pareggio grazie al trasferimento dal Bilancio dello Stato per l'importo complessivo di €7.500.000,00 quale fondo di dotazione per il finanziamento all'assistenza sanitaria e socio sanitaria.

Apposito articolo nella legge di approvazione dei bilanci previsionali, in continuità al principio di solidarietà introdotto con l'art.3 della Legge n.156/1990, proporrà per l'esercizio 2017 il finanziamento all'Attività Assistenziale Sanitaria e Socio Sanitaria per un importo pari al 10% (anziché il 5%) del saldo della Cassa di Compensazione Prestazioni Economiche Temporanee, stimato in €4.376.000,00.

L'Esecutivo ha destinato anche ulteriori risorse pari ad €250.000,00 per la valorizzazione, lo sviluppo e l'aggiornamento della professionalità degli operatori dell'I.S.S. (di cui €200.000,00 destinati in particolare per gli operatori sanitari) ed €100.000,00 a rimborso oneri per interventi a sostegno della

disabilità come si evince dall'allegata tabella riassuntiva.

Concorso dello Stato per Attività Sanitaria Socio Sanitario Serv.Gen	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015	Prev.ne Ass.ta 2016	Previsione 2017
Trasf.to Stato per finanz.to assist.za sanitaria e socio sanitaria	62.996.998,33	61.500.000,00	66.500.000,00	67.500.000,00
Trasf.to Stato rimb.so oneri interventi per disabilità	80.260,90	99.100,00	100.000,00	100.000,00
Trasf.to Stato per finanz.to aggiornamento personale	307.498,45	190.003,19	245.000,00	250.000,00
Concorso Stato per accantonamenti	//	2.500.000,00	//	//
TOTALE	63.384.757,68	64.289.103,19	66.845.000,00	67.850.000,00

L'Attività Assistenziale Sanitaria e Socio Sanitaria presenta costi complessivi stimati per il 2017 pari ad €9.928.000,00 a fronte di costi pari ad €6.354.000,00 in previsione iniziale 2016 (in quanto non risulta disponibile la previsione economica assestata ma solamente quella finanziaria) e ad €7.892.168,12 a consuntivo 2015.

I costi dell'Attività Assistenziale Sanitaria e Socio Sanitaria, raggruppati secondo l'attuale struttura organizzativa, risultano ripartiti fra i singoli Servizi come segue.

Costi Attività Assistenziale Sanitaria e Socio Sanitaria	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Previsione 2016	Previsione 2017	Var.% 17/16
Dipartimento Prevenzione	2.461.314,66	2.498.257,80	2.537.000,00	2.556.500,00	0,77
Dipartimento Socio Sanitario	19.889.813,07	19.692.501,88	20.064.000,00	18.227.000,00	-9,16
Dipart.to Ospedaliero e Servizi Special.ci	37.777.101,90	37.654.512,23	38.708.000,00	38.482.500,00	-0,58

U.O.C. Farmaceutica	12.438.711,24	12.269.099,00	11.739.000,00	13.129.500,00	11,84
Medicina Legale, Fiscale, prestaz.ni esterne	8.779.818,18	9.832.608,88	9.899.000,00	9.854.500,00	-0,45
Attività comuni Ass.za Sanitaria	20.076,50	47.059,50	20.000,00	//	//
Mov.ti Gen.li Serv.zi Assist.za Sanitaria	3.086.980,61	5.898.128,83	3.387.000,00	7.678.000,00	126,69
Totale	84.453.816,16	87.892.168,12	86.354.000,00	89.928.000,00	4,14

Una componente fondamentale per ciascun Servizio relativo all'Attività Assistenziale Sanitaria e Socio Sanitaria è costituita dal costo del personale, riassunto nella seguente tabella per il periodo 2014 – 2017. In particolare nel costo del personale risulta compreso il conto 7320 “Compensi per attività libero professionale” con una previsione 2017 di €1.522.500,00; nel preventivo economico 2016 questo conto riportava una previsione di €1.490.000,00.

Se poi al costo del personale dell'assistenza sanitaria e socio sanitaria si aggiungono i costi del personale dei Servizi amministrativi – tecnici e generali, si ottiene il costo relativo a tutto il personale dell'Istituto per la Sicurezza Sociale come di seguito illustrato.

Costo del personale	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Previsione 2016	Previsione 2017	Var.% 17/16
Dipartimento Prevenzione	1.964.012,21	2.058.448,60	2.043.000,00	1.995.500,00	-2,32
Dipartimento Socio Sanitario	13.810.767,31	14.190.633,46	14.018.000,00	14.343.000,00	2,32
Dipartimento Ospedaliero e Servizi Specialistici	26.571.687,54	27.373.648,62	27.000.000,00	28.248.500,00	4,62
U.O.C. Farmaceutica	2.104.884,67	2.172.524,62	2.183.000,00	2.303.000,00	-0,65
U.O. Medicina Legale Fiscale e prest.ni esterne	549.082,56	533.980,50	556.000,00	556.000,00	//
Mov.ti gen.li Assistenza Sanitaria e Socio-sanitaria	128.844,81	199.516,72	300.000,00	200.000,00	-33,33
Totale costo per.le Ass.za San.ria e Socio San.ria	45.129.279,10	46.528.752,52	46.100.000,00	47.646.000,00	3,35
Servizi amministrativi – tecnici e generali	4.826.480,07	4.681.214,98	5.136.000,00	5.090.000,00	-0,89
Totale costo personale ISS	49.955.759,17	51.209.967,50	50.858.000,00	52.736.000,00	3,69

Le previsioni relative agli oneri per farmaci risultano indicate per il 2017 in €1.800.000,00 (pari alla previsione assestata per l'esercizio 2016) e sono comprensive anche di farmaci innovativi e particolarmente costosi per un importo stimato in €300.000,00; mentre gli oneri per farmaci a consuntivo 2015 risultano pari ad €1.408.227,29.

Relativamente al servizio *U.O.C. Medicina Legale, Fiscale e prestazioni esterne*, l'I.S.S. ipotizza una diminuzione dei costi per assistenza sanitaria in strutture esterne per il 2017 rispetto a quella 2016 pari al 21,37% (€5.634.000,00 previsione assestata 2016 ed €4.430.000,00 previsione 2017).

Prestazioni Economiche Temporanee

La Legge 31 marzo 2010 n.73 "Riforma degli ammortizzatori sociali e nuove misure economiche per l'occupazione e l'occupabilità" ed il Decreto Legge 5 ottobre 2011 n.156 "Interventi urgenti per la semplificazione e l'efficienza del mercato del lavoro" hanno profondamente riformato gli istituti relativi agli ammortizzatori sociali; la seguente tabella mostra il possibile andamento della Cassa per gli Ammortizzatori Sociali per il 2017, affiancando ad esso quello consuntivo per il 2014 e per il 2015.

Gestione Prestazioni Economiche Temporanee									
	Consuntivo Economico 2014			Consuntivo Economico 2015			Preventivo Economico 2017		
	Ricavi	Costi	Risultato	Ricavi	Costi	Risultato	Ricavi	Costi	Risultato
Lavoratori Dipen.ti	34.508.305,45	28.896.513,59	5.611.791,86	34.484.646,09	27.806.122,94	6.678.523,15	34.430.000,00	28.826.000,00	5.604.000,00
Lavoratori Aut.mi	1.287.457,43	1.287.457,43	//	1.450.462,21	1.450.462,21	//	1.558.000,00	690.500,00	867.500,00
Cassa Ammortiz.ri Sociali	13.091.421,65	20.550.267,54	-7.458.845,29	12.945.165,54	20.182.600,00	-7.237.434,90	12.923.000,00	21.704.000,00	-8.781.000,00

Apposito articolo nella legge di approvazione dei bilanci previsionali proporrà, anche per l'esercizio 2017, che il disavanzo di questa gestione sia riequilibrato da un prelievo alla Cassa Compensazione delle Prestazioni Economiche Temporanee, in continuità a quanto previsto dalla Legge n.73/2010 di riforma degli ammortizzatori sociali. Per il 2017 questo trasferimento dalla Cassa Compensazione Prestazioni Economiche Temporanee alla Cassa Ammortizzatori Sociali è stimato dall'ISS in €8.781.000,00 (€8.755.000,00 a previsione 2016).

Per la gestione delle Prestazioni Economiche Temporanee dei Lavoratori dipendenti l'Istituto stima per il 2017 un accantonamento alla Cassa Compensazione Prestazioni Economiche Temporanee per un importo pari ad €5.604.000,00.

Le Entrate finanziarie 2017 relative alle Prestazioni Economiche Temporanee pari ad €34.018.000,00 sono stimate in aumento rispetto alle previsione del corrente esercizio, come di seguito indicato.

Entrate per Contributi Indennità Economiche Temporanee				
	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015	Prev.vo Ass.to 2016	Preventivo 2017
Contributi S.S. lavoratori dipendenti	20.976.997,67	21.144.750,78	21.000.000,00	21.400.000,00
Contributo Cassa Ammortizzatori Sociali	11.736.195,87	11.563.631,06	11.500.000,00	11.700.000,00
Contributo inattività lavoratori dipendenti	//	//	//	//
Contributi Sicurezza Sociale artigiani	214.969,88	224.199,95	250.000,00	250.000,00
Contributi S.S. commercianti	152.081,67	143.931,23	160.000,00	160.000,00
Contributi S.S. liberi professionisti	252.162,69	365.251,82	260.000,00	400.000,00
Contributi S.S. agricoltori	29.419,74	35.336,86	30.000,00	40.000,00
Contributi S.S. agenti, rappr. med., altri indip	33.535,55	60.310,26	35.000,00	68.000,00
Totale Contr. Indennità Econ.che Temp.n	33.396.363,07	33.537.411,98	33.235.000,00	34.018.000,00

Di seguito si riassume l'andamento delle entrate relative alla gestione Assegni Familiari.

Entrate relative ai Contributi Assegni Familiari				
	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015	Prev.vo Ass.to 2016	Preventivo 2017
Contr.ti A.F. lavoratori dipendenti	12.279.324,57	12.370.301,58	12.300.000,00	12.500.000,00
Contr.ti A.F. artigiani	605.287,90	621.432,09	620.000,00	640.000,00
Totale Contributi assegni familiari	12.884.612,47	12.991.773,67	12.920.000,00	13.140.000,00

L'andamento prospettico delle uscite per Indennità Economiche Temporanee stimate dall'Istituto per la Sicurezza Sociale per gli esercizi 2016 e 2017 rispetto ai precedenti esercizi ormai conclusi 2014 e 2015 risulta essere il

segunte:

Uscite Indennità Economiche Temporanee				
	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015	Prev.ne Ass.ta 2016	Preventivo 2017
Indennità Economica per Inabilità Temporanea	12.867.689,93	11.068.137,17	13.381.000,00	11.979.000,00
Indennità per aspettativa post partum	808.500,05	716.735,46	900.000,00	800.000,00
Indennità per aspettativa post partum oltre l'anno	195.795,69	183.235,50	230.000,00	230.000,00
Indennità di disoccupazione	2.835.912,68	3.498.049,34	3.500.000,00	3.300.000,00
Indennità economica speciale lavoratori dipendenti	5.052.294,64	5.313.002,34	5.500.000,00	5.000.000,00
Integrazione salariale cassa integrazione guadagni	5.862.764,73	4.914.913,87	6.000.000,00	4.800.000,00
Oneri art.20 Decreto Legge 156/2011	2.873.597,42	2.533.011,21	//	//
Oneri per incentivi Legge 29/04/2014 n.71	//	//	2.500.000,00	4.000.000,00
Totale Uscite Indennità Economiche	30.496.566,14	28.227.084,89	32.011.000,00	30.109.000,00

Prestazioni Economiche Vitalizie

La Legge n.158/2011 ai sensi dell'art.3 ha istituito per il Fondo Pensioni tre macrocategorie: a) Lavoratori Dipendenti; b) Lavoratori Autonomi; c) Lavoratori Agricoli.

