

Relazione conto consuntivo esercizio 2015

Premessa

L'Ente nasce come Gestione Associata dei Comuni rivieraschi dei Laghi d'Iseo, Endine e Moro per assolvere al meglio i compiti e le funzioni che la Regione Lombardia era intenzionata a decentrare con la Legge regionale n. 22 del 29 ottobre 1998. La positiva esperienza maturata ha convinto i Comuni rivieraschi a costituirsi come Consorzio. L'Assemblea del nuovo organismo si riunisce per la prima volta il 10/05/2001 e il Consorzio opera fino al 30 gennaio del 2013 data in cui, a seguito della Legge regionale n.6 del 04/04/2012, viene trasformato in Autorità di bacino lacuale. La modifica non riguarda solo la veste giuridica ma comporta anche l'assunzione di nuove funzioni non ultime quelle connesse alle attività previste a carico della Agenzia per il trasporto pubblico locale.

Alla Autorità di bacino competono ora le funzioni autoritative espletate per conto: della Regione Lombardia in materia di demanio extra-portuale; dei Comuni rivieraschi in materia di demanio portuale e di manifestazioni comunali; delle Province di Bergamo e di Brescia in materia di registri nautici e manifestazioni sovracomunali. Inoltre l'Autorità di bacino lacuale si è fatta carico nell'anno di riferimento del presente documento, direttamente o tramite l'istituto del "*in house providing*" di gestire, coordinare e promuovere:

- la manutenzione ordinaria delle infrastrutture del demanio lacuale (affidato alla Società M.P.L. Srl);
- la manutenzione ordinaria delle strutture della navigazione di linea (affidato alla Società N.L.I. Srl);
- il piano regionale degli interventi per il potenziamento e la manutenzione straordinaria del demanio lacuale;
- la navigazione di linea del lago d'Iseo (affidato alla Società N.L.I. Srl);
- il servizio di pulizia superficiale del lago d'Iseo e lo sfalcio dei canneti del Lago di Endine-Gaiano (affidato alla Società M.P.L. Srl);
- il servizio di gestione di aree e parchi pubblici (affidato alla Società M.P.L. Srl);
- il servizio di assistenza alle attività di campionamento delle acque balneabili eseguite dalle ASL di Bergamo e di Brescia;
- la gestione dei registri nautici e delle manifestazioni sovracomunali per conto delle Province di Bergamo e di Brescia;
- la conoscenza del sistema lago mediante iniziative presso le scuole del territorio in collaborazione con l'Università DICATA di Brescia e i gruppi di protezione civile che operano sul lago d'Iseo, Endine e Moro;
- l'attivazione di servizi di vigilanza e prevenzione in collaborazione con le Province di Bergamo e di Brescia;
- la realizzazione di un impianto ittiogenico per conto della Provincia di Brescia;
- la realizzazione di interventi finalizzati alla sicurezza della navigazione eseguiti per conto della Regione Lombardia;

Tutti servizi e azioni che, nei limiti statuari e previa approvazione dell'Assemblea, hanno consentito all'Autorità di bacino lacuale di diventare un punto di riferimento per ogni evento che, a diverso titolo, interessi il bacino dei Laghi d'Iseo, Endine e Moro.

Tutto ciò premesso, gli elementi più significativi delle tre gestioni possono essere come di seguito riepilogati:



Gestione Associata dei Laghi d'Iseo, Endine e Moro

Bacino :	laghi d'Iseo, Endine e Moro
Costituzione :	9 febbraio 2000
Forma di gestione :	Convenzione tra Comuni
Comune delegato :	Sarnico (Bg)
Funzioni conferite dai Comuni :	Concessioni in area portuale – manifestazioni
Funzioni sub-delegate Province:	Gestione registri nautici- Manifestazioni sovracomunali
Totale comuni rivieraschi :	n. 22 per un totale di 78.697 abitanti fonte ISTAT
Comuni firmatari in prima istanza :	n. 20
Comuni entrati successivamente :	n. 2
Rappresentatività :	paritetica

