

AUTORITA' DI BACINO LAGHI D'ISEO ENDINE E MORO

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2016-2018

Sommario

PREMESSA	4
INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)	5
SEZIONE STRATEGICA (SeS)	9
SeS - Analisi delle condizioni esterne	10
Valutazione della situazione socio economica del territorio	10
Popolazione	10
Territorio	11
Strutture operative gestite	11
Economia insediata	11
1. Parametri economici	12
SeS – Analisi delle condizioni interne	13
1. Organizzazione e modalità di gestione delle attività e funzioni affidate	13
Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate	13
2. Indirizzi generali di natura strategica	15
a. Investimenti e realizzazione di opere pubbliche	15
b. I programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi	15
c. Canoni concessori	16
d. La spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio	16
e. L'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni	18
f. La gestione del patrimonio	19
g. Il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale	19
h. L'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato	19
i. Gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa	19
3. Disponibilità e gestione delle risorse umane	20
2. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica	21
3. Gli obiettivi strategici	21
Missioni	21
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	21
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.	23
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.	24
MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	25
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.	26
MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE.	26
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.	27
SEZIONE OPERATIVA (SoS)	29
SoS – Introduzione	29
Analisi delle risorse	31
Analisi della spesa	35
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	36

MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.	36
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.	37
MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	38
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.	38
MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO.	39
MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	39
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.	39
SoS - Riepilogo Parte seconda	41
Risorse umane disponibili	41
Piano delle alienazioni	43
Conclusioni	44

PREMESSA

Come noto il Consorzio per la gestione associata dei laghi d'Iseo Endine e Moro a seguito della Legge regionale n. 6 del 04/04/2012 si è trasformato in Autorità di Bacino Lacuale dei Laghi d'Iseo, Endine e Moro. La trasformazione si è conclusa in data 30/01/2013 con la pubblicazione dello Statuto sul BURL. In qualità di ente pubblico non economico, l'Autorità di Bacino ha adottato dall'esercizio 2015 il nuovo ordinamento contabile di cui al D.Lgs. 23/06/2011 n. 118 che prevede una sostanziale riorganizzazione rendendo di fatto impossibile mantenere gli aggregati che fino a ora avevano caratterizzato la struttura del bilancio consentendo una lettura omogenea e coerente con le attività svolte.

La nuova programmazione di bilancio è un processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento. E' evidente come questa impostazione sia del tutto corretta per un ente locale mentre per enti con caratteristiche e finalità diverse pone non pochi problemi di adattamento e interpretazione.

Pertanto nei limiti e con le rettifiche del caso anche per questo Ente il processo di programmazione si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e tenendo conto, nel formulare una possibile evoluzione della gestione dell'ente, dei portatori di interesse identificabili con i fruitori del demanio della navigazione interna e degli Enti territoriali che, a diverso titolo, concorrono alla gestione del bacino di riferimento e, più precisamente:

- la Regione Lombardia che norma, coordina e verifica l'attività dell'Ente;
- i Sindaci dei Comuni rivieraschi, rappresentati nell'Assemblea dell'Ente, che nei limiti dello Statuto fungono da Organo di indirizzo e controllo;
- le Province di Bergamo e di Brescia, le Comunità Montane e gli Enti Parco territorialmente competenti con le quali l'Ente collabora su specifiche attività e funzioni di comune interesse.

Inoltre l'Ente collabora con:

- associazioni di volontariato attive nel campo della prevenzione e assistenza, con particolare riferimento alle attività di prevenzione e soccorso in acqua;
- con le scuole di ogni ordine e grado che operano sul territorio per l'organizzazione di corsi, studi e interventi finalizzati a migliorare l'ambiente lacustre e/o approfondire le conoscenze sul "sistema lago";
- con tutti gli Enti, quali ASL e ARPA, per sostenere e collaborare nelle attività di loro competenza finalizzate al monitoraggio delle acque e dell'ambiente lacustre.

Più in generale i portatori di interesse con i quali l'Ente collabora sono tutti quelli che, nelle forme e secondo le modalità definite da ogni ente, concorrono alla gestione, promozione e sviluppo dei Laghi d'Iseo, Endine e Moro.

Infine, attraverso l'attività di programmazione, l'Ente concorre al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica emanati in attuazione degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità.

INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)

Il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica e operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative. Preso atto che l'Autorità di bacino non è un ente locale e che pertanto la classificazione del bilancio prevista dal D.lgs 118/2011 non sempre si adatta alle funzioni e alle attività effettivamente svolte, il documento verrà redatto tenendo conto delle specificità dell'Ente.

Il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

Entro il 31 luglio di ciascun anno il Consiglio di amministrazione presenta all'assemblea il Documento Unico di Programmazione (DUP), che sostituisce, la relazione previsionale e programmatica. Con Decreto del Ministero dell'Interno del 28/10/2015 detto termine per l'esercizio 2015 è stato differito al 31/12/2015, coerentemente il nuovo termine per la predisposizione del bilancio di previsione 2016 e pluriennale 2016-17-18 è stato differito al 31/03/2016 .

Il DUP si compone di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

La **Sezione Strategica** sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e, con un orizzonte temporale pari al mandato amministrativo, individua gli indirizzi strategici dell'Ente. In particolare, la SeS individua le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione, da realizzare nel corso del mandato amministrativo, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, nonché con le linee di indirizzo della programmazione regionale, compatibilmente con i vincoli di finanza pubblica.