All'interno poi della macrocategoria dei Lavoratori Autonomi, confluiscono nella cosiddetta "Gestione Separata" i Soci di Società di Capitali nella forma giuridica di S.r.l., i Titolari di Rapporti di Collaborazione Coordinata e Continuativa a Progetto e gli Amministratori e Presidenti di Organi di Gestione di Società di Capitali.

Inoltre, ai sensi dell'art.7 della Legge n.158/2011 è prevista la “Gestione Residuale Lavoratori Autonomi”; dal 1° gennaio 2012 l'onere delle pensioni ordinarie di Artigiani e Commercianti, la cui prima erogazione risulta essere antecedente al 1° gennaio 2005 è trasferito a carico di questa cosiddetta Gestione Residuale.

Per l'anno 2017 il disavanzo della Gestione Residuale è finanziato da un concorso dello Stato pari ad €10.406.500,00 (per l'anno corrente il finanziamento risulta stimato in €1.200.000,00 e per il 2015 è stato pari ad €1.235.739,33).

Le stime dell'I.S.S. per l'esercizio finanziario 2017 in materia di prestazioni economiche vitalizie prevedono la gestione a pareggio per gli agricoltori con l'intervento, a copertura del disavanzo, dal Bilancio dello Stato stimato in €1.150.000,00 e dalle altre categorie a titolo di solidarietà per €288.000,00.

La gestione relativa al fondo pensioni dei lavoratori dipendenti permette un accantonamento ai fondi pensione di assicurazione obbligatoria per complessivi €2.154.538,57 (€1.151.000,00 previsione stimata 2016) che andrà ad aggiungersi all'attivo dei fondi pensioni ad oggi accumulato. L'ISS stima, inoltre, che per il 2017 la gestione relativa al fondo pensioni dei lavoratori autonomi generi una risultanza attiva da accantonare al relativo fondo pensioni pari ad €274.073,42.

Il raffronto del Preventivo I.S.S. 2017 della gestione delle Prestazioni Economiche Vitalizie con i risultati conseguiti nell'esercizio 2015 e le previsioni assestate relative all'esercizio in corso, evidenzia i seguenti possibili andamenti per le singole gestioni dei fondi pensione, riferite alle sole entrate contributive

proprie ed alle erogazioni delle prestazioni.

PRESTAZIONI ECONOMICHE VITALIZIE						
	Consuntivo 2015		Previsione Assestata 2016		Previsioni 2017	
	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite	Entrate	Uscite
Lavoratori dipendenti	106.026.562,94	125.680.039,24	104.000.000,00	130.600.000,00	108.000.000,00	137.990.000,00
Artigiani	2.876.970,81	5.313.770,20	3.025.000,00	5.700.000,00	3.218.000,00	6.095.000,00
Commercianti	2.368.397,22	5.448.548,14	2.896.000,00	6.019.100,00	2.644.000,00	6.519.000,00
Liberi professionisti	3.691.072,37	1.773.611,35	3.173.000,00	1.968.000,00	3.870.000,00	2.268.000,00
Agricoltori	95.879,72	1.579.630,36	78.000,00	1.622.000,00	100.000,00	1.520.000,00
Imprenditori	683.234,43	711.828,60	598.000,00	765.000,00	690.000,00	770.000,00
Ag.ti rapr.ti med.ri ecc..	611.410,15	665.974,54	523.000,00	750.000,00	632.000,00	800.000,00
Gestione separata	4.737.534,50	12.813,36	4.164.000,00	40.000,00	4.770.000,00	80.000,00
Ritenuta di solidarietà	1.049.466,47	//	1.100.000,00	//	1.100.000,00	//
Gestione residuale	//	11.714.614,10	//	11.500.000,00	//	11.000.000,00
Trat.to prev.le temporaneo	//		//	100.000,00	//	135.000,00
Tra.to prev.le anticipato	//		//	20.000,00	//	10.000,00
Totale	122.140.528,61	152.900.829,91	120.179.000,00	159.084.000,00	125.024.000,00	167.187.000,00

L'art.55 della Legge n.189/2015 stabilisce che, a decorrere dall'esercizio 2016, il contributo a carico dello Stato riferito alle singole gestioni dei fondi pensioni sia fissato nella misura del 5% del gettito contributivo in presenza di gestioni dei fondi pensioni con risultanze attive, o in pareggio anche per effetto del medesimo contributo.

Inoltre, un apposito articolo nella legge di approvazione dei bilanci

previsionali prevede, nelle more dell'adozione degli interventi relativi alla riforma del sistema pensionistico, un contributo a carico dello Stato per la gestione del Fondo lavoratori dipendenti esercizio 2017 fino alla concorrenza di €19.500.000,00.

In funzione di ciò l'ISS stima che lo Stato concorra per il 2017 alle gestioni dei fondi pensionistici nella maniera che segue.

CONCORSO DELLO STATO				
	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Prev.vo Ass.to 2016	Preventivo 2017
Fondo pensioni lavoratori dipendenti	11.870.517,27	15.046.848,19	19.000.000,00	19.5000.000,00
Fondo pensioni agricoltori	1.336.849,16	1.216.969,22	1.280.000,00	1.150.000,00
Fondo pensioni lavoratori autonomi (1)	683.542,86	744.036,93	685.000,00	1.030.500,00
Fondo pensioni gestione residuale	7.490.338,82	11.235.739,33	11.000.000,00	10.406.500,00
Rifinanziamento del Fondo Comune di Riserva di Rischio	//	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
Totale	21.381.248,11	31.243.593,67	34.965.000,00	35.087.000,00

(1) La gestione Fondo pensioni lavoratori autonomi comprende tutte le gestioni relative a artigiani, commercianti, liberi professionisti, imprenditori, agenti rappresentanti mediatori e i soggetti di cui alla **Gestione Separata**, ai sensi degli artt.3 e 4 della Legge n.158/2011.

Per l'esercizio 2017 lo Stato concorre al rifinanziamento del Fondo Comune di Riserva di Rischio di cui all'art.6 comma 3 della Legge n.184/2011, così come modificato dall'art.5 comma 6 della Legge n.219/2014 ed alla relativa remunerazione del Fondo accantonamento Gestione Pensioni come segue.

	Rendiconto 2015	Preven.vo Ass.to 2016	Preventivo 2017
Concorso Stato rifinanz.to Fondo Comune di Rischio (1)	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
Concorso Stato remun.ne Fondo accanton.to Gestione Pensioni	(2) 500.000,00	(3) 574.684,86	(3) 667.611,99
Totale complessivo	3.500.000,00	3.574.684,86	3.667.611,99

Il relativo Piano di Accantonamento Pluriennale per il rifinanziamento del Fondo Comune di Riserva di Rischio risulta adottato dallo Stato con delibera congressuale n.13 del 24 febbraio 2016.

Inoltre, per l'esercizio 2017, l'ISS stima il finanziamento dello Stato per le erogazioni a carattere sociale come segue: pensioni sociali ed assimilate €6.678.000,00; rimborso assegni familiari agricoltori, pensionati Stato, titolari pensioni sociali e assimilate €35.000,00; rimborso oneri per erogazione assegno di accompagnamento €1.872.000,00 e rimborso oneri per erogazione integrazione speciale pensioni €57.000,00 per un totale complessivo di €9.142.000,00.

La Previdenza Complementare

Con Legge 6 dicembre 2011 n.191 "Riforma previdenziale: istituzione del sistema complementare" risultano costituiti la Pensione di Previdenza Complementare ed il Fondo di Previdenza Complementare dell'Istituto per la Sicurezza Sociale denominato "FONDISS". Questa forma di Previdenza Complementare risulta obbligatoria per tutti coloro che sono iscritti al Sistema

Previdenziale Principale ad esclusione di alcune particolari categorie di soggetti per cui è prevista la possibilità di aderire volontariamente.

Il finanziamento di FONDISS avviene mediante il versamento di contributi a carico del lavoratore, del datore di lavoro o del committente a partire dal 1° luglio 2012; la legge demanda all'ISS la gestione amministrativa e contabile del fondo ed istituisce un Comitato Amministratore con le funzioni di gestore ordinario.

Un'apposita convenzione tra ISS e Comitato Amministratore di FONDISS regola le attività che l'ISS svolge per conto di FONDISS e per le quali sul Bilancio dell'ISS 2017 è previsto un introito come corrispettivo pari ad €80.000,00. A carico di FONDISS inoltre si aggiungeranno i costi di altre attività che saranno svolte in service esterno.

L'ISS prevede un unico capitolo nel proprio Bilancio di Previsione 2017 in uscita relativo alla quota a favore FONDISS da Cassa Compensazione Prestazioni Economiche Temporanee Dipendenti per €250.000,00.

Risultato preventivo economico 2017

L'I.S.S. presenta per l'esercizio finanziario 2017 il suo Bilancio economico preventivo formalmente a pareggio. Questo pareggio di bilancio è previsto per l'Attività Assistenziale Sanitaria e Socio – Sanitaria a fronte del concorso dello Stato alla gestione per €7.500.000,00 e del finanziamento aggiuntivo all'Attività Assistenziale Sanitaria e Socio Sanitaria, da confermarsi con apposito articolo del progetto di Legge di approvazione del Bilancio di Previsione 2017, mediante prelievo dalla Cassa di Compensazione nella misura

pari al 10% del suo saldo rilevato nell'esercizio precedente, stimato per il 2017 in €4.376.000,00.

Per l'Attività Previdenziale il pareggio economico di bilancio 2017 è ipotizzato, per quel che riguarda le Prestazioni Economiche Temporanee, con un prelievo dalla Cassa Compensazione Prestazioni Economiche Temporanee di €8.781.000,00 (ai sensi di apposito articolo previsto nella Legge di approvazione dei bilanci previsionali per l'esercizio 2017) e per quel che riguarda le Prestazioni Economiche Vitalizie il pareggio si ottiene mediante il finanziamento, stimato in €10.406.500,00 del disavanzo della Gestione Residuale Lavoratori Autonomi con il concorso dello Stato, ai sensi dell'art.54 della Legge n.200/2011.

Per l'esercizio finanziario 2017 il risultato di pareggio economico complessivo tiene conto delle necessarie quote di ammortamento dei beni patrimoniali (non calcolate a bilancio dal 2011 al 2014) e di una quota di accantonamento al Fondo Svalutazione Crediti pari allo 0,5 per mille del volume complessivo dei crediti.