Consorzio Gestione Associata dei Laghi d'Iseo, Endine e Moro

Bacino :	laghi d'Iseo, Endine e Moro
Prima assemblea :	10/05/2001
Forma di gestione :	Consorzio
Comune sede del Consorzio :	Sarnico (Bg)
Totale comuni rivieraschi :	n. 22 per un totale di 86.324 abitanti fonte ISTAT censimento 2011
Comuni rivieraschi:	n. 22 - di cui n. 13 in Prov. di Bergamo e n. 9 in Prov. di Brescia
Comuni associati :	n. 22 (dal 01/01/2005)
Rappresentatività :	= (percentuale fissa pari all'1%) + (percentuale entrate direttamente riferibile al Comune incassate nell' anno precedente)

Autorità di Bacino Lacuale dei Laghi d'Iseo, Endine e Moro

Bacino :	laghi d'Iseo, Endine e Moro
Data trasformazione :	31/01/2013
Forma di gestione :	ente pubblico non economico – art. 48 della legge della Regione Lombardia n.6 del 04/04/2012.
Comune sede :	Sarnico (Bg)
Funzioni gestite :	Concessioni in area portuale – manifestazioni in ambito comunale
Funzioni conferite dalle Province:	Gestione registri nautici- Manifestazioni sovracomunali
Funzioni conferite dalla Regione :	Concessioni in area extraportuale Gestione della navigazione di linea sul lago Iseo e manutenzione e potenziamento delle infrastrutture Interventi di manutenzione straordinaria delle strutture portuali
Totale comuni rivieraschi :	n. 22 per un totale di 86.324 abitanti fonte ISTAT censimento 2011
Comuni rappresentati :	n. 22 - di cui n. 13 in Prov. di Bergamo e n. 9 in Prov. di Brescia
Rappresentatività :	= (percentuale fissa pari all'1%) + (percentuale entrate direttamente riferibile al Comune incassate nell' anno precedente)

Come ormai consueto la lettura degli atti contabili fondamentali, bilancio i previsione e conto consuntivo, è stata schematizzata per consentire di valutare l'efficacia dell'azione amministrativa rispetto alle previsioni, pertanto le attività gestite dall'Autorità di Bacino sono state aggregate come di seguito indicato:

1. Gestione delle funzioni delegate in materia di rilascio di concessioni demaniali in area portuale ed extra-portuale;
2. Gestione delle opere di potenziamento e/o manutenzione delle infrastrutture portuali gestite per conto della Regione Lombardia e dei Comuni associati;
3. Gestione di servizi e funzioni per conto di Enti terzi;
4. Gestione della navigazione di linea sul Lago d'Iseo.



1 - Gestione delle funzioni delegate in materia di rilascio di concessioni demaniali in area portuale ed extra-portuale

Attività

Le principali attività comprese in questo aggregato possono essere come di seguito elencate:

Descrizione	2013	2014	2015
Atti organi gestionali	352	346	387
Conferenze dei servizi per acquisizione pareri	10	8	6
Gestione posti barca e similari assegnati	2100	2109	1987
Rettifiche sostituzioni e variazioni posti barca	423	508	537
Concessioni demaniali a ruolo	411	435	442
Concessioni demaniali con stipula nuovi disciplinari	57	21	22
Verifiche, spralluoghi, rimozioni, piccole manutenzioni, ecc. (*)	120	94	87
Sopralluoghi per occupazioni abusive	4	3	4

(*) dal calcolo sono escluse le attività svolte direttamente dalla Società M.P.L.

Entrate correnti

Le risorse riferibili a questo aggregato di funzioni sono essenzialmente connesse alle attività di riscossione dei canoni concessori come di seguito riepilogato:

Descrizione	Accertamenti		
	anno 2013	anno 2014	anno 2015
Canoni concessori	1.873.886,21	1.829.247,64	1.857.810,95
Trasferimenti Regione servizio sicurezza, canoni pontili NLI e proventi, interessi attivi, recupero spese gestione opere ed entrate diverse	84.553,71	102.846,69	131.695,61
Dividendi società NLI Srl	0,00	0,00	0,00
Avanzo economico disponibile	-825.777,59	-738.008,84	-865.812,40
Totale	1.132.662,33	1.194.085,49	1.123.694,16

I canoni concessori introitati comprendono **euro 132.937,06** di canoni pregressi che, come previsto e riportato nelle precedenti relazioni, segnano un costante decremento a dimostrazione dell'efficacia dell'azione intrapresa a contrasto delle occupazioni di aree demaniali senza titolo.