Nel corso del mandato amministrativo, il Consiglio di Amministrazione rendiconta all'Assemblea, lo stato di attuazione del programma di mandato.

Tra i contenuti della sezione, si sottolineano in particolare i seguenti ambiti:

- *analisi delle condizioni esterne*: Con riferimento alla natura dell'Ente particolare rilievo assumono le norme e le direttive emanate dalla Regione Lombardia, mentre gli interlocutori istituzionali di rilievo coincidono con quelli il cui territorio comprende anche i Laghi di Iseo, Endine e Moro con i quali sono in corso accordi e convenzioni per la gestione di attività di comune interesse e più precisamente:

Regione Lombardia :

- Gestione del demanio portuale e extra portuale
- Gestione della navigazione di linea sul Lago d'Iseo
- Gestione del programma di manutenzione e potenziamento delle infrastrutture del demanio della navigazione interna e infrastrutture collegate
- Gestione delle manifestazioni nautiche in ambito comunale
- Gestione sicurezza e prevenzione in ambito lacuale

Province di Bergamo e di Brescia:

- il rilascio di autorizzazioni per manifestazioni nautiche di livello sovracomunale;
- l'iscrizione nei registri delle navi e dei galleggianti sia di servizio pubblico, sia di uso privato, nonché la vigilanza sulla costruzione delle nuove navi;
- il rilascio delle licenze di navigazione e dei relativi certificati di navigabilità o di idoneità a svolgere tutte le attività correlate;

- il rilascio di autorizzazioni per i servizi in conto terzi per il trasporto, il rimorchio e il traino di merci;
- la pulizia superficiale del Lago d'Iseo
- servizio di vigilanza lacuale estiva

Si precisa che le convenzioni relative alle attività svolte per conto delle Province scadono tutte in data 31/12/2015. In attesa di definire con le Province, titolari delle funzioni affidate, l'eventuale rinnovo delle convenzioni il presente documento viene redatto prevedendo la prosecuzione delle attività svolte alle medesime condizioni in essere in quanto permangono i motivi di opportunità, economicità e efficacia che hanno reso opportuno assumere questi oneri aggiuntivi rispetto a quelli di stretta competenza.

Associazioni di volontariato, scuole, ASL e altri enti pubblici e privati

L'Ente collabora da tempo con altri soggetti che operano a diverso titolo sul territorio. Si ritiene di consolidare e ampliare queste collaborazioni al fine di ottimizzare le risorse, pubbliche o private, che vengono investite sul territorio. In particolare è intenzione di continuare la collaborazione con:

Associazioni di protezione civile, soccorso e vigilanza: data la specificità del territorio e la limitata presenza di forze dell'ordine o di altri soggetti istituzionalmente preposti alla vigilanza del territorio, l'Autorità di bacino intende continuare a promuovere collaborazioni con le associazioni di volontariato, che a diverso titolo sono presenti sul territorio, per prevenire comportamenti potenzialmente pericolosi o per intervenire in caso di necessità.

Scuole: si propone di continuare nella iniziativa denominata "Fondali puliti" che ha visto impegnati centinaia di studenti delle scuole del territorio in percorsi didattici finalizzati a una migliore conoscenza dell'ambiente lacustre. Inoltre durante il mandato è intenzione continuare la collaborazione con l'Università di Brescia o con altre Università del territorio su progetti mirati ad approfondire la conoscenza degli elementi che costituiscono e definiscono il "sistema Lago" e il territorio di riferimento.

ASL: da anni è in essere una convenzione con le ASL di Bergamo e di Brescia finalizzata a fornire supporto logistico al personale impiegato nel campionamento ciclico delle acque di balneazione. E' intenzione di questo Consiglio di Amministrazione continuare nella collaborazione ampliandola, se richiesto anche a favore di altri enti quali a esempio ARPA.

Enti pubblici e privati: il Consiglio di Amministrazione intende promuovere ogni sforzo per ottimizzare e organizzare ogni possibile iniziativa che intenda promuovere il territorio dei Laghi d'Iseo, Endine e Moro sia per iniziative mirate al miglioramento dell'ambiente che a favorire lo sviluppo delle attività economiche del lago. In particolare è intenzione collaborare con Associazioni, GAL, pescatori singoli o associati e altri soggetti al fine di rilanciare la filiera del pescato quale strumento ideale per mantenere un controllo sul territorio, incentivare i giovani a intraprendere l'attività della pesca e/o attività correlate e incrementare l'offerta del territorio.

- *analisi delle condizioni interne*: i servizi che l'Ente eroga per statuto sono finanziati con i proventi delle concessioni demaniali senza ricorso a risorse di terzi. La struttura operativa scelta minimizzando i costi fissi consente un ampio grado di flessibilità nell'utilizzo delle risorse. Questa autonomia consente di affermare che non si prevedono criticità nel corso

del mandato amministrativo stanti le attuali funzioni svolte. L'entità dei canoni concessori è stabilita dalla Regione Lombardia mentre all'Autorità di Bacino è data la facoltà di intervenire con un coefficiente di aumento o riduzione nel limite del 30%. Il Consiglio di Amministrazione intende proporre il mantenimento dei coefficienti a suo tempo deciso dall'Assemblea e come di seguito riepilogati:

- riduzione del 30% su tutte le concessioni di ormeggio sui laghi di Endine e Moro
- incremento del 20% sulle concessioni di ormeggio extra portuale a mezzo di boa sul Lago d'Iseo.