A tal fine, l'art.5 comma 3 della Legge n.189/2015 prevede che l'ISS possa utilizzare il proprio patrimonio pari al 31/12/2014 ad €6.223.064,21 per la costituzione di un fondo da destinare per gli esercizi del triennio 2016 – 2018 agli ammortamenti e ad accantonamenti al fondo svalutazione crediti che tengano conto dell'aumentata morosità contributiva.

Rendiconto Generale Esercizio Finanziario 2015

In riferimento al risultato del bilancio consuntivo conseguito dall'Istituto

per la Sicurezza Sociale nell'esercizio finanziario 2015 seguono alcune tabelle riassuntive dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico riportanti il raffronto con l'esercizio 2014.

STATO PATRIMONIALE			
	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Var.ne %
ATTIVO			
Immobilizzazioni	50.051.108,92	45.637.521,25	9,67
Attivo circolante	575.538.976,53	566.612.058,88	1,58
Ratei e risconti attivi	3.006.234,80	2.813.886,04	6,84
Totale ATTIVO	628.596.320,25	615.063.466,17	2,20
PASSIVO E NETTO			
PATRIMONIO NETTO			
Patrimonio netto da esercizi precedenti	6.223.064,21	6.223.064,21	
Disavanzo corrente di gestione	-2.449.970,03		
Totale PATRIMONIO NETTO	3.773.094,18	6.223.064,21	-39,37
PASSIVO			
FONDI RISCHI, FONDI ONERI, FONDI DIVERSI	7.254.8/41,17	6.328.723,49	12,76
FONDI AMM.TO IMM.NI IMMAT.LI E MATERIALI	20.424.385,04	18.717.722,83	8,36
FONDI GESTIONE FINANZIARIA PENSIONI	393.839.708,73	383.514.475,39	2,69
Cassa Comp.ne prest.ni econ.che temp.nee lavoratori sub.	40.329.447,54	43.761.234,72	-7,84
Cassa Comp.ne prest.ni econ.che temp.nee lavoratori aut.	//	//	
DEBITI FRA ENTI SETTORE PUBBLICO ALL.TO	11.590.701,83	11.623.173,59	-0,28
DEBITI V/S FORNITORI E UTENTI/CLIENTI	9.969.616,89	10.000.534,60	-0,31
DEBITI DIVERSI	141.400.134,87	134.861.947,92	4,85
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO DI ALIENAZIONE	14.390,00	12.190,00	18,05
RATEI E RISCONTI PASSIVI, POSTE RETTIF.VE...	//	20.400,00	
Totale PASSIVO	624.823.226,07	608.840.402,54	2,63
Totale PASSIVO E NETTO	628.596.320,25	615.063.466,75	2,20

Il Patrimonio Netto 2015 dell'ISS subisce una diminuzione pari ad €2.449.970,03A che porta il patrimonio netto da €6.223.064,21 del 2014 ad €3.773.094,18 destinandolo alla gestione corrente, a finanziamento di ammortamenti ed accantonamenti al fondo svalutazione crediti per tener conto dell'aumentata morosità contributiva ai sensi dell'art.5 comma 3 della Legge n.189/2015 come sopra indicato.

Il risultato della gestione economica complessiva dell'esercizio 2015 risulta presentato a pareggio anche per l'operazione contabile sopradescritta ed è illustrato nel Conto Economico che segue:

CONTO ECONOMICO			
	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Var. %
RICAVI E PROVENTI (gestione ordinaria)	296.831.358,12	282.738.452,57	4,98
COSTI ED ONERI (gestione ordinaria)	318.311.905,88	308.333.131,90	3,24
Risultato gestione ordinaria	-21.480.547,76	- 25.594.679,33	16,07
PROVENTI (gestione finanziaria)	10.511.621,89	12.207.270,58	-13,89
ONERI (gestione finanziaria)	509.763,74	1.011.947,54	-49,63
Risultato gestione finanziaria	10.001.858,15	11.195.323,04	-10,66
PROVENTI (gestione straordinaria)	13.351.155,82	15.876.336,31	-15,91
ONERI (gestione straordinaria)	1.872.466,21	1.476.980,60	26,78
Risultato gestione straordinaria	11.478.689,61	14.399.355,71	-20,28
RISULTATO DI GESTIONE	a pareggio	-0,58	

Il Collegio Sindacale nella propria Relazione rileva l'impossibilità ad esprimere un giudizio (no opinion) sul Rendiconto Generale 2015 dell'I.S.S. ai

sensi di quanto disciplinato dall'art.68 comma 1 punto 3) della Legge n.47/2006, motivandone le ragioni nella Relazione stessa.

I trasferimenti dal Bilancio dello Stato per l'esercizio 2015 danno riscontro delle ingenti risorse pubbliche assorbite dall'Istituto Sicurezza Sociale e confrontati con quelli relativi al 2012, 2013 e 2014 vengono evidenziati nella tabella che segue.

Trasferimenti dal Bilancio dello Stato	2012	2013	2014	2015	Var.15/14
Pareggio Servizi Sanitari e Socio Sanitari	68.986.371,05	66.465.970,20	62.996.998,33	61.500.000,00	-2,38
Trasf.to finanz.to agg.to e for.ne personale	335.214,61	252.036,20	307.498,45	190.003,19	-38,21
Concorso finanz.to Prest.ni Econ. Temp.	2.668.275,69	1.400.942,62	1.826.537,17	1.778.482,27	-2,63
Concorso finanz.to Prest.ni Econ. Vitalizie	12.715.937,60	14.268.611,90	23.043.299,05	32.724.672,29	42,01
Finanziamento prestazioni Socio-Assistenziali	9.529.942,74	9.575.504,94	9.442.354,65	9.135.364,51	-3,25
Concorso per accantonamenti	//	//	//	2.500.000,00	//
Totale	94.235.741,69	91.963.065,86	97.616.687,65	107.828.522,26	10,46

Nella seguente tabella, invece, si evidenziano i contributi dello Stato ai fondi pensionistici per gli esercizi 2012, 2013, 2014 e 2015.

Concorso dello Stato ai fondi pensioni	2012	2013	2014	2015	Var.% 15/14
Gest.ne pensioni Lavoratori subor.	10.131.839,89	10.212.192,83	11.870.517,27	15.046.848,19	26,76
Gest.ne pensioni Agricoltori	1.460.876,90	1.357.698,85	1.336.849,16	1.216.969,22	8,97
Gest.ne pensioni Lav.ri Autonomi	1.123.220,81	1.479.195,15	683.542,86	744.036,93	8,85
Gest.ne pensioni Gestione Residuale	//	//	7.490.338,82	11.235.739,33	50,00
Totale	12.715.937,60	13.049.086,83	21.381.248,11	28.243.593,67	32,09

Dall'esercizio 2012 la Legge n.158/2011 ha istituito la "Gestione Residuale Lavoratori Autonomi" in cui confluisce il costo delle pensioni ordinarie degli artigiani e commercianti antecedente al 1° gennaio 2005. Il disavanzo di questa gestione viene ripianato attraverso un prelievo fino a concorrenza della disponibilità della Cassa di Compensazione Prestazioni Economiche Temporanee Lavoratori Autonomi e per la parte rimanente attraverso un prelievo dal Fondo Comune Riserva di Rischio, così come indicato dall'art.54 "Finanziamento disavanzo Gestione Residuale Lavoratori Autonomi" della Legge 22 dicembre 2011 n.200.

Nell'esercizio 2015 per l'equilibrio della "Gestione Residuale" risulta un prelievo di €694.074,26 dalla Cassa Compensazione Prestazioni Economiche Temporanee che si aggiungono al concorso dello Stato di €1.235.739,33 già evidenziato nella tabella sopra esposta.

CONSISTENZE DEI FONDI ISCRITTI A BILANCIO ISS AL 31/12/2015

FONDI GESTIONE FINANZIARIA PENSIONI

Fondo Comune Riserva di Rischio	risulta azzerato	
Fondo gestione pensioni subordinati	€79.630.052,19	(3,85)
Fondo gestione pensioni liberi professionisti	€ 11.015.678,65	(4,25)
Fondo gestione pensioni agenti, rappresentanti e mediatori	€ 1.938.656,58	(2,83)
Fondo gestione pensioni imprenditori	€ 1.255.321,31	(2,72)
Totale	€393.839.708,73	(2,69)

CASSA DI COMPENSAZIONE PRESTAZIONI ECONOMICHE TEMPORANEE

Cassa di Compensazione Prest.ni Econ.che Temp.nee lav.tori sub.	€40.329.447,54	(- 7,84%)
Cassa di Compensazione Prest.ni Econ.che Temp.nee lav.tori aut.	€	//

Nello Stato Patrimoniale al 31/12/2015 fra le Attività finanziarie non immobilizzate compare la posta patrimoniale “Depositi e investimenti finanziari vincolati ai fondi gestione pensioni e fondo comune di rischio” per €93.988.559,72 (2,69%).

BILANCIO DI PREVISIONE DELL'UNIVERSITA' DEGLI STUDI ESERCIZIO FINANZIARIO 2017

L'Università degli Studi ha approvato il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2017 e pluriennale 2017/2019 con delibera del Consiglio dell'Università degli Studi in data 8 novembre 2016, redatto in applicazione alla Legge 25 aprile 2014 n.67 "Legge quadro sulla Istruzione Universitaria" in continuità con il processo di rinnovamento dell'Ateneo, nella sua struttura organizzativa, nei suoi organi di governo e nelle sue modalità di funzionamento per il raggiungimento dei seguenti obiettivi:

- completamento piena operatività di tutti gli organi statutari quali, Rettore, Consiglio dell'Università, Senato Accademico, Consigli di Dipartimento, Patto Territoriale, Consulta del personale tecnico-amministrativo e Consulta degli studenti;
- la progressiva riorganizzazione dei Dipartimenti e della Segreteria Generale e Contabilità;
- la revisione delle procedure amministrative, riorganizzando il sistema di contabilità analitica a supporto delle decisioni degli organi dell'Università e la revisione delle procedure per la presentazione e l'approvazione delle pratiche amministrative;
- la razionalizzazione, il consolidamento e sviluppo dell'attività didattica e scientifica;
- l'implementazione di iniziative autofinanziate a supporto del

diritto allo studio degli studenti.

L'Università ha predisposto il Bilancio di Previsione 2017 seguendo principi e modalità di budgeting concordati tra l'Amministrazione centrale ed i singoli Dipartimenti, attraverso l'applicazione di un sistema di contabilità analitica e mediante un processo di programmazione delle entrate e delle spese secondo la tecnica "zero-base budgeting", in cui ogni centro di spesa è tenuto a giustificare la propria richiesta di spesa corredato da un effettivo programma operativo dettagliato munito delle poste di entrata e di spesa. L'Università sta perseguendo un generale miglioramento delle performance economico-finanziarie senza andare a discapito, né della qualità scientifica e didattica delle iniziative, né delle strategie di sviluppo della stessa.

Le previsioni di entrata e di spesa del Bilancio dell'Università anche per l'anno 2017 tengono conto che l'Università, nell'anno accademico 2016/2017, è riuscita, rispetto alle realtà universitarie italiane, ad aumentare le immatricolazioni di nuovi studenti e limitare a pochissimi casi gli abbandoni e le morosità.