L'avanzo economico di competenza derivante dalle entrate ancora disponibili per un importo pari ad euro 865.812,40 è stato utilizzato per finanziare:

euro 204.207,50	Pulizia superficiale Lago d'Iseo
euro 6.989,38	Acquisto hardware e software
euro 36.976,71	Assistenza tecnica ai Comuni per gestione opere
euro 5.002,50	Manutenzione pontili navigazione di linea
euro 612.636,31	Avanzo

**Spese Correnti**

Le spese correnti sostenute sono finalizzate alla gestione ordinaria delle funzioni trasferite come di seguito riepilogato:

Descrizione	Impegni		
	anno 2013	anno 2014	anno 2015
Spese per il personale, IRAP, collaboratori e amministratori	324.717,74	295.764,09	225.608,54
Spese per beni, servizi e altre spese correnti	181.278,73	195.605,40	277.835,83
Partecipazione alle spese per la gestione sportelli decentrati	64.500,00	64.500,00	64.500,00
Trasferimenti alla Regione quota di competenza	562.165,86	638.216,00	555.749,79
Totale	1.132.662,33	1.194.085,49	1.123.694,16

Negli ALLEGATI C e D sono state riportate le spese correnti di gestione in aggregato e in dettaglio.

Entrate per alienazioni, trasferimenti di capitale e applicazione avanzo di amministrazione

Le entrate destinate a finanziare le spese in conto capitale riferibili alla gestione delle concessioni demaniali sono costituite da:

Descrizione	Accertamenti		
	anno 2013	anno 2014	anno 2015
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	170.450,92
Avanzo economico	145.208,41	36.809,42	6.989,38
Avanzo di amministrazione	350.000,00	500.000,00	511.759,04
Trasferimenti Regione Lombardia o altri enti pubblici	0,00	35.000,00	0,00
Traferimenti in conto impianti alla Soc. MPL in conto impianti	0,00	0,00	0,00
Diritti di superficie nuova sede consortile	0,00	0,00	0,00
Totale	495.208,41	571.809,42	689.199,34

Spese in conto capitale

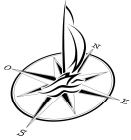
Le risorse prima indicate sono state impiegate per:

Descrizione	Impegni		
	anno 2013	anno 2014	anno 2014
Acquisto di attrezzature, hardware e software	5.000,00	0,00	6.989,38
Implementazioni diverse procedure software e sito web	0,00	4.270,00	0,00
Acquisto beni durevoli (automezzo e altre attrezzature)	0,00	37.539,42	0,00
Manutenzioni finanziate con mezzi propri	230.000,00	380.000,00	532.209,96
Opere di manutenzione richieste dai Comuni	150.000,00	150.000,00	150.000,00
Realizzazione nuova sede dell'Autorità di bacino	80.000,00	0,00	0,00
Spese tecniche per opere richieste dai Comuni	30.208,41	0,00	0,00
Totale	495.208,41	571.809,42	689.199,34

Nell'ALLEGATO D colonne D - G sono stati riepilogati gli investimenti effettuati suddivisi per Comune e per tipologia di intervento.

Come deciso dall'Assemblea le manutenzioni sono state affidate direttamente, nei limiti delle capacità operative, alla Società Manutenzione e Promozione dei Laghi d'Iseo, Endine e Moro Srl, interamente partecipata dall'Autorità di bacino.

Le modalità di calcolo dei costi esposti da parte della Società sono definite da un contratto di servizio che prevede, oltre alla rendicontazione puntuale degli interventi effettuati, quanto segue:



- costo orario del personale calcolato secondo i valori minimi stabiliti dal Decreto del ministero del lavoro ultimo disponibile incrementato di una percentuale del 13% a copertura delle spese generali di gestione e di una percentuale del 10% quale utile d'impresa;
- costo orario delle officine fisse e mobili calcolato sulla base dei costi delle attrezzature e dei veicoli impiegati rapportati alle ore di presunto utilizzo incrementato di una percentuale 10% quale utile d'impresa;
- costo orario dei mezzi calcolato sulla base dei costi di gestione e di ammortamento rapportato al numero di ore annue di presunto utilizzo incrementato di una percentuale 10% quale utile d'impresa;
- forniture di beni e servizi acquisiti da soggetti terzi calcolati al costo incrementato di una percentuale del 13% a copertura delle spese generali di gestione.