La proposta è motivata in quanto:

- la presenza di forti limitazioni alla tipologia di unità di navigazione sui laghi minori rende opportuno ridurre il canone richiesto per favorire l'utilizzo di mezzi con propulsione diversa dal motore a scoppio;
- la disponibilità di posti barca all'interno dei porti regionali rende opportuno disincentivare la presenza di ormeggi in aree extra portuali sia per motivi paesaggistici sia per limitare impedimenti all'utilizzo pubblico del demanio.

Rimandando al quadro degli equilibri di bilancio il compito di meglio rappresentare l'utilizzo delle risorse il consiglio di Amministrazione ritiene che anche nel periodo di valenza del presente documento di programmazione le entrate di parte corrente non solo copriranno le spese di parte corrente ma verranno impegnate per realizzare investimenti.

Nel periodo considerato non è previsto il ricorso all'indebitamento.

La **Sezione Operativa** ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella Sezione Strategica del Documento unico di programmazione e, in particolare:

- contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale.
- costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.
- è redatta, per il suo contenuto finanziario, per competenza con riferimento all'intero periodo considerato, e per cassa con riferimento al primo esercizio, si fonda su valutazioni di natura economico-patrimoniale e copre un arco temporale pari a quello del bilancio di previsione.
- supporta il processo di previsione per la predisposizione della manovra di bilancio.
- individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella Sezione Strategica.

Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del Documento unico di programmazione, sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere.

Per ogni programma sono individuati gli aspetti finanziari, sia in termini di competenza con riferimento all'intero periodo considerato che di cassa con riferimento al primo esercizio, della manovra di bilancio.

La **SeO** si struttura in due parti fondamentali:

Parte 1: sono illustrati, per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella SeS, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nel triennio 2016-2018, sia con riferimento all'Ente che al gruppo amministrazione pubblica.

Il contenuto della SeO è costituito:

- a) dall'indicazione degli indirizzi e degli obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica;

- b) per la parte entrata, da una valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi ed i relativi vincoli;
- c) dagli indirizzi in materia di canoni concessori e di altre entrate eventualmente previste;
- d) dagli indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti;
- e) per la parte spesa, da una redazione per programmi all'interno delle missioni, con indicazione delle finalità che si intendono conseguire, della motivazione delle scelte di indirizzo effettuate e delle risorse umane e strumentali ad esse destinate;
- f) dall'analisi e valutazione degli impegni pluriennali di spesa già assunti;
- g) dalla valutazione sulla situazione economico – finanziaria degli organismi gestionali esterni;

Parte 2: contiene la programmazione in materia di personale, lavori pubblici e patrimonio. In questa parte sono collocati:

- la programmazione del fabbisogno di personale al fine di soddisfare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi, compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica;
- il programma triennale delle opere pubbliche 2016-2018 e l'elenco annuale 2016;
- il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari.

SEZIONE STRATEGICA (SeS)

La sezione strategica del documento unico di programmazione discende dal Piano strategico proprio dell'Amministrazione che risulta indirettamente condizionato dagli indirizzi contenuti nei documenti di programmazione nazionali (legge di stabilità vigente).

In particolare, la sezione individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica regionale, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l'ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

Gli obiettivi strategici sono ricondotti alle missioni di bilancio e sono conseguenti ad un processo conoscitivo di analisi strategica delle condizioni esterne all'ente e di quelle interne, sia in termini attuali che prospettici e alla definizione di indirizzi generali di natura strategica.

SeS - Analisi delle condizioni esterne

Valutazione della situazione socio economica del territorio

Popolazione

Nel quadro che segue sono riportati alcuni dati di sintesi sulla consistenza e sulle variazioni registrate dalla popolazione residente nel AUTORITA' DI BACINO LAGHI D'ISEO ENDINE E MORO.

Pr.	Comune Consorziato	Pr	Residenti legali cens. 2011
1	Angolo Terme	BS	2.503
2	Castro	BG	1.383
3	Costa Volpino	BG	9.194
4	Darfo Boario Terme	BS	15.524
5	Endine Gaiano	BG	3.519
6	Iseo	BS	9.100
7	Lovere	BG	5.318
8	Marone	BS	3.293
9	Monasterolo del Castello	BG	1.190
10	Monte Isola	BS	1.804
11	Paratico	BS	4.464
12	Parzanica	BG	373
13	Pisogne	BS	8.112
14	Predore	BG	1.859
15	Ranzanico	BG	1.261
16	Riva di Solto	BG	862
17	Sale Marasino	BS	3.370
18	Sarnico	BG	6.390
19	Solto Collina	BG	1.735
20	Spinone al Lago	BG	1.038
21	Sulzano	BS	1.892
22	Tavernola Bergamesca	BG	2.140
			86.324,00

Territorio

Laghi	n.	3 (Iseo, Endine e Moro)
Superficie	Kmq	69,80
Coste	Km	97,34

Strutture operative gestite

	Numero	Note
Porti regionali	55	
Posti barca-regionali	1662	
Pontili navigazione di linea	29	
Uffici e cantiere navigazione di linea	1	Comune di Costa Volpino
Rimessaggio e uffici navigazione di linea	1	Comune di Iseo
Navi e motonavi	14	
Rimessaggi privati	12	
Concessioni demaniali	441	