Nell'anno accademico 2016/2017, il Consiglio dell'Università oltre a confermare la struttura dell'offerta formativa esistente, progettata tra corsi di laurea (triennali e magistrali) ed offerte post-laurea (master, dottorati di ricerca, ecc) si è impegnato a potenziare l'attività didattica e scientifica, mediante:

- mantenimento dell'equilibrio delle risultanze, attraverso il reinvestimento dei risparmi operati dall'Università negli ultimi esercizi;

- l'avanzo cumulato negli anni precedenti e accantonato, è destinato a politiche di investimento in infrastrutture e attrezzature, di completamento dell'organico amministrativo, di formazione di personale dipendente, di sviluppo dell'attività didattica e di ricerca e di sostegno alle iniziative di diritto allo studio.

I progetti dell'Università sono volti all'avvio di iniziative di internazionalizzazione (sostegno a viaggi e soggiorni all'estero di docenti/ricercatori e di studenti/laureandi, iniziative a supporto di studenti stranieri iscritti a corsi dell'Università); avviamento di iniziative di diritto allo studio (esonero dalle tasse universitarie, borse di studio, SMAC Card, sviluppo di servizi agli studenti); all'organizzazione di eventi (inaugurazione anno accademico, notte bianca dell'Università, Open Day, ecc.); al ripristino della dotazione organica minima dell'amministrazione, iniziative di formazione del personale tecnico-amministrativo; all'istituzione di assegni di ricerca, in linea con le esperienze di altre università e all'istituzione di borse di studio e di premi di laurea, a favore di studenti e laureati, anche in collaborazione con istituzioni ed aziende; allo sviluppo di nuove iniziative di alta formazione e di formazione specialistica, anche su iniziativa delle istituzioni sammarinesi; al sostegno ad iniziative di spin-off e di start-up; alla progettazione e commercializzazione del merchandising dell'Università; investimenti per l'adeguamento delle infrastrutture e delle attrezzature tecnologiche, soprattutto a beneficio della qualità dei servizi forniti a studenti, docenti e ricercatori; allestimento dei nuovi spazi appena resi disponibili e riallestimento di parte dei vecchi spazi dell'Università; interventi finalizzati

a trasferire la sede della Biblioteca dell'Università, i cui attuali spazi non sono più idonei; iniziative volte al “rientro dei cervelli” sammarinesi all'estero; partecipazione a progetti di ricerca internazionali ritenuti strategici; al potenziamento ed estensione delle iniziative di orientamento e di promozione dell'attività dell'Università.

Il trasferimento dello Stato complessivo previsto a Bilancio 2017 è pari a €3.085.500,00 in linea alla previsione assestata 2016, suddiviso in “Contributi correnti dello Stato” per €3.000.000,00 e “Contributi per Investimenti” per €85.500,00.

Il Bilancio di previsione per il 2017 dell'Università degli Studi è così strutturato:

ENTRATA		USCITA	
Entrate Correnti	5.590.280,00	Spese Correnti	5.575.780,00
Entrata in c/capitale	85.500,00	Spese in c/capitale	100.000,00
Partite di giro	778.000,00	Partite di giro	778.000,00
Totale Entrata	6.453.780,00	Totale Uscita	6.453.780,00

ENTRATA

Il totale dell'Entrata, al netto delle partite di giro (€778.000,00), è pari ad €5.675.780,00 (-7,43% sulla previsione assestata 2016), ed è rappresentato per il 54,36% dal contributo dello Stato ammontante complessivamente ad €3.085.500,00, suddiviso in “Contributi correnti dello Stato” per €3.000.000,00, quale categoria delle Entrate correnti e in “Contributi per investimenti” per €85.500,00 nelle Entrate in conto capitale.

Si propone di seguito una tabella riepilogativa dell'evoluzione dei trasferimenti dello Stato nel periodo 2012-2017.

Contributi	2012	2013	2014	2015.	2016	2017
Spese Fisse	2.100.000,00	2.293.710,00	1.871.500,00	1.850.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
Spese di Funzionamento	1.300.000,00	1.343.290,00	1.526.750,00	1.250.000,00	//	//
Spese sviluppo attività	10.000,00	10.000,00	//	//	//	//
Investimenti	100.000,00	153.000,00	97.023,00	76.500,00	85.500,00	85.500,00
Totali	3.510.000,000	3.800.000,00	3.495.273,00	3.176.500,00	3.080.500,00	3.085.500,00

Le Entrate Correnti previste nell'esercizio 2017 per €5.590.280,00 contengono la categoria "Contributi correnti dello Stato" per €3.000.000,00 interamente previste nel solo capitolo "Contributo dello Stato"; nei capitoli spese di funzionamento e spese di attività di sviluppo dello Stato non risultano stanziamenti negli esercizi 2017-2019.

Tra le Entrate Correnti la "Categoria 7 – Avanzo di Amministrazione esercizi precedenti" presenta una previsione di €19.880,00, €1.251.101,00 nell'esercizio 2016 e sull'esercizio 2015 era stimata per €73.000,00; mentre nell'esercizio 2014 è pari ad €13.000,00.

Gli introiti previsti per il 2017 per proventi derivanti dalle tasse d'iscrizione risultano inseriti nel Titolo I Entrate correnti, nell'apposita categoria 2 "Proventi da tasse d'iscrizione" pari ad €1.776.200,00 in aumento del 12,14% rispetto la previsione assestata 2016 (7,43% rispetto al consuntivo 2015).

L'Entrata in conto capitale pari ad €85.500,00 in linea alla previsione assestata 2016 e in aumento dell'11,76% rispetto al Consuntivo 2015

(€76.500,00).

USCITA

Il totale dell'Uscita prevista per l'esercizio 2017 al netto delle partite di giro ammontanti ad €778.000,00, è pari ad €5.675.780,00 e rispetto alla previsione assestata 2016 (€6.131.255,00) registra una flessione del -7,43%.

La spesa corrente prevista per l'esercizio 2017 per €5.575.780,00 risulta in diminuzione del 5,98% rispetto alla previsione assestata 2016 (€5.930.255,00).

Le spese in conto capitale pari ad €100.000,00 in diminuzione del 50,25% rispetto alle previsione assestata 2016 (€201.000,00), sono destinate interamente alla categoria "Beni mobili", di cui i più rilevanti sono: €50.000,00 per acquisto libri e periodici, €20.000,00 per acquisto software e €30.000,00 per acquisto attrezzature, macchine e arredi.

Per approfondimenti sulla situazione economico-patrimoniale si rinvia al Bilancio Consuntivo dell'Esercizio 2015 dell'Ente.

**BILANCIO DI PREVISIONE DELL'AUTORITA' PER
L'AVIAZIONE CIVILE E LA NAVIGAZIONE MARITTIMA PER
L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2017**

Il trend positivo che l'Autorità per l'Aviazione Civile e la Navigazione Marittima ha conseguito in questi ultimi anni ha permesso il raggiungimento di una propria autonomia finanziaria e la conseguente rinuncia, anche nell'esercizio 2017, del contributo dello Stato. Tale risultato dipende principalmente dai proventi del settore aeronautico, con un'incidenza dell'87,25% del totale delle Entrate ordinarie, mentre quelli del Settore navale sebbene meno significativi - con una incidenza del 3,57% - si mantengono pressoché allineati ai risultati ottenuti in questi ultimi anni. Un'altra fonte di entrata è costituita dal Settore delle omologazioni, con una attività appena iniziata nel 2016 e con uno sviluppo delle sue potenzialità i cui risultati potrebbero concretizzarsi nei prossimi anni.

Il Fondo rischi e oneri, istituito per far fronte ai rimborsi delle spese sostenute dall'ANSV (Agenzia Nazionale per la Sicurezza del Volo), a copertura di eventuali incidenti di aeromobili immatricolati nella Repubblica di San Marino, è stimato nell'esercizio 2017, sia in entrata che in uscita, per €30.000,00. Annualmente viene accantonata nel Fondo la somma pari al 5% delle entrate correnti.

Nelle spese correnti, i costi del personale si prevedono in aumento in prospettiva dell'introduzione di una nuova figura all'interno dell'organico dell'Autorità per far fronte al recente sviluppo dell'attività del Registro mentre si mantengono costanti le spese destinate alle trasferte e ai fondi

destinati alla formazione del personale. Inoltre nella stima delle spese relative agli affitti passivi l'Autorità ha sottolineato la necessità di dotarsi di una nuova sede.

L'Utile da trasferire allo Stato nell'esercizio 2017 risulta pari ad €275.000,00; se confrontato alla previsione iniziale 2016 di €150.000,00 riscontra un notevole aumento pari al 83,33% mentre rispetto alla previsione assestata 2016 pari ad €270.000,00 risulta pressoché allineato.

Il Bilancio di Previsione 2017 è così strutturato:

ENTRATA		USCITA	
Entrate Ordinarie	686.500,00	Spese Correnti	395.500,00
Entrate Straordinarie	//	Spese in conto capitale	16.000,00
Contabilità speciali	30.000,00	Movimenti di capitale	275.000,00
Movimenti di capitale	//	Partite di giro	68.500,00
Partite di giro	68.500,00	Contabilità speciali	30.000,00
Totale Entrata	785.000,00	Totale Uscita	785.000,00

ENTRATE

Il totale dell'Entrata, al netto delle Partite di giro di €68.500,00, ammonta ad €716.500,00 ed è rappresentato per il 95,81% dalle Entrate Ordinarie; rispetto alla previsione iniziale 2016 registra un aumento del 37,32% (€21.000,00) e a quella assestata dell'11,78% (€41.000,00).

La categoria Proventi vari prevista per €13.000,00 rileva un aumento di €3.500,00 rispetto alla previsione 2016 nonché i Proventi del Settore Aeronautico la cui previsione 2017 pari ad €99.000,00 evidenzia un

maggior introito del 29,37% rispetto alla previsione iniziale 2016 (€463.000,00) e del 4,53% a seguito della variazione in aumento di €10.000,00 riconducibili ai soli proventi relativi ad altre operazioni del settore aeronautico. I Proventi del settore navale per €24.500,00 si mantengono inalterati rispetto all'esercizio 2016 prevedendo un progressivo rialzo nel 2018 e 2019 stimato in €28.000,00 ed €31.000,00 rispettivamente.

Le Entrate straordinarie ed i Movimenti di Capitale non registrano alcun stanziamento mentre nelle Contabilità speciali risulta iscritto per €30.000,00 il Fondo rischi ed oneri con un aumento di €6.000,00 rispetto alla previsione 2016, che rappresenta per circa un 5% il totale delle Entrate ordinarie. Tale Fondo istituito in corso di esercizio 2014 si accerta per €9.000,00 ed €26.000,00 in sede di Rendiconto 2014 e 2015 e si proietta nel triennio 2017-2019 per €30.000,00, €2.000,00 e €4.000,00 in relazione alle Entrate ordinarie.

USCITE

Il totale della Spesa, al netto delle Partite di giro pari ad €8.500,00 e del Fondo rischi e oneri, di pari importo all'entrata per €31.000,00, ammonta ad €86.500,00 in aumento rispetto alla previsione iniziale 2016 pari ad €497.000,00 ed assestata pari ad €17.000,00. Tale importo comprende anche l'utile d'esercizio tra trasferire allo Stato pari ad €275.000,00, con un aumento dell'83,33% rispetto alla previsione iniziale 2016 e dell'1,85% rispetto alla previsione assestata.