Le attività svolte dalla Società nell'ambito di incarichi conferiti all'Autorità di bacino per servizi specificatamente autorizzati dall'Assemblea sono contabilizzati separatamente. Nessun maggior costo potrà essere addebitato all'Autorità di bacino per dette attività mentre eventuali ricavi verranno utilizzati per migliorare i servizi resi a favore delle infrastrutture demaniali.

Si segnala che sono in corso i seguenti progetti in collaborazione con:

- Università degli Studi di Brescia: è continuata la collaborazione con l'Università al fine di promuovere richieste di finanziamento in ambito europeo e per la gestione dell'iniziativa Fondali puliti.
- Associazioni e gruppi di volontari: Fondali puliti. La manifestazione, giunta alla sua nona edizione, ha visto la partecipazione di numerosi alunni impegnati in percorsi didattici finalizzati a una migliore conoscenza del lago e del suo ecosistema. Come ormai consolidato le attività principali consistono in:
 - o lezioni frontali tenute da personale specializzato presso gli Istituti comprensivi di scuola elementare e media presenti sul territorio;
 - o interventi dimostrativi di pulizia dei fondali eseguiti in diversi Comuni rivieraschi a cura dei gruppi di protezione civile;
 - o manifestazione conclusiva presso il Lido Nettuno di Sarnico con attività teatrali, laboratori e altre attività didattiche di oltre ottocento tra alunni e insegnanti.
- Lago sicuro. Grazie ad un accordo tra le Province di Bergamo e di Brescia e alle associazioni di volontariato è stato possibile garantire un servizio sostitutivo durante la stagione estiva nei giorni festivi e prefestivi. Il servizio è gestito e organizzato dalle Province mentre l'Autorità di bacino, garantisce i rifornimenti e un supporto logistico.
- Servizio 118 - CRI OPSA di Bergamo e Guardia Costiera Ausiliaria: Parallelamente all'iniziativa promossa dalle Province l'Autorità di bacino ha rinnovato l'accordo con la CRI OPSA di Bergamo e la Guardia costiera ausiliaria per potenziare i servizi di pronto intervento.



2 - Gestione delle opere di potenziamento e/o manutenzione delle infrastrutture portuali gestite per conto della Regione Lombardia e dei Comuni associati

Premesso che le spese di gestione delle opere sono comprese tra i costi degli interventi, si evidenzia quanto segue:

Entrate per alienazioni e trasferimenti di capitale

Descrizione	Accertamenti		
	anno 2013	anno 2014	anno 2015
Trasferimenti dalla Regione per la manutenzione delle infrastrutture portuali	220.000,00	700.000,00	743.384,69
Trasferimenti dai Comuni associati per la realizzazione del programma regionale di valorizzazione del demanio della navigazione interna	280.000,00	998.154,15	1.150.111,79
Trasferimenti della Regione per la realizzazione del programma regionale di valorizzazione del demanio della navigazione interna	300.000,00	945.163,54	244.377,07
Bando Cariplo	0,00	0,00	359.104,12
Avanzo economico applicato agli investimenti	0,00	35.630,00	36.976,71
Avanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00
Pluriennale Vincolato	0,00	0,00	111.435,44
Totale	800.000,00	2.678.947,69	2.645.389,82

Spese in conto capitale

Le risorse prima riportate sono state impiegate per realizzare opere per un importo di:

Descrizione	Impegni		
	anno 2013	anno 2014	anno 2015
Piano regionale di valorizzazione del demanio della navigazione interna	500.000,00	1.943.317,69	483.290,45
Piano di bacino - interventi di manutenzione per la sicurezza strutture portuali	300.000,00	700.000,00	2.118.125,93
Opere bando Cariplo 2010	0,00	0,00	6.996,73
Incarichi per la gestione degli interventi di valorizzazione demanio	0,00	35.630,00	36.976,71
Totale	800.000,00	2.678.947,69	2.645.389,82

Nell'ALLEGATO D sono stati riepilogati tutti gli investimenti effettuati suddivisi per Comune e per tipologia di intervento.