Economia insediata

	Numero
Operatori nautici	24
Campeggi/altre strutture ricettive	25
Pescatori professionisti	27

1. Parametri economici

Si riportano di seguito una serie di parametri normalmente utilizzati per la valutazione dell'attività dell'Amministrazione. I parametri utilizzati sono derivati da quelli previsti per gli enti locali debitamente rapportati alle caratteristiche dell'Ente

INDICATORI FINANZIARI

Indicatore	Modalità di calcolo	Indicatore Dati 2014
Autonomia finanziaria	(Extratributarie) / entrate correnti	0,438
Rigidità strutturale	(Spese personale +rimborso prestiti)/entrate correnti	0,046
Rigidità per costo del personale	Spese del personale/entrate correnti	0,046
Rigidità per indebitamento	Spese per rimborso prestiti/entrate correnti	0,000
Incidenza del personale sulla spesa corrente	Spesa personale/spese correnti	0,053
Costo medio del personale	Spesa personale/dipendenti	46.482,12
Propensione all'investimento	Investimenti/spese correnti	1,188
Finanziamenti della spesa corrente con contributi in conto gestione	Trasferimenti/spesa corrente	0,646
Incidenza residui attivi	Totale residui attivi/totale accertamenti competenza	0,278
Incidenza residui passivi	Totale residui passivi/totale impegni competenza	0,195
Velocità riscossione entrate proprie	(Riscossioni entrate tributarie + extratributarie)/(accertamenti entrate tributarie + extratributarie)	0,940
Velocità gestione spese correnti	Pagamenti spesa corrente/impegni spesa corrente	0,817
Percentuale indebitamento	Interessi passivi al netto degli interessi rimborsati da stato e regioni/entrate correnti penultimo rendiconto	0,000

SeS – Analisi delle condizioni interne

1. Organizzazione e modalità di gestione delle attività e funzioni affidate

In sintesi le principali attività/funzioni sono gestiti attraverso le seguenti modalità:

	Servizio	Modalità di gestione	Soggetto gestore
1	Gestione Concessioni demanio extra-portuali	Gestione diretta	Autorità di bacino
2	Gestione Concessioni posti barca in area portuale	Gestione diretta	Autorità di bacino
3	Gestione sportelli decentrati al pubblico	Convenzioni	Comune di Iseo, Lovere, Sarnico e Monte Isola
4	Servizi di manutenzione demanio navigazione interna	Affidamento in house	Manutenzione e Promozione Laghi d'Iseo, Endine e Moro Srl
5	Servizi tecnici per verifiche, sopralluoghi, accertamenti, controlli e organizzazione eventi di sensibilizzazione e informazione inerenti tematiche ambientali	Affidamento in house	Manutenzione e Promozione Laghi d'Iseo, Endine e Moro Srl
6	Servizio di trasporto pubblico di linea	Affidamento in house	Navigazione Lago d'Iseo Srl
7	Altri servizi gestiti per enti (Comuni, Province, Regione, ASL, Università, Associazioni)	Convenzioni	Autorità di bacino

Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate

Organismi gestionali

Tipologia	Esercizio precedente 2015	Programmazione pluriennale		
		2016	2017	2018
Consorzi	0	0	0	0
Aziende	0	0	0	0
Istituzioni	0	0	0	0
Società di capitali	2	2	2	2
Concessioni	0			
Altro				

Gli enti partecipati dall'Ente che, per i quali, ai sensi dell'art. 172 del TUEL, è previsto che i rendiconti siano allegati al Bilancio di Previsione dell'Ente, sono i seguenti:

	Denominazione	Tipologia	% di partecipaz	Capitale sociale al 31/12/2014	Note
1	Navigazione Lago d'Iseo Srl	Società a responsabilità limitata	100%	50.000,00	
2	Manutenzione e Promozione dei Laghi d'Iseo Endine e	Società a responsabilità limitata	100%	50.000,00	

Il ruolo dell'Ente nei predetti organismi è, da un lato quello civilistico, che compete ai soci delle società di capitali e da un altro lato quello amministrativo di indirizzo politico e controllo sulla gestione dei servizi affidati ai medesimi.

Gli interventi normativi emanati sul fronte delle partecipazioni in società commerciali e enti detenuti dalle Amministrazioni pubbliche, sono volti alla razionalizzazione delle stesse e ad evitare alterazioni o distorsioni della concorrenza e del mercato così come indicato dalle direttive comunitarie in materia. L'Ente monitora costantemente l'opportunità di mantenere le stesse in base al dettato normativo di riferimento.

Società Partecipate

Ragione sociale	Sito web della società	%	Attività svolta	Risultati di bilancio 2012	Risultati di bilancio 2013	Risultati di bilancio 2014
Navigazione Lago d'Iseo Srl	www.navigazione lagoiseo.it	100	Gestore della navigazione di linea sul Lago d'Iseo	21.836,00	70.155,00	17.360,00
Manutenzione e promozione Laghi d'Iseo, Endine e Moro Srl	www.mplsrl.it	100	Manutenzione delle infrastrutture portuali e del demanio della navigazione interna dei laghi d'Iseo, Endine e Moro	5.956,00	12.910,00	1.513,00

Si precisa inoltre che:

- La Società Navigazione Lago d'Iseo Srl è amministrata da un Consiglio di Amministrazione composto da tre componenti.
- La Società Manutenzione e Promozione dei Laghi d'Iseo, Endine e Moro Srl è amministrata da un Amministratore unico.
- I compensi, stabiliti dall'Assemblea dell'Autorità di Bacino, rientrano nei limiti stabiliti dalla legge.
- Le società rispondono ai requisiti comunitari e nazionali per l'affidamento "in house" dei servizi gestiti.
- Le Società sono dotate di un revisore dei conti ed è stato nominato un comitato per l'esercizio del controllo analogo.