Le spese correnti pari ad €95.500,00 registrano un aumento di

€1.500,00 rispetto a quelle del 2016 pari ad €34.000,00 aumento che si riflette in tutte le sue categorie.

Le categorie che principalmente incidono nella spesa corrente sono quelle relative ai costi del personale in attività per €93.000,00 (€77.500,00 nel 2016) e gli oneri da servizi per attività, previsti complessivamente per €125.000,00 con un aumento del 21,36% rispetto alla previsione 2016 (€103.000,00).

Le spese in conto capitale passano da €13.000,00 del 2016 ad €6.000,00 con un aumento riconducibile al solo acquisto di arredi, attrezzature e varie.

Il Titolo “Movimenti di Capitale” comprende l’avanzo di gestione da trasferire allo Stato stimato nel 2017 per €75.000,00, in aumento del 83,33% rispetto alla previsione iniziale 2016 e dell’1,85% rispetto alla previsione assestata 2016.

L’ avanzo trasferito allo Stato da parte dell’Autorità per l’Aviazione Civile e la Navigazione Marittima, quale andamento positivo della gestione ordinaria, finanziaria e straordinaria dell’Ente, ha registrato negli ultimi esercizi un apprezzabile rialzo tenuto anche conto che dall’anno 2014 l’Ente ha rinunciato al contributo dello Stato: €13.931,56 nell’esercizio 2013, €47.762,59 nell’esercizio 2014 ed €272.849,12 nell’esercizio 2015.

Per approfondimenti sulla situazione economico-patrimoniale si rinvia al Bilancio Consuntivo dell’Esercizio 2015.

BILANCIO DI PREVISIONE DELL'ENTE DI STATO DEI GIOCHI PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2017

L'Ente di Stato dei Giochi, in adempimento all'art.10 della Legge istitutiva n.143 del 27 dicembre 2006, ha predisposto il progetto di Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2016 e di Bilancio pluriennale per gli esercizi 2016-2018 approvato dal proprio Consiglio Direttivo con delibera n.3 del 18 ottobre 2016.

Il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2017, in relazione al bilancio assestato per l'esercizio in corso, risulta così strutturato:

ENTRATA			USCITA		
	Previsione assestata 2016	Previsione 2017		Previsione assestata 2016	Previsione 2017
Entrate Ordinarie	192.500,00	199.500,00	Spese Correnti	186.500,00	195.000,00
Entrate Straordinarie	//	//	Spese in conto capitale	6.000,00	4.500,00
Movimenti di capitale	//	//	Movimenti di capitale	//	//
Partite di giro	28.500,00	26.500,00	Partite di giro	28.500,00	26.500,00
Totale Entrata	221.000,00	226.000,00	Totale Uscita	221.000,00	226.000,00

ENTRATA

Le Entrate, al netto delle Partite di giro, previste per €26.500,00 sono costituite interamente dalle Entrate ordinarie la cui previsione 2017 ammonta ad €199.500,00 in aumento del 3,64% rispetto alla previsione

assestata 2016 (€192.500,00). Le entrate più rilevanti tra quelle ordinarie, riguardano il capitolo “Proventi servizio controlli e vigilanza” per €52.000,00 e sono relative agli incassi dei proventi di controllo e vigilanza a carico dei soggetti che svolgono le attività di gioco di cui alla Legge 25 luglio 2000 n.67 ed al Decreto Delegato 28 ottobre 2014 n.169 che disciplinano l’individuazione e regolamentazione dei giochi. La stima di tali proventi comprende: €20.000,00 da Giochi del Titano S.p.A.; €26.000,00 per oneri derivanti dall’installazione in forma temporanea in locali pubblici di apparecchi automatici con premio in denaro ed €6.000,00 per oneri derivanti dallo svolgimento, in forma temporanea, di lotterie, concorsi a premi, tornei di poker sportivo e similari ed anche gestite da operatori esteri.

Il bilancio pluriennale 2017-2019 prevede il contributo ordinario dello Stato di €45.500,00 di pari importo in ciascun anno del triennio, così come i Proventi vari per €1.000,00 ed i proventi da controlli relativi ai Giochi per €52.000,00. Le Entrate straordinarie e i Movimenti di capitale non presentano alcuna previsione; le Partite di giro pari ad €26.500,00 rimangono immutate nel triennio.

USCITA

L’Uscita, che al netto delle Partite di giro per €26.500,00, ammonta ad €199.500,00 è costituita dalle Spese correnti per €195.000,00 (+4,56% rispetto alla previsione assestata 2016) e dalle Spese in conto capitale pari ad €4.500,00 (€6.000,00 nella previsione assestata 2016).

Le Spese correnti che rappresentano il 97,7% del totale della spesa al

netto delle partite di giro sono costituite dalle seguenti categorie: Organi Istituzionali per €4.000,00 in aumento del 3,85% rispetto alla previsione assestata 2016; Personale in attività per €7.600,00 (€7.500,00 nella previsione assestata 2016); Acquisto beni e servizi per €6.900,00 in aumento del 9,03% rispetto alla previsione assestata 2016; Oneri da servizi per attività per €1.500,00 invariata rispetto alla previsione assestata 2016. Si rileva che il capitolo per le prestazioni professionali per il contrasto del gioco patologico con una previsione 2017 per €20.000,00 incide per il 63,49% nella categoria degli Oneri da Servizi per attività; Interessi e somme non ripartibili, interamente corrispondente al Fondo di riserva per spese impreviste per €5.000,00 (€5.000,00 nella previsione iniziale 2016 ed eliminata in sede di assestamento 2016).

Le Spese in conto capitale, che rappresentano il 2,26% del totale della spesa al netto delle partite di giro, necessarie per l'acquisto di mobili, arredi, attrezzature d'ufficio per €2.500,00, per l'acquisto di attrezzature informatiche per €1.000,00 e per l'acquisto e aggiornamento software per €1.000,00 previste nel 2017, evidenziano una minor spesa rispetto all'esercizio precedente assestato pari ad €6.000,00.

I movimenti di capitale, rappresentati totalmente dall'Avanzo di gestione da trasferire allo Stato, non ha previsione nel triennio (€3.400,00 nella previsione iniziale 2016 ed azzerata in sede di assestamento 2016).

Per approfondimenti sulla situazione economico-patrimoniale si rinvia al Bilancio Consuntivo dell'Esercizio 2015 dell'Ente.

BILANCIO DI PREVISIONE BUDGETARIA
POSTE SAN MARINO S.P.A
ESERCIZIO FINANZIARIO 2017

Poste San Marino S.p.A., quale società interamente partecipata dallo Stato, ha predisposto il prospetto di previsione budgetaria per l'esercizio finanziario 2017 approvato dal proprio Consiglio di Amministrazione con delibera n.65 del 18 agosto 2016.

La previsione budgetaria 2017 di Poste San Marino SpA registra un disavanzo di esercizio di €795.130,00, +13,23% rispetto alla previsione assestata 2016 approvata pari ad €702.210,00, recepito su apposito capitolo del Bilancio dello Stato che prevede la copertura per il pareggio di bilancio di Poste San Marino S.p.A.

La prospettiva del disavanzo per l'esercizio 2017 è riconducibile direttamente alla previsione dei ricavi di servizi stimati per €5.143.000,00, che rispetto alla previsione assestata 2016 (€5.181.220,00) riscontrano una diminuzione del -0,74%; mentre i costi complessivi stimati per €6.071.630,00, maggiormente influenzati da oneri di manutenzione ordinaria e assistenze (+39,13% rispetto alla previsione assestata 2016) e da oneri finanziari (+66,04% rispetto alla previsione assestata 2016) si scostano del +0,89% rispetto alla previsione assestata 2016 di €6.017.930,00.

Poste San Marino S.p.A. prevede per la postalizzazione internazionale un aumento del settore di consegna dei pacchi, grazie alla crescita del mercato e-commerce, nonostante la contrattura dei volumi della corrispondenza. Inoltre, questo settore potrebbe ulteriormente crescere nella

canalizzazione dei recapiti dei pacchi in posizione concorrenziale ai corrieri, qualora l'UPU (Unione Postale Universale) in collaborazione con le Agenzie doganali riescano a raggiungere l'obiettivo di sdoganamento dei pacchi inferiore ai 30 chilogrammi tramite le Amministrazioni Postali.

L'obbiettivo di Poste San Marino S.p.A. è di aprire l'attività postale ad una clientela internazionale tramite l'offerta di servizi a prezzi concorrenziali per cui è necessario:

- la negoziazione diretta tra Poste San Marino di Accordi bilaterali con Paesi UE e Extra UE per corrispondenza e pacchi;
- dotarsi di un proprio sistema informatico di contabilità internazionale, che permetta un rapporto diretto con le amministrazioni estere;
- la rinegoziazione dell'Accordo con Poste Italiane, scaduto da diversi anni.

Poste San Marino S.p.A. prevede per la postalizzazione nazionale uno sviluppo costante di servizi tesi alla personalizzazione, già introdotti nell'aprile 2016, come i nuovi servizi Pick Up e ChiamaPoste per il ritiro a domicilio della corrispondenza agli operatori economici.

Di seguito si illustrano in uno schema, i dati del Bilancio budgetario di Poste San Marino S.p.A. raffrontando la Previsione assestata 2016 e la Previsione per l'esercizio 2017, così strutturato:

COSTI	Prev. Ass. 2016	Previsione 2017	RICAVI	Prev. Ass. 2016	Previsione 2017
Acquisti, Consumi e Costi Servizi postali	1.120.600,00	1.153.000,00	Ricavi dei Servizi postali	5.083.520,00	5.041.500,00
Acquisti, Consumi e Costi Servizi finanziari	163.430,00	164.430,00	Ricavi dei Servizi finanziari	81.300,00	84.000,00
Manutenzione ordinaria assistenze	23.000,00	32.000,00	Ricavi dei Servizi delegati	3.400,00	3.500,00
Altri costi per servizi	416.100,00	330.100,00	Altri Ricavi e Proventi	13.000,00	14.000,00
Spese per il personale	4.133.300,00	4.128.800,00	Proventi finanziari	16.000,00	15.000,00
Accantonamenti	10.000,00	10.000,00	Proventi diversi	118.000,00	118.000,00
Oneri finanziari	53.000,00	88.000,00	Proventi straordinari	500,00	500,00
Oneri straordinari	1.500,00	1.500,00			
Ammortamento	97.000,00	163.800,00			
Totale Costi	6.017.930,00	6.071.630,00	Totale Ricavi	5.315.720,00	5.276.500,00

COSTI

Il totale dei costi stimati per €6.071.630,00 nel prossimo esercizio registra complessivamente un leggero aumento del 0,89% rispetto al dato assestato 2016 (€6.017.930,00).

Le voci di spesa più significative sono:

- il nolo auto per servizio di recapito stimato per €50.000,00 in aumento del 33,21% rispetto alla previsione assestata 2016 (€12.600,00), Poste San Marino S.p.A. ha come obiettivo il graduale sostituzione parco auto con auto elettriche quale contenimento dei costi;

- il costo del personale previsto per €4.128.800,00 in lieve diminuzione dello 0,11% rispetto alla previsione assestata 2016 (€4.133.300,00). Nonostante la politica di riduzione di personale adottata nel 2016, la voce di spesa non diminuisce in quanto la stabilizzazione e ricostruzione di carriera del personale ed il riconoscimento di scatti di anzianità comportano un inevitabile aumento retributivo;
- l'acquisto da Banca Agricola Commerciale-IBS dell'immobile, attualmente in locazione, sito a Serravalle, Zona Ciarulla, Strada Borrana n.32/A, mediante la stipula di un contratto di mutuo ipotecario con durata di anni 30.