In merito ai lavori di potenziamento delle strutture portuali finanziati dalla Regione Lombardia e dai Comuni che hanno partecipato ai bandi regionali si precisa quanto segue:

- bando 2002, opere finanziate n. 18 realizzate n. 18;
- bando 2003, opere finanziate n. 4 realizzate n. 4;
- bando 2004, opere finanziate n. 05 realizzate n. 05;
- bando 2005, opere finanziate n. 06 realizzate n. 06;
- bando 2006, opere finanziate n. 08 realizzate n. 08;
- bando 2007, opere finanziate n. 07 realizzate n. 07;
- bando 2008, opere finanziate n. 05 realizzate n. 05;
- bando 2009, opere finanziate n. 07 realizzate n. 07;
- bando 2010, opere finanziate n. 04 realizzate n. 04;
- bando 2011, opere finanziate n. 02 realizzate n. 02;
- bando 2012, opere finanziate n. 09 realizzate n. 09;
- bando 2013, opere finanziate n. 02 realizzate n. 02;
- bando 2014, opere finanziate n. 09 realizzate n. 09;



- bando 2015, opere finanziate n. 05 in fase di realizzazione n. 05;

3 - Gestione servizi e funzioni per conto di altri Enti

Durante l'esercizio 2015 sono state gestite le seguenti funzioni e servizi per conto di altri Enti:

Ente	Attività	U.M.	2013	2014	2015
Province di Bergamo e di Brescia	Manifestazioni sovracomunali	n.	157	211	18
	Unità di navigazione iscritte nei registri nautici professionali	n.	96	97	98
	Unità di navigazione iscritte in altri registri nautici	n.	130	131	131
	Visti annuali e altre pratiche relative alla gestione dei registri nautici	n.	186	182	234
	Pulizia superficiale del lago d'Iseo ton. Raccolte e smaltite	ton.	898	1298	2033
C.M. Laghi Bergamaschi	Metri quadrati di canneto trattato	mq	32.968,00	0,00	0,00
Comune di Sarnico	Gestione area a Lago Lido Nettuno. Ore di guardianaggio, pulizia e altre attività richieste	h	910	1289	1373

Entrate e spese correnti

Le funzioni e i servizi gestiti dall'Autorità di bacino, in forza di convenzioni o accordi di programma evidenziano i seguenti risultati di gestione:

Descrizione	Accertamenti		
	anno 2013	anno 2014	anno 2015
Gestione registri nautici e manifestazioni sovracomunali			
Traferimenti correnti Provincia di Bergamo	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Trasferimenti correnti Provincia di Brescia	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Totale entrate	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Spese sostenute per la gestione	22.000,00	25.000,00	25.000,00
Avanzo/disavanzo	3.000,00	0,00	0,00
Pulizia lago d'Iseo			
Traferimenti correnti Provincia di Bergamo	150.000,00	150.000,00	150.000,00
Trasferimenti correnti Provincia di Brescia	150.000,00	150.000,00	150.000,00
Totale entrate	300.000,00	300.000,00	300.000,00
Spese sostenute per la gestione	450.000,00	450.000,00	504.207,50
Avanzo/disavanzo	-150.000,00	-150.000,00	-204.207,50
Trasferimenti una-tantum Provincia di Brescia rimozione tronchi anni precedenti	0,00	0,00	0,00
Sfalcio canneti Lago Endine-Gaiano			
Trasferimenti Comunità Montana	55.000,00	0,00	0,00
Costi sostenuti dal Consorzio	75.000,00	0,00	0,00
Avanzo/disavanzo	-20.000,00	0,00	0,00
Gestione Lido Nettuno			
Trasferimento Comune di Sarnico Lido Nettuno	40.544,81	45.787,16	56.701,56
Comune di Sarnico utilizzo quota parte fondi di competenza	15.023,73	15.000,00	21.000,00
Totale entrate	55.568,54	60.787,16	77.701,56
Spese sostenute per la gestione	55.568,54	60.787,16	77.701,56
Avanzo/disavanzo	0,00	0,00	0,00
Avanzo/disavanzo complessivo	-167.000,00	-150.000,00	-204.207,50

La maggiore spesa sostenuta nel 2015 pari a euro 204.207,50 è stata interamente finanziata dall'avanzo economico di gestione e autorizzate dall'Assemblea dell'Autorità di bacino.