2. Indirizzi generali di natura strategica

a. Investimenti e realizzazione di opere pubbliche

L'Ente al fine di programmare la realizzazione delle opere pubbliche sul proprio territorio è tenuto ad adottare il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori sulla base degli schemi tipo previsti dalla normativa. Si precisa che, oltre a realizzare opere di propria competenza, l'Ente svolge da stazione appaltante per conto dei Comuni rivieraschi e per conto della Regione Lombardia nell'ambito della programmazione regionale degli interventi di manutenzione e potenziamento delle infrastrutture demaniali.

Nell'ambito di questa programmazione entro l'esercizio 2016 verranno portate a termine le seguenti opere:

Ente	Opera	2016
MARONE	2015-BS-08 Opere di consolidamento spondale e completamento passeggiata a lago frazione Vello	240.000,00
PARATICO	2015-BS-11 Riqualficazione area a lago loc. Cà bianca	220.000,00
PISOGNE	2015-BS-13 Riqualficazione area portuale e manutenzione straordinaria scivolo di alaggio lido Gioia	220.000,00
SARNICO	2015-BG-18-01 Riqualficazione e P.zza XX Settembre - 1° lotto	530.000,00
PREDORE	2015-BG-14 Pista ciclopedonale II lotto - I stralcio	130.000,00
Navigazione Lago Iseo	2015-N-01 Manutenzione straordinaria pali di via pontili navigazione. (Sulzano 1, Siviano, Castro)	97.000,00
		1.437.000,00

Le opere che l'Autorità di bacino ha in previsione di realizzare nel biennio 2017-2018 alla data attuale sono le seguenti:

Ente	Opera	2017	2018
AUTORITA' DI BACINO	2016-A-01 Pulizia idraulica porti regionali e riposizionamento pali e catenarie d'ormeggio	400.000,00	
AUTORITA' DI BACINO	2016-A-02 Manutenzione straordinaria dighe foranee e banchine portuali	300.000,00	
AUTORITA' DI BACINO	2016-PC-02 Consolidamento e riqualficazione porto industriale di ISEO	100.000,00	
NAVIGAZIONE LAGO D'ISEO srl	2016-N-01 Realizzazione secondo scivolo di alaggio cantiere di Costa Volpino	1.500.000,00	
AUTORITA' DI BACINO	2017-PC-01 Consolidamento e riqualficazione porto commerciale Costa Volpino Loc. Pizzo		100.000,00
AUTORITA' DI BACINO	2017-PC-02 Consolidamento e riqualficazione porto commerciale Tavernola Bergamasca		100.000,00
		2.300.000,00	200.000,00

Si segnala che l'Autorità di bacino è in attesa di ricevere le opere di potenziamento del demanio, o a questo funzionali, proposte e cofinanziate dai Comuni rivieraschi per concorrere ai finanziamenti regionali. Dette opere, se ritenute finanziabili, verranno inserite nella programmazione regionale e realizzate dall'Autorità di Bacino per conto dei Comuni che le cofinanzieranno e le prenderanno in gestione una volta terminate.

b. I programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

Tutte le opere il cui termine era previsto per l'esercizio in corso risultano concluse.

c. *Canoni concessori*

Premesso che i canoni applicati sono stabiliti dalla Regione Lombardia, all'Autorità di bacino è consentito operare aumenti e riduzioni dei coefficienti di sua competenza entro predeterminati limiti e più precisamente:

Coefficiente variabile G a disposizione dell'Autorità di bacino, valore assegnato:

- limitatamente alle unità di navigazione ormeggiate nei porti regionali sui Laghi di Endine-Gaiano e Moro coefficiente applicato 0,7

La riduzione è motivata dalle limitazioni alla navigazione a motore sui laghi minori sui quali è vietato l'uso di motori a combustione.

- Concessioni per ormeggio tramite boa in aree extra portuali sul lago d'Iseo coefficiente applicato 1,2

L'incremento è motivato dalla volontà di disincentivare l'occupazione del demanio per l'ormeggio di singole unità di navigazione in ambiti extra portuali

Pescatore professionale per le sole unità di navigazione iscritte negli appositi registri: coefficiente C valore assegnato 0,5

d. *La spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio*

Le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalla singola amministrazione. Tali attività utilizzano risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate. Viene indicato come "spesa corrente" l'importo della singola missione stanziato per fronteggiare il fabbisogno richiesto dal normale funzionamento dell'intera macchina operativa dell'ente. Si tratta di mezzi impegnati per coprire i costi dei redditi di lavoro dipendente e relativi oneri riflessi, imposte e tasse, acquisto di beni di consumo e prestazioni di servizi, utilizzo dei beni di terzi, interessi passivi, trasferimenti correnti, ammortamenti ed oneri straordinari o residuali della gestione di parte corrente.