RICAVI

Le stime dei ricavi nel 2017 per €5.276.500,00 evidenziano una diminuzione dello 0,74% rispetto alle entrate assestate del 2016 (€5.315.720,00) dove incidono maggiormente i ricavi dei servizi per €1.143.000,00 (€1.181.220,00 nel 2016) di cui la voce più rilevante sono i ricavi dei servizi postali per €504.500,00 (€508.520,00 nel 2016); i proventi finanziari per €5.000,00 (€6.000,00 nel 2016); i proventi diversi sono previsti per €18.000,00 (invariati rispetto al dato assestato 2016) e i proventi straordinari sono stimati nel 2017 per €500,00 (invariati rispetto al dato assestato 2016).

I ricavi dei servizi postali comprendono le previsioni riguardanti i rimborsi dello Stato, a titolo di aggio pari al 50%, sui valori filatelici prelevati da parte degli Uffici Postali, sulle spedizioni preaffrancate eseguite dall'Ufficio Filatelico Numismatico e sui valori filatelici prelevati dalla categoria dei tabaccai, la cui previsione complessiva ammonta ad €240.000,00; inoltre comprendono i rimborsi pari al 50%, sulle agevolazioni tariffarie riconosciute da Poste San Marino, ai sensi dell'art.22 del D.D. n.68/2015, stimati per un importo pari ad €190.000,00; entrambi questi ricavi sono regolamentati in base all'Accordo tra l'Ecc.ma Camera e l'Ente Poste sottoscritto il 18 dicembre 2014 e trovano corrispondenza nel Bilancio dello Stato.

**IL BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE
DELLO STATO 2017 - 2019**

IL BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE DELLO STATO 2017-2019

Il totale delle entrate del Bilancio Pluriennale dello Stato per gli esercizi 2017-2019, al netto delle partite di giro e del mutuo a pareggio di bilancio ammonta ad €501.598.370,00 nel 2017, €509.049.855,00 nel 2018 ed €502.414.212,00 nel 2019, la previsione delle entrate 2017 registra una diminuzione del 2,25% rispetto alla previsione assestata 2016, anche la previsione 2018 rispetto a quella assestata 2016 registra una diminuzione dello 0,79% così come il preventivo 2019 registra una diminuzione del 2,09% rispetto sempre alla previsione assestata 2016.

In particolare le entrate tributarie, rispetto al 2016 (previsione assestata), presentano un aumento dello 0,13% nel 2017 e un aumento nel 2018 del 1,90% e nel 2019 del 2,82% stimato sulla base degli effetti della riforma fiscale e nella prospettiva di una ripresa del sistema economico e produttivo del paese.

Il totale delle uscite del Bilancio pluriennale dello Stato per gli esercizi 2017-2019, al netto delle partite di giro ammonta ad €21.377.724,51 nel 2017, €24.682.661,45 nel 2018 ed €18.317.613,56 nel 2019, con una diminuzione dello 0,23% rispetto alla previsione assestata 2016, per poi aumentare dello 0,40% nell'esercizio 2018 sulla previsione assestata 2016 e nuovamente diminuire dello 0,82% del 2019 sempre sulla previsione assestata 2016.

All'interno delle uscite del Bilancio pluriennale la spesa corrente risulta pari ad €478.240.007,05 nel 2017, €478.911.229,22 nel 2018 ed €482.626.003,23 nel 2019.

La spesa corrente nel 2017 rappresenta il 91,73% della spesa totale escluse le partite di giro, nel 2018 rappresenta il 91,28% ed infine nel 2019 il 93,11% sempre della spesa totale.

La spesa in conto capitale risulta pari ad €30.375.420,00 nel 2017, €33.986.320,00 nel 2018 ed €23.849.320,00 nel 2019; il dato della previsione 2017 presenta una diminuzione rispetto alla previsione assestata 2016 del 10,09%, Nel

2018 il dato aumenta dello 0,60% rispetto al 2016 assestato e diminuisce del 29,41% nel 2019 sempre rispetto al 2016 assestato.

La spesa per rimborso di prestiti risulta pari ad €12.762.297,46 nel 2017, €11.785.112,23 nel 2018 ed €11.842.290,33 nel 2019; con un aumento rispetto alla previsione assestata 2016 del 12,34%, del 3,74% nel 2018 ed del 4,24% nel 2019.

Il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2017, come già anticipato, chiude in equilibrio mediante accensione di mutuo a pareggio di €19.779.354,51, il Bilancio pluriennale per gli anni 2018-2019 chiude a pareggio sempre mediante accensione di mutuo rispettivamente per €15.632.806,45 ed €15.903.401,56.

Nel Bilancio pluriennale risultano inserite le risorse finanziarie – seppure riviste nell'entità - per il sostegno delle politiche sociali ed economiche, per gli interventi in favore della disabilità, per i progetti culturali e formativi in favore dei giovani, per la promozione del comparto turistico - commerciale e le attività consortili, per gli interventi nell'ambito delle energie rinnovabili finalizzati al risparmio energetico, idrico, alla produzione di energia da fonti rinnovabili ed al contenimento delle fonti di energia, nonché per gli interventi sotto forma di contributo in conto interessi in favore delle attività produttive, per l'acquisto della prima casa, per il credito agevolato straordinario alle imprese, ecc..

Nella tabella PP1 che segue viene rappresentato il quadro complessivo di tutti gli Enti del Settore Pubblico Allargato. In particolare sono riportati nel triennio di riferimento le entrate, le uscite nonché l'avanzo o il disavanzo di gestione di ogni singolo Ente.

Nelle Tabelle P1T e P2T sono indicati i dati dell'evoluzione delle entrate e delle spese dello Stato suddivise per categorie dal 2016 al 2019 inoltre, nella Tabella P5T sono indicati i dati dell'evoluzione dei trasferimenti al Settore Pubblico

Allargato dal 2016 al 2019. Infine nella Tabella P6T sono evidenziati i dati dell'evoluzione dal Settore Pubblico Allargato allo Stato dal 2016 al 2019.

BILANCIO PLURIENNALE STATO E DEL SETTORE PUBBLICO ALLARGATO PER IL TRIENNIO 2017/2019									
PP1	Esercizio 2017			Esercizio 2018			Esercizio 2019		
	Entrata	Uscita	Avanzo/Disav.	Entrata	Uscita	Avanzo/Disav.	Entrata	Uscita	Avanzo/Disav.
ENTI									
STATO	501.598.370,00	521.377.724,51	-19.779.354,51	509.049.855,00	524.682.661,45	-15.632.806,45	502.414.212,00	518.317.613,56	-15.903.401,56
I.S.S.	308.037.611,99	320.966.000,00	-12.928.388,01	315.417.782,37	329.576.000,00	-14.158.217,63	321.582.952,74	335.949.500,00	-14.366.547,26
A.A.S.S.*	179.303.000,00	163.678.600,00	10.054.800,00	161.553.000,00	161.933.600,00	9.800.000,00	161.682.600,00	161.713.200,00	9.550.000,00
A.A.S.L.P.	21.556.000,00	21.556.000,00	pareggio	24.556.000,00	24.556.000,00	pareggio	14.556.000,00	14.556.000,00	pareggio
C.O.N.S.	7.042.950,00	7.042.950,00	pareggio	4.965.600,00	4.965.600,00	pareggio	4.958.850,00	4.958.850,00	pareggio
Università degli Studi	5.675.780,00	5.675.780,00	pareggio	5.675.780,00	5.675.780,00	pareggio	5.675.780,00	5.675.780,00	pareggio
Autorità per l'Aviazione Civile e la Navigazione Marittima	686.500,00	411.500,00	275.000,00	705.000,00	406.500,00	298.500,00	734.000,00	417.000,00	317.000,00
Ente di Stato dei Giochi	199.500,00	199.500,00	pareggio	199.500,00	199.500,00	pareggio	199.500,00	199.500,00	pareggio
TOTALE	1.024.099.711,99	1.040.908.054,51	-22.377.942,52	1.022.122.517,37	1.051.995.641,45	-19.692.524,08	1.011.803.894,74	1.041.787.443,56	-20.402.948,82

Note: - I dati sono al netto delle Contabilità Speciali, Partite di Giro e dell'Avanzo/Disavanzo di Esercizio.

- Non si è tenuto conto dell'azienda "Centrale del Latte" in quanto cessa la propria attività e viene messa in liquidazione (Decreto-Legge 3 novembre 2015 n.161)

- Poste San Marino S.p.A. non è tenuto a presentare il bilancio pluriennale stante la propria natura giuridica (Decreto Delegato 5 dicembre 2014 n.212)

* I dati sono comprensivi delle Contabilità Speciali e al netto dell'avanzo indicato di cui alla previsione in uscita del Bilancio A.A.S.S. Cap. 2-5-470 "Trasferimento allo Stato avanzo esercizio in corso".

PP2

ENTRATA	2017	2018	2019
Titolo I - Entrate Tributarie	421.300.800,00	428.731.800,00	432.608.800,00
Titolo II - Entrate Extratributarie	69.888.570,00	69.909.055,00	69.396.412,00
Titolo III - Alienazioni, ammortamento di beni patrimoniali e rimborsi di crediti	409.000,00	409.000,00	409.000,00
Titolo IV - Entrate derivanti dall'accensione di mutui	29.779.354,51	25.632.806,45	15.903.401,56
<i>Totale Generale Entrate *</i>	521.377.724,51	524.682.661,45	518.317.613,56
USCITA	2017	2018	2019
Titolo I - Spese correnti	478.240.007,05	478.911.229,22	482.626.003,23
Titolo II - Spese in c/capitale	30.375.420,00	33.986.320,00	23.849.320,00
Titolo III - Rimborso di prestiti	12.762.297,46	11.785.112,23	11.842.290,33
<i>Totale Generale Uscite *</i>	521.377.724,51	524.682.661,45	518.317.613,56