**Entrate per alienazioni e trasferimenti di capitale**

Risorse trasferite dagli Enti che hanno conferito l'oneri di eseguire opere o acquistare beni durevoli:

Descrizione	Accertamenti		
	anno 2013	anno 2014	anno 2015
Trasferimenti in conto capitale Provincia di Brescia per la realizzazione di un incubatoio ittico	0,00	0,00	170.805,34
Opere di riqualificazione ambientale Ente capofila Comunità montana Laghi bergamaschi.	0,00	13.580,00	359.104,12
Totale	0,00	13.580,00	529.909,46

Spese in conto capitale

I trasferimenti sono stati impiegati come di seguito indicato:

Descrizione	Impegni		
	anno 2013	anno 2014	anno 2014
Realizzazione di un incubatoio ittico in Comune di Iseo	0,00	0,00	170.805,34
Realizzazione opere di riqualificazione ambientale	0,00	13.580,00	6.996,73
Totale	0,00	13.580,00	177.802,07

L'incubatoio ittico rientra nelle opere programmate dalla Provincia di Brescia e dalla Regione Lombardia per mantenere la presenza di specie ittiche pregiate nel lago d'Iseo. L'opera è stata prevista in sede di accordo di programma sottoscritto con il Comune di Iseo e la Provincia di Brescia. L'accordo prevede la messa a disposizione a titolo gratuito dell'area da parte del Comune d'Iseo, la progettazione e il finanziamento dell'opera da parte della Provincia di Brescia e la sua realizzazione da parte dell'Autorità di bacino che fungerà da stazione appaltante. Il costo totale dell'opera stimato dalla Provincia di Brescia ammonta a euro 660.000,00, comprensivo delle spese per la realizzazione di una condotta a lago addizionale di adduzione dell'acqua, mentre il primo lotto funzionale verrà realizzato per un importo totale di euro 430.000,00 interamente finanziato dalla Provincia di Brescia e dalla Regione Lombardia.

Pertanto il costo del primo lotto funzionale è stato appostato in parte nel bilancio di previsione per l'esercizio 2015 e in parte nel bilancio 2016. Le opere sono iniziate e, limitatamente a quanto di competenza dell'Autorità di bacino, si prevede il loro completamento entro la metà del 2016.

Le opere di rinaturalizzazione ambientale cofinanziate dalla fondazione CARIPLO con ente capofila la Comunità Montana dei laghi bergamaschi, interamente realizzate e rendicontate. Il saldo delle spese sostenute è in corso di liquidazione da parte della Comunità Montana dei Laghi Bergamaschi.



4 - Gestione navigazione di linea sul lago d'Iseo

Premesso che i rapporti tra il Consorzio, ora Autorità di bacino, e la regione Lombardia sono stati regolati da una convenzione sottoscritta in data 16/07/2002 con durata trentennale, con l'emanazione della legge regionale n. 6 del 04/04/2012 si è reso necessario procedere a rivedere il ruolo dell'Autorità di bacino nell'ambito della navigazione di linea. La citata legge ha previsto per l'Autorità di bacino la possibilità di assumere le funzioni delle Agenzie per il trasporto pubblico limitatamente alla navigazione di linea nel bacino del Lago d'Iseo. L'Assemblea dell'Autorità di bacino nella adunanza del 22/12/2014 ha deciso che l'Autorità si facesse carico delle incombenze relative alla gestione del servizio di linea e ha approvato lo schema della nuova convenzione che regola i rapporti con la Regione. Successivamente si è proceduto a sottoscrivere detta convenzione e, in data 30/03/2015, sono stati sottoscritti il contratto di servizio e la convenzione con la Società "Navigazione Lago Iseo" Srl.

Pertanto dalla data di stipula delle nuove convenzioni l'attività posta a carico dell'Autorità di bacino comprende anche le funzioni di regolazione e controllo della navigazione di linea mentre la gestione operativa è affidata alla Società Navigazione Lago d'Iseo Srl interamente partecipata dall'Autorità di bacino lacuale che, anche per l'anno 2015, ha chiuso l'esercizio con un pieno equilibrio economico garantendo un servizio di qualità e rispondente alle esigenze del territorio.