Si precisa che le missioni previste dal nuovo ordinamento contabile non sempre si adattano alle specificità dell'Ente.

La spesa corrente, con riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, risulta ripartita come segue:

Missioni	Denominazione	Previsioni 2016	Cassa 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
MISSIONE 01	Servizi istituzionali generali di gestione	1.526.500,00	1.526.500,00	1.526.500,00	1.526.500,00
MISSIONE 02	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 07	Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	620.000,00	620.000,00	620.000,00	620.000,00
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	9.502.000,00	9.502.000,00	9.052.000,00	8.252.000,00
MISSIONE 11	Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie locali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00
MISSIONE 50	Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	1.228.000,00	1.228.000,00	1.228.000,00	1.228.000,00
	Totale generale spese	13.015.500,00	13.015.500,00	12.565.500,00	11.765.500,00

Si può dare seguito ad un intervento che comporta un esborso solo in presenza della contropartita finanziaria. Ciò significa che l'ente è autorizzato ad operare con specifici interventi di spesa solo se l'attività ha ottenuto la richiesta copertura. Una missione può essere finanziata "autofinanziata", quindi utilizzare risorse appartenenti allo stesso ambito oppure, nel caso di un fabbisogno superiore alla propria disponibilità, può essere finanziata dall'eccedenza di risorse reperite da altre missioni (la missione in avanzo finanzia quella in deficit).

Si precisa che, come previsto nell'atto costitutivo, le attività svolte per conto di enti terzi sono interamente finanziate dall'ente richiedente salvo diversa autorizzazione dell'Assemblea da acquisire in sede di approvazione del bilancio o delle sue variazioni. Durante il periodo di valenza del presente documento si intende proporre alla Assemblea la gestione di alcune attività con finalità contigue e comunque previste dallo Statuto dell'ente ma di competenza di altri enti:

Rif.	Attività	Ente convenzionato	Anno 2016		Costo carico Autorità
			Costo totale	Entrate	
1	Pulizia superficiale Lago d'Iseo	Provincia di Bergamo e Provincia di Brescia	450.000,00	300.000,00	150.000,00
2	(*) Sfalcio canneti lago Endine	Comunità Montana	20.000,00	0,00	20.000,00
3	Gestione registri nautici	Provincia di Bergamo e Provincia di Brescia	25.000,00	25.000,00	0,00
4	Gestione Lido Nettuno	Comune Sarnico	100.000,00	100.000,00	0,00
5	Gestione servizi di prevenzione e sicurezza	Provincia di Bergamo e Provincia di Brescia e associazioni di volontariato	38.000,00	25.000,00	13.000,00
6	Promozione attività economiche tipiche (pescato)	Enti e soggetti pubblici o privati	15.000,00	15.000,00	0,00

NOTE

1	La convenzione scade il 31/12/2015. Alla data di stesura del presente documento benché più volte sollecitate le Province non si sono ancora espresse in merito al proseguo del servizio.
2	La convenzione scaduta nel 2013 non è stata più rinnovata dalla Comunità Montana per mancanza di fondi. Gli importi vengono mantenute per poter attivare il servizio qualora richiesto.
3	La convenzione scade il 31/12/2015. Sono in corso incontri con le Province.
4	La convenzione scade il 31/12/2019.
5	La convenzione è scaduta il 31/12/2015. Siamo in attesa di conoscere le decisioni che le Province e la Regione vorranno assumere
6	Sono in corso contatti con la Regione e le associazione di categoria per valutare una possibile iniziativa congiunta a favore del ciclo integrato del pescato

e. L'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni

I finanziamenti necessari per finanziare i programmi ricompresi delle varie missioni sono interamente reperiti come di seguito indicato:

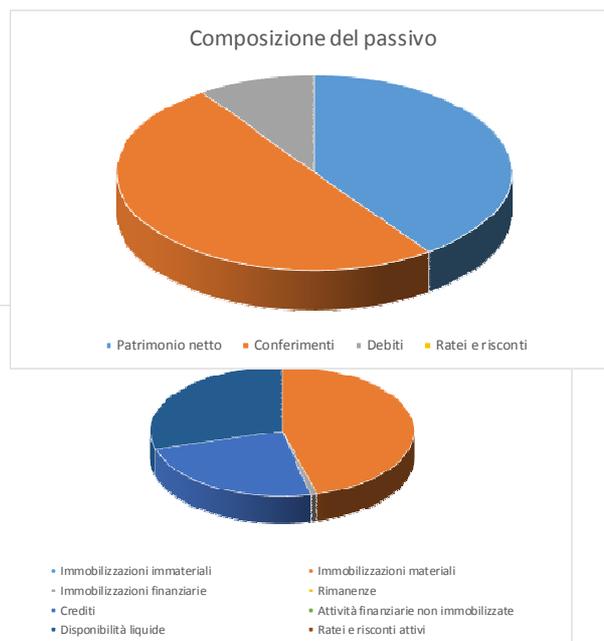
Entrate	Competenza	Cassa	Competenza	Competenza
	2016	2016	2017	2018
di parte corrente:	4.737.500,00	4.737.500,00	4.737.500,00	4.737.500,00
Trasferimenti per attività gestite per conto di enti terzi e/o convenzioni	2.850.000,00	2.850.000,00	2.850.000,00	2.850.000,00
Canoni concessori	1.707.000,00	1.707.000,00	1.707.000,00	1.707.000,00
Altre entrate extratributarie	180.500,00	180.500,00	180.500,00	180.500,00
per investimenti	6.950.000,00	6.950.000,00	6.500.000,00	5.700.000,00
Regione	5.450.000,00	5.450.000,00	5.000.000,00	4.200.000,00
Comuni	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
Altri enti	0,00	0,00	0,00	0,00
per prestiti	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
Anticipazioni finanziarie	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
Mutui	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00
entrate per spese in conto terzi	1.228.000,00	1.228.000,00	1.228.000,00	1.228.000,00
Totale entrate destinante a finanziare missioni	13.015.500,00	13.015.500,00	12.565.500,00	11.765.500,00