* I dati sono al netto delle partite di giro

Evoluzione dell'Entrata dello Stato 2016 - 2019

P1T	Entrate	Previsione 2016	Previsione Assestata 2016	Previsione 2017	Var.% Prev.17/ Prev.16	Var % Prev.17/ P.Ass.16	Previsione 2018	Previsione 2019
	Titolo 1 - Entrate tributarie							
	1 - Imposte dirette	115.100.000,00	113.100.000,00	113.200.000,00	-1,65	0,09	118.700.000,00	119.700.000,00
	2 - Tasse e imposte indirette	35.415.100,00	35.499.100,00	35.100.800,00	-0,89	-1,12	36.031.800,00	37.108.800,00
	3 - Imposte diverse sulle merci importate	258.500.000,00	272.144.000,00	273.000.000,00	5,61	0,31	274.000.000,00	275.800.000,00
	Totale Titolo 1	409.015.100,00	420.743.100,00	421.300.800,00	3,00	0,13	428.731.800,00	432.608.800,00
	Titolo 2 - Entrate Extratributarie							
	4 - Canone doganale	4.648.112,00	4.648.112,00	4.648.112,00			4.648.112,00	4.648.112,00
	5 - Proventi da generi di monopolio e beni mobili di consumo	22.563.000,00	22.158.000,00	21.553.000,00	-4,48	-2,73	21.413.000,00	21.513.000,00
	6 - Proventi speciali	14.316.722,28	19.412.122,28	9.031.658,00	-36,92	-53,47	9.106.943,00	8.425.800,00
	7 - Proventi di altri servizi pubblici	6.572.500,00	7.020.088,00	6.891.000,00	4,85	-1,84	6.986.500,00	7.081.500,00
	8 - Proventi dei beni dello Stato	9.070.000,00	9.196.635,36	9.252.000,00	2,01	0,60	9.468.000,00	9.668.000,00
	9 - Proventi di attività	7.133.400,00	8.640.000,00	10.329.800,00	44,81	19,56	10.098.500,00	9.867.000,00
	10 - Interessi attivi su crediti dello Stato e altre attività	3.500.000,00	4.470.000,00	3.500.000,00		-21,70	3.500.000,00	3.500.000,00
	11 - Rimborsi e recuperi	4.871.900,00	5.119.900,00	4.683.000,00	-3,88	-8,53	4.688.000,00	4.693.000,00
	Totale Titolo 2	72.675.634,28	80.664.857,64	69.888.570,00	-3,83	-13,36	69.909.055,00	69.396.412,00
	Titolo 3 - Alienazione, ammortamento di beni patrimoniali e rimborsi di crediti							
	12 - Vendita beni immobili	400.000,00	1.600.000,00	400.000,00		-75,00	400.000,00	400.000,00
	14 - Rimborso finanziamenti	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
	17 - Vendita beni mobili	16.000,00	117.000,00	9.000,00	-43,75	-92,31	9.000,00	9.000,00
	18 - Avanzo di Amministrazione esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
	Totale Titolo 3	416.000,00	1.717.000,00	409.000,00	-1,68	-76,18	409.000,00	409.000,00
	Totale Titoli 1, 2, 3	482.106.734,28	503.124.957,64	491.598.370,00	1,97	-2,29	499.049.855,00	502.414.212,00
	Titolo 4 - Entrate derivanti da accensioni di mutui e prestiti							
	13 - Emissione Titoli Pubblici	10.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00			10.000.000,00	0,00
	15 - Assunzione di prestiti	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
	16 - Accensione di mutui	10.846.427,15	9.463.270,89	19.779.354,51	82,36	109,01	15.632.806,45	15.903.401,56
	Totale Titolo 4	20.846.427,15	19.463.270,89	29.779.354,51	42,85	53,00	25.632.806,45	15.903.401,56
	Titolo 5 - Partite di giro							
		32.940.000,00	33.512.405,30	33.710.000,00	2,34	0,59	0,00	0,00
	Totale Titolo 5	32.940.000,00	33.512.405,30	33.710.000,00	2,34	0,59	0,00	0,00
	Totale Generale	535.893.161,43	556.100.633,83	555.087.724,51	3,58	-0,18	524.682.661,45	518.317.613,56

I dati sono stati elaborati sulla base della Previsione 2017

P2T Evoluzione del Bilancio dello Stato - Parte Uscita -							
USCITE	Previsione 2016	Previsione Assestata 2016	Previsione 2017	Var % Prev.17 / Prev.16	Var % Prev.17 / Prev.Ass.16	Previsione 2018	Previsione 2019
Titolo 1 - Spese Correnti							
1 - Oneri retributivi degli organi istituzionali	2.958.000,00	2.862.588,00	2.842.000,00	-3,92	-0,72	2.842.000,00	2.842.000,00
2 - Personale in attività	86.395.140,00	86.031.010,00	87.497.729,00	1,28	1,70	87.550.215,00	87.540.215,00
3 - Personale in congedo	11.430.000,00	11.250.000,00	11.040.000,00	-3,41	-1,87	10.840.000,00	10.740.000,00
4 - Acquisto beni e servizi	30.120.825,28	31.194.202,99	28.737.354,53	-4,59	-7,88	27.730.090,00	27.412.090,00
5 - Trasferimenti correnti	10.419.269,63	11.026.895,05	10.000.063,96	-4,02	-9,31	10.065.266,36	9.042.202,22
6 - Interessi passivi	5.969.019,72	4.547.940,20	5.125.742,57	-14,13	12,70	5.418.500,49	5.251.168,27
7 - Poste compensative delle entrate	164.941.180,00	183.619.180,00	183.660.600,00	11,35	0,02	183.660.600,00	183.660.600,00
9 - Somme non attribuibili	900.000,00	700.000,00	900.000,00	12,17	28,57	900.000,00	900.000,00
12 - Oneri retributivi	5.900.000,00	6.262.000,00	6.618.000,00	3,32	5,69	5.530.000,00	5.530.000,00
13 - Trasferimenti correnti settore pubblico allargato	133.570.985,00	136.033.669,86	138.003.516,99	-5,69	1,45	140.529.557,37	145.862.727,74
17 - Generi di monopolio	3.515.000,00	3.315.000,00	3.315.000,00	-16,67	-16,67	3.315.000,00	3.315.000,00
18 - Beni mobili di consumo destinati alla vendita	600.000,00	600.000,00	500.000,00	0,00	0,00	530.000,00	530.000,00
21 - Rischi su crediti	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
Totale Titolo 1	456.719.419,63	477.442.486,10	478.240.007,05	4,71	0,17	478.911.229,22	482.626.003,23
Titolo 2 - Spese in Conto capitale							
10 - Beni e opere immobiliari	622.000,00	1.187.900,00	620.000,00	-0,32	-47,81	620.000,00	620.000,00
11 - Beni e opere mobili	3.488.325,00	2.976.530,83	2.468.765,00	-29,23	-17,06	2.176.665,00	2.121.665,00
14 - Trasferimenti conto capitale settore pubblico allargato	17.555.500,00	16.960.916,30	13.235.500,00	-24,61	-21,96	16.085.500,00	6.060.500,00
15 - Trasferimenti conto capitale	1.281.155,00	1.037.908,50	1.191.155,00	-7,02	14,76	1.191.155,00	1.191.155,00
16 - Trasferimenti per lo sviluppo dei settori produttivi	7.172.050,00	6.894.775,00	7.427.000,00	3,55	7,72	7.480.000,00	7.423.000,00
19 - Servizi per investimenti immobiliari	200.000,00	176.000,00	190.000,00	-5,00	7,95	190.000,00	190.000,00
20 - Trasferimenti per il settore immobiliare privato	3.554.000,00	3.551.000,00	3.243.000,00	-8,75	-8,67	3.243.000,00	3.243.000,00
24 - Accantonamenti	1.000.000,00	1.000.000,00	2.000.000,00	100,00	100,00	3.000.000,00	3.000.000,00
Totale Titolo 2	34.873.030,00	33.785.030,63	30.375.420,00	-12,90	-10,09	33.986.320,00	23.849.320,00
Titolo 3 - Rimborso di prestiti							
8 - Ammortamento mutui	6.360.711,80	6.360.711,80	7.762.297,46	22,04	22,04	6.785.112,23	6.842.290,33
22 - Ammortamento debiti ed anticipazioni	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	0,00	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00
23 - Rimborso Titoli Pubblici	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
Totale Titolo 3	11.360.711,80	11.360.711,80	12.762.297,46	12,34	12,34	11.785.112,23	11.842.290,33
Totale Titoli 1 2 3	502.953.161,43	522.588.228,53	521.377.724,51	3,66	-0,23	524.682.661,45	518.317.613,56
Titolo 4 - Partite di giro							
Totale Titolo 4	32.940.000,00	33.512.405,30	33.710.000,00	2,34	0,59	0,00	0,00
TOTALE GENERALE	535.893.161,43	556.100.633,83	555.087.724,51	3,58	-0,18	524.682.661,45	518.317.613,56

I Dati sono rielaborati sulla base della Previsione 2017

Evoluzione dei Trasferimenti al Settore Pubblico Allargato nel Quadrennio 2016 / 2019