Entrate correnti

Risorse trasferite dalla regione Lombardia:

Descrizione	Accertamenti		
	anno 2013	anno 2014	anno 2015
Traferimenti correnti dalla Regione per gestione ordinaria servizio di trasporto pubblico sul lago d'Iseo	2.137.045,34	2.171.180,00	2.393.734,83
Applicazione avanzo economico	25.800,00	0,00	0,00
Totale	2.162.845,34	2.171.180,00	2.393.734,83

Spese Correnti

Trasferimenti a favore della società di navigazione:

Descrizione	Impegni		
	anno 2013	anno 2014	anno 2015
Traferimenti correnti a favore della società Navigazione Lago d'Iseo s.r.l.	2.137.045,34	2.171.180,00	2.393.734,83
Trasferimento una tantum per servizi straordinari	25.800,00	0,00	0,00
Totale	2.162.845,34	2.171.180,00	2.393.734,83

I fondi sono stati utilizzati a copertura dei maggiori costi derivanti dagli obblighi di pubblico servizio e per garantire le attività d'istituto come evidenziato nel bilancio d'esercizio approvato dalla Società. Eventuali utili d'esercizio verranno interamente accantonati in parte a riserva e in parte destinati a interventi di miglioramento e potenziamento delle infrastrutture e delle motonavi in dotazione.

**Entrate per alienazioni e trasferimenti di capitale**

Descrizione	Accertamenti		
	anno 2013	anno 2014	anno 2015
Trasferimenti della Regione per opere di manutenzione, potenziamento strutture di approdo della navigazione di linea	0,00	966.200,00	483.100,00
Trasferimenti della Regione per la manutenzione delle motonavi	0,00	459.260,00	210.908,52
Avanzo di amministrazione	0,00	0,00	59.260,00
Avanzo economico applicato agli investimenti	4.963,00	4.998,00	5.002,50
Fondo Pluriennale Vincolato	0,00	0,00	443.455,37
Totale	4.963,00	1.430.458,00	1.201.726,39

Spese in conto capitale

Come previsto dalla nuova convenzione sottoscritta dalla Regione Lombardia e dall'Autorità di bacino è proseguita l'attività di pianificazione del potenziamento delle strutture della navigazione di linea con l'approvazione di un piano pluriennale di interventi finalizzati a migliorare le infrastrutture della navigazione quali:

- manutenzione straordinaria dei pontili e altre infrastrutture;
- manutenzione straordinaria delle navi;
- acquisto di nuove navi.

Che ha comportato la possibilità di eseguire i seguenti interventi:

Descrizione	Impegni		
	anno 2013	anno 2014	anno 2015
Manutenzioni straordinarie pontili finanziate dalla Regione	0,00	966.200,00	959.784,97
Manutenzioni diverse pontili e strutture di approdo e navi finanziate con avanzo economico	4.963,00	4.998,00	5.002,50
Manutenzioni straordinarie motonavi	0,00	400.000,00	236.938,92
Totale	4.963,00	1.371.198,00	1.201.726,39



Avanzo finanziario di amministrazione

Il conto del bilancio evidenzia un avanzo di amministrazione, al lordo dei fondi vincolati, pari ad euro **1.111.871,47** è costituito come segue:

Situazione al 31/12/2015	Importi	
Fondo cassa	2.048.696,32	+
Residui attivi	3.064.883,37	+
Residui passivi	3.700.916,63	-
Fondo pluriennale vincolato	300.791,59	-
Avanzo di amministrazione	1.111.871,47	=
Fondi vincolati	550.633,70	-
Avanzo disponibile	561.237,77	=

Successivamente alla approvazione del conto consuntivo da parte dell'Assemblea dell'Autorità di bacino sarà possibile l'utilizzo dell'avanzo finanziario di amministrazione per le finalità previste dall'art. 187 del D.lgs 267/2000.

Sarnico, 05/04/2016

Il Direttore

Vittorio Ragazzi



Il Presidente

Tobias Faccanoni Ing. Giuseppe

Allegati:

ALLEGATO A : Spese ed entrate correnti riferibili alla gestione delle funzioni trasferite in materia di concessioni demaniali

ALLEGATO B : Spese generali di gestione

ALLEGATO C : Dettaglio spese generali di gestione

ALLEGATO D : Investimenti per opere, manutenzioni e acquisto di beni

ALLEGATO E : Gestione navigazione e altre attività per conto di enti pubblici