f. La gestione del patrimonio

Il conto del patrimonio mostra il valore delle attività e delle passività che costituiscono, per l'appunto, la situazione patrimoniale di fine esercizio dell'ente. Posto che il demanio della navigazione interna è di proprietà della Regione Lombardia (demanio portuale) e dello Stato (demanio extra portuale) il conto del patrimonio non presenta criticità di rilievo e è come di seguito rappresentato:

Attivo Patrimoniale 2014	
Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	0,00
Immobilizzazioni materiali	5.898.910,68
Immobilizzazioni finanziarie	100.000,00
Rimanenze	0,00
Crediti	3.099.233,72
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	3.787.252,10
Ratei e risconti attivi	0,00

Passivo Patrimoniale 2014	
Denominazione	Importo
Patrimonio netto	5.172.318,01
Conferimenti	6.480.431,47
Debiti	1.232.647,02
Ratei e risconti	0,00



g. Il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Le risorse straordinarie e in conto capitale da destinare agli investimenti derivano dalla quota dei canoni demaniali trasferiti dalle Autorità di bacino alla Regione e da questa reinvestiti nel potenziamento e nella manutenzione del demanio della navigazione interna oltre alla quota parte di competenza comunale.

h. L'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato

L'Ente non ha mai ricorso al credito e non è previsto alcun indebitamento nel periodo di valenza del presente documento.

i. Gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa

Gli equilibri di parte corrente sono garantiti dai canoni concessori e da altre entrate correnti minori. Il modello organizzativo assunto dall'Ente ha consentito la formazione di un avanzo economico destinato agli investimenti che non vengono finanziati dalla Regione e dai Comuni. I flussi di cassa di competenza consentono di prevedere la copertura delle spese di competenza senza il ricorso ad anticipazioni o all'utilizzo del fondo di cassa.

3. Disponibilità e gestione delle risorse umane

Le previsioni di spesa garantiscono il rispetto dei vincoli di finanza pubblica in tema di spesa di personale.

Nel prospetto che segue è illustrato il quadro delle risorse umane presenti nell'Ente al 01/01/2015:

Dotazione organica suddivisa per contingente di categoria alla data del 01.01. 2015

Cat.	Profilo	Posti previsti		N. Posti coperti		Posti Vacanti	
		T.P.	P.T.	T.P.	P.T.	T.P.	P.T.
D	Istr.direttivo ufficio tecnico	0	1	0	0	1	1
D	Istrutture direttivo (*)	1	0	1	0	0	0
C	Istruttore	3	0	1	0	2	0
B.3	Colaboratore	3	2	2	1	1	1
B		0	0	0	0	0	0
A		0	0	0	0	0	0
	Totale	8	3	4	1	4	2

T.P. = Tempo Pieno

P.T. = Part-Time

(*) Come previsto dallo Statuto il Presidente ha conferito l'incarico di direttore con atto n. 2 del 30/04/2013 alla figura apicale presente nell'ente (categoria D) con contratto a tempo determinato con la conseguente la novazione del precedente contratto.

2. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica

L'Ente non rientra tra quelli soggetti al patto di stabilità interno.

3. Gli obiettivi strategici

Missioni

La Sezione Strategica del documento unico di programmazione viene suddivisa in missioni e le stesse sono riconducibili a quelle presenti nello schema di bilancio di previsione approvato con Decreto Legislativo 118/2011 opportunamente integrato dal DPCM 28 dicembre 2011.

La nuova struttura di bilancio, come già affermato, non sempre si adatta alle caratteristiche dell'Autorità di bacino. Pertanto, come previsto dallo Statuto, l'Ente si è uniformato alle disposizioni previste per gli enti locali riclassificando il bilancio secondo nuovo ordinamento contabile e facendo rientrare le attività gestite nelle missioni di seguito indicate:

- | | |
|----|--|
| n. | Oggetto missione |
| 1 | Servizi istituzionali, generali e di gestione |
| 9 | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente |
| 10 | Trasporti e diritto alla mobilità |
| 16 | Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca |
| 20 | Fondi e accantonamenti |
| 60 | Anticipazioni finanziarie |
| 99 | Servizi per conto terzi |

Di seguito si riportano l'analisi delle singole missioni.

In ambito strategico si possono ricondurre le seguenti argomentazioni delle singole missioni tratte dal piano strategico per il bilancio 2016-2018.

MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

La missione prima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale.

Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanzamento 2016	Cassa 2016	Stanzamento 2017	Stanzamento 2018
01 Organi istituzionali	25.500,00	25.500,00	25.500,00	25.500,00
02 Segreteria generale	115.000,00	115.000,00	115.000,00	115.000,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	26.500,00	26.500,00	26.500,00	26.500,00
04 Gestione delle entrate tributarie	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	937.500,00	937.500,00	947.500,00	952.500,00
06 Ufficio tecnico	126.000,00	126.000,00	126.000,00	126.000,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	296.000,00	296.000,00	286.000,00	281.000,00

Obiettivo

Gli obiettivi che si propone di raggiungere nell'ambito della missione sono i seguenti:

Gestione delle funzioni delegate in materia di rilascio di concessioni demaniali in area portuale ed extra-portuale (posti barca, strutture portuali, pontili privati, spiagge, banchine, passeggiate a lago, edifici, ecc) e di altre attività correlate con particolare riferimento:

- al prosieguo della collaborazione da anni in corso con l'Università degli Studi di Brescia Dipartimento di Ingegneria Idraulica finalizzata alla creazione di un punto di riferimento unico per tutte le tematiche connesse al bacino di riferimento anche tramite la partecipazione a bandi di finanziamento regionali, nazionali ed europei;
- alla organizzazione delle manifestazioni denominate "Fondali Puliti" in collaborazione con le associazioni di protezione civile che operano sul territorio coinvolgendo più di 2.000 studenti ;
- ai servizi di pronto intervento, prevenzione e vigilanza estivo in convenzione con la Provincia di Bergamo e di Brescia, la Croce Rossa Italiana e la Guardia Costiera Ausiliaria e con altre organizzazioni di protezione civile che operano sul nostro territorio;
- al sostegno dell'attività di monitoraggio della qualità delle acque nelle aree di balneazione effettuato dall'ASL di Bergamo e di Brescia;
- alla partecipazione in qualità di partner operativo alle iniziative promosse dalla Regione Lombardia;
- al mantenimento degli sportelli decentrati nei Comuni di Iseo, Lovere, Monte Isola e Sarnico mediante convenzione con i Comuni al fine di consentire un migliore controllo del territorio e facilitare l'accesso ai servizi da parte dell'utenza

Orizzonte temporale (anno)

Nel prossimo anno si prevede di:

- rinnovare le convenzioni e gli accordi in scadenza necessari per il raggiungimento degli obiettivi;
- adeguare il regolamento per il rilascio delle concessioni demaniali alle nuove disposizioni regionali emanate in data 27/10/2015;
- completare la procedura del bando 2016 per le nuove assegnazioni dei posti barca nei porti regionali;
- proseguire nel caricamento in formato digitale dei dati delle concessioni demaniali in corso;
- predisporre la bozza di regolamento per la gestione dei flussi documentali;
- gestire le opere in corso di esecuzione per conto dei Comuni rivieraschi e della Provincia di Brescia

Si segnala inoltre che l'opera denominata "The Floating Piers" dell'Artista Christo, in corso di approntamento, impegnerà anche la struttura tecnico amministrativa dell'Autorità di bacino sia per la gestione amministrativa della concessione demaniale sia per altre problematiche tecnico-amministrative collegate all'evento.

MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.

La missione nona viene così definita dal Glossario COFOG:

"Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente."

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	170.000,00	170.000,00	170.000,00	170.000,00
03 Rifiuti	450.000,00	450.000,00	450.000,00	450.000,00
04 Servizio Idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivo

Le risorse previste dovranno consentire all'Ente di gestire per conto delle Province e dei Comuni alcuni servizi di loro competenza ma affini alle finalità dell'ente quali:

- la pulizia superficiale del lago d'Iseo;
- la pulizia e lo sfalcio di alcune porzioni di canneto del Lago d'Endine-Gaiano
- la gestione di un'area a lago in Comune di Sarnico denominata Lido Nettuno

Orizzonte temporale (anno)

Nel prossimo anno si prevede di:

- proseguire nella gestione del servizio di pulizia del lago d'Iseo;

- verificare la possibilità di concordare con la Comunità dei Laghi Bergamaschi alcuni interventi di pulizia nei limiti delle risorse disponibili;
- continuare la gestione dell'area a lago in Comune di Sarnico con le modalità in essere.

MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.

La missione decima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	5.657.000,00	5.657.000,00	5.607.000,00	4.807.000,00
03 Trasporto per vie d'acqua	1.845.000,00	1.845.000,00	1.445.000,00	1.445.000,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00

Obiettivo

Come previsto dalla Legge regionale n. 6 del 04/04/2012, l'Autorità di bacino è chiamata a gestire la manutenzione del demanio della navigazione interna e la navigazione di linea sul Lago d'Iseo.

Tramite la Società, denominata “Manutenzione e Promozione dei Laghi d'Iseo, Endine e Moro” Srl, verranno garantiti i seguenti servizi:

- la manutenzione delle strutture appartenenti al demanio della navigazione interna con particolare riferimento ai porti regionali e alle strutture della navigazione di linea;
- la gestione delle attività tecnico-amministrative connesse al raggiungimento degli obiettivi previsti con particolare riferimento alla gestione:
 - dei centri di costo;
 - delle rendicontazioni alla Regione e ad altri enti finanziatori
 - degli investimenti previsti dal piano di bacino o per attività connesse con la vigilanza e promozione del territorio;
 - delle iniziative assunte dall'Autorità di bacino che necessitano di attività operative con particolare riferimento alle operazioni di vigilanza delle concessioni demaniali, rilievo, rappresentazione