Capitoli	Previsione 2016	Variazioni 2016	Previsione 2017	Var.% 17/16	Previsione 2018	Var.% 18/17	Previsione 2019	Var.% 19/18
I.S.S.								
Contributi I.S.S. *	109.188.000,00	112.857.684,86	113.746.611,99	0,79	117.087.782,37	2,94	122.470.952,74	4,60
Totale I.S.S.	109.188.000,00	112.857.684,86	113.746.611,99	0,79	117.087.782,37	2,94	122.470.952,74	4,60
A.A.S.S. - Trasferimenti Correnti								
Cap. 2500: Oneri per servizi erogati dall'A.A.S.S.	4.000.000,00	3.100.000,00	3.100.000,00		3.100.000,00		3.100.000,00	
Cap. 2501: Oneri A.A.S.S. per Servizio Fognature	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	
Cap. 2505: Perdita d'esercizio A.A.S.S.	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	
Totale A.A.S.S. - Trasferimenti Correnti	4.000.000,00	3.100.000,00	3.100.000,00		3.100.000,00		3.100.000,00	
A.A.S.S. - Trasferimenti in Conto Capitale								
Cap. 6430: Fondo di dotazione A.A.S.S. per investimenti	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	
Cap. 6431: Fondo di dotazione A.A.S.S. per investimenti Servizio Fognature	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	
Cap. 6432: Fondo di dotazione A.A.S.S. per investimenti vincolati - Utilizzo Avanzo di Amministr	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	
Cap. 6450: Oneri per ristrutturazione impianti tecnologici, di sicurezza e di pubblica illuminazi	300.000,00	378.016,30	200.000,00	-47,09	100.000,00	-50,00	80.000,00	-20,00
Cap. 7285: Fondo di dotazione A.A.S.S. per pubblica illuminazione nei Castelli	70.000,00	70.000,00	70.000,00		70.000,00		70.000,00	
Totale A.A.S.S. - Trasferimenti in Conto Capitale	370.000,00	448.016,30	270.000,00	-39,73	170.000,00	-37,04	150.000,00	-11,76
Totale A.A.S.S.	4.370.000,00	3.548.016,30	3.370.000,00	-5,02	3.270.000,00	-2,97	3.250.000,00	-0,61
A.A.S.L.P. - Trasferimenti Correnti								
Cap. 2590: Fondo di dotazione per manodopera A.A.S.L.P.	6.330.000,00	5.970.000,00	6.306.000,00	5,63	6.306.000,00		6.306.000,00	
Cap. 2595: Oneri dei servizi erogati dall'A.A.S.L.P. per manifestazioni ed eventi	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	
Cap. 2600: Fondo di dotazione A.A.S.L.P. per spese di manutenzione ordinaria	2.300.000,00	2.300.000,00	2.300.000,00		2.300.000,00		2.300.000,00	
Cap. 2605: Fondo di dotazione A.A.S.L.P. per interventi su immobili di terzi	100.000,00	70.000,00	0,00		0,00		0,00	
Cap. 2630: Oneri da corrispondere all'A.S.L.P. per utilizzazione di personale salariato Uffici	1.800.000,00	1.800.000,00	1.800.000,00		1.800.000,00		1.800.000,00	
Totale A.A.S.L.P. - Trasferimenti Correnti	10.530.000,00	10.140.000,00	10.406.000,00	2,62	10.406.000,00		10.406.000,00	
A.A.S.L.P. - Trasferimenti in Conto Capitale								
Cap. 2403: Interventi in materia di sicurezza e salute nei luoghi di lavoro (Legge n. 31/1998)	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	
Cap. 6440: Fondo di dotazione A.A.S.L.P. per investimenti	3.900.000,00	3.406.000,00	0,00		3.000.000,00		3.000.000,00	
Cap. 6442: Fondo di dotazione A.A.S.L.P. per investimenti vincolati - Utilizzo Avanzo di Ammini	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	
Cap. 6443: Fondo di dotazione per manodopera A.A.S.L.P. per interventi di natura straordinaria	2.000.000,00	1.750.000,00	1.750.000,00		1.750.000,00		1.750.000,00	
Cap. 6444: Fondo di dotazione A.A.S.L.P. per spese di manutenzione straordinaria	550.000,00	550.000,00	550.000,00		550.000,00		550.000,00	
Cap. 6446: Fondo di dotazione A.A.S.L.P. per attrezzature, automezzi e macchinari vari	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	
Cap. 6448: Fondo di dotazione A.A.S.L.P. per interventi straordinari di bonifica fenomeni fran	500.000,00	651.400,00	500.000,00	-23,24	500.000,00		500.000,00	
Cap. 6449: Fondo di dotazione A.A.S.L.P. per interventi volti alla rimozione coperture amianto d	80.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00	
Cap. 6630: Fondo di dotazione A.A.S.L.P. per finanziamento legge di spesa n.67/2015 per real	10.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00		10.000.000,00		10.000.000,00	
Totale A.A.S.L.P. - Trasferimenti in Conto Capitale	17.030.000,00	16.357.400,00	12.800.000,00	-21,75	15.800.000,00	23,44	5.800.000,00	-63,29
Totale A.A.S.L.P.	27.560.000,00	26.497.400,00	23.206.000,00	-12,42	26.206.000,00	12,93	16.206.000,00	-38,16
Azienda Autonomia Centrale del Latte								
Cap. 2570: Fondo di dotazione Azienda Autonomia di Stato Centrale del latte	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	
Totale Azienda Autonomia Centrale del Latte	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	
C.O.N.S. - Trasferimenti Correnti								
Cap. 2580: Contributo dello Stato al C.O.N.S. (Legge 13 marzo 1997 n.32)	4.015.000,00	3.835.000,00	4.120.000,00	7,43	4.200.000,00	1,94	4.200.000,00	
Cap. 2583: Contributo dello Stato al C.O.N.S. per Giochi dei Piccoli Stati	250.000,00	430.000,00	630.000,00	46,51	0,00		0,00	
Cap. 3955: Contributi vincolati alla partecipazione a manifestazioni sportive estere	200.000,00	140.000,00	370.000,00	164,29	200.000,00	-45,95	200.000,00	
Totale C.O.N.S. - Trasferimenti Correnti	4.465.000,00	4.405.000,00	5.120.000,00	16,23	4.400.000,00	-14,06	4.400.000,00	
C.O.N.S. - Trasferimenti in Conto Capitale								
Cap. 7315: Contributo dello Stato al C.O.N.S. per investimenti	70.000,00	70.000,00	80.000,00	14,29	30.000,00	-62,50	25.000,00	-16,67
Totale C.O.N.S. - Trasferimenti in Conto Capitale	70.000,00	70.000,00	80.000,00	14,29	30.000,00	-62,50	25.000,00	-16,67
Totale C.O.N.S.	4.535.000,00	4.475.000,00	5.200.000,00	16,20	4.430.000,00	-14,81	4.425.000,00	-0,11
Universita' degli Studi - Trasferimenti Correnti								
Cap. 4970: Contributo all'Universita' degli Studi	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00		3.000.000,00		3.000.000,00	
Cap. 4980: Contributo all'Universita' degli Studi per spese di funzionamento	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	
Cap. 4990: Contributo all'Universita' degli Studi per sviluppo	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	
Totale Universita' degli Studi - Trasferimenti Correnti	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00		3.000.000,00		3.000.000,00	
Universita' degli Studi - Trasferimenti in Conto Capitale								

P5T Evoluzione dei Trasferimenti al Settore Pubblico Allargato nel Quadrennio 2016 / 2019

Capitoli	Previsione 2016	Variazioni 2016	Previsione 2017	Var.% 17/16	Previsione 2018	Var.% 18/17	Previsione 2019	Var.% 19/18
Cap. 7560: Contributo all'Università degli studi per investimenti <i>Totale Università degli Studi - Trasferimenti in Conto Capitali</i> <i>Totale Università degli Studi</i>	85.500,00 85.500,00 3.085.500,00	85.500,00 85.500,00 3.085.500,00	85.500,00 85.500,00 3.085.500,00		85.500,00 85.500,00 3.085.500,00		85.500,00 85.500,00 3.085.500,00	
Ente per l'Aviazione Civile e la Navigazione Marittima								
Cap. 2618: Oneri per il funzionamento dell'Ente Autorità per l'Aviazione Civile e la Navigazione <i>Totale Autorità per l'Aviazione Civile e la Navigazione Marittima</i>	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00		0,00 0,00		0,00 0,00	
Ente di Stato dei Giochi								
Cap. 2508: Oneri per il funzionamento dell'Ente di Stato dei Giochi <i>Totale Ente di Stato dei Giochi</i>	65.000,00 65.000,00	45.500,00 45.500,00	45.500,00 45.500,00		45.500,00 45.500,00		45.500,00 45.500,00	
Poste San Marino S.p.A. - Trasferimenti Correnti								
Cap. 1343: Aggio per spedizioni con francobolli Cap. 2615: Concorso dello Stato pareggio gestione Poste San Marino S.p.A. Cap. 2617: Fondo di compensazione per servizi resi da Poste San Marino S.p.A. <i>Totale Poste San Marino S.p.A. - Trasferimenti Correnti</i>	60.000,00 797.710,00 0,00 857.710,00	240.000,00 702.210,00 63.000,00 1.005.210,00	240.000,00 795.130,00 70.000,00 1.105.130,00		240.000,00 700.000,00 70.000,00 1.010.000,00	-11,96 11,11 9,94	240.000,00 650.000,00 70.000,00 960.000,00	-7,14 -4,95
Poste San Marino S.p.A. - Trasferimenti in Conto Capitale								
Cap. 6447: Capitale di dotazione per costituzione Poste San Marino S.p.A. <i>Totale Poste San Marino S.p.A. - Trasferimenti in Conto Capitali</i> <i>Totale Poste San Marino S.p.A.</i>	0,00 0,00 857.710,00	0,00 0,00 1.005.210,00	0,00 0,00 1.105.130,00		0,00 0,00 1.105.130,00		0,00 0,00 960.000,00	
Istituto Musicale Sammarinese								
Cap. 5030: Contributo all'Istituto Musicale Sammarinese <i>Totale Istituto Musicale Sammarinese</i>	1.290.275,00 1.290.275,00 150.951.485,00	1.290.275,00 1.290.275,00 152.804.586,16	1.290.275,00 1.290.275,00 151.049.016,99		1.290.275,00 1.290.275,00 156.425.057,37	-1,15	1.290.275,00 1.290.275,00 151.733.227,74	-3,00
Totale Trasferimenti al Settore Pubblico Allargato						3,56		

I dati sono rielaborati sulla base della Previsione 2017

* L'importo e' determinato dalla cat.13 Dip.to U.O.Extra Dip. + cap.: 1-3-2900 / 1-3-4607 / 1-4-4360 e 2-10-7495

P6T Evoluzione dei Trasferimenti dal Settore Pubblico Allargato Allo Stato nel Quadriennio 2016 / 2019

Capitoli	Variazioni 2016	Previsione 2017	Var % 17/16	Previsione 2018	Var % 18/17	Previsione 2019	Var % 19/18
I.S.S.							
Cap. 1070: Rimborso indennità economica a carico dell'I.S.S.	1.600.000,00	1.600.000,00		1.600.000,00		1.600.000,00	
Totale I.S.S.	1.600.000,00	1.600.000,00		1.600.000,00		1.600.000,00	
A.A.S.S.							
Cap. 920: Avanzo Azienda Autonoma di Stato per i Servizi Pubblici	8.370.000,00	10.054.800,00	20,13	9.800.000,00	-2,53	9.550.000,00	-2,55
Totale A.A.S.S.	8.370.000,00	10.054.800,00	20,13	9.800.000,00	-2,53	9.550.000,00	-2,55
Azienda Autonoma Centrale del Latte							
Cap. 970: Avanzo Azienda Autonoma di Stato Centrale del Latte	0,00	0,00		0,00		0,00	
Totale Azienda Autonoma Centrale del Latte	0,00	0,00		0,00		0,00	
C.O.N.S.							
Cap. 980: Avanzo di gestione C.O.N.S.	0,00	0,00		0,00		0,00	
Totale C.O.N.S.	0,00	0,00		0,00		0,00	
Autorità per l'Aviazione Civile e la Navigazione Marittima							
Cap. 986: Proventi derivanti dall'attività dell'Ente Autorità per l'Aviazione Civile e la Navigazione Marittima	270.000,00	275.000,00	1,85	298.500,00	8,55	317.000,00	6,20
Totale Autorità per l'Aviazione Civile e la Navigazione Marittima	270.000,00	275.000,00	1,85	298.500,00	8,55	317.000,00	6,20
Ente di Stato dei Giochi							
Cap. 985: Proventi e disponibilità finanziarie derivanti da attività ed accantonamenti degli Enti Pubblici Autonomi di pertinenza dello Stato	0,00	0,00		0,00		0,00	
Cap. 987: Avanzo Ente di Stato dei Giochi	0,00	0,00		0,00		0,00	
Totale Ente di Stato dei Giochi	0,00	0,00		0,00		0,00	
Poste San Marino S.p.A.							
Cap. 965: Avanzo Poste San Marino S.p.A.	0,00	0,00		0,00		0,00	
Cap. 1023: Recupero concorso dello Stato pareggio gestione Poste San Marino S.p.A.	0,00	0,00		0,00		0,00	
Cap. 1057: Rimborso a compensazione da Poste San Marino S.p.A.	63.000,00	70.000,00	11,11	70.000,00		70.000,00	
Totale Poste San Marino S.p.A.	63.000,00	70.000,00	11,11	70.000,00		70.000,00	
Recupero Costi Finanziari							
Cap. 770: Riscossione spese postali a carico degli Enti Pubblici e delle Aziende Autonome	0,00	0,00		0,00		0,00	
Cap. 1080: Recupero quote pensioni regime Stato a carico degli Enti Pubblici	925.000,00	904.000,00	-2,27	904.000,00		904.000,00	
Cap. 1090: Recupero spese di gestione del C.I.S. a carico degli Enti Pubblici	350.000,00	420.000,00	20,00	420.000,00		420.000,00	
Totale Recupero Costi Finanziari	1.275.000,00	1.324.000,00	3,84	1.324.000,00		1.324.000,00	
Totale Trasferimenti da Sett. Pubbl. Allargato	11.578.000,00	13.323.800,00	15,08	13.092.500,00	-1,74	12.861.000,00	-1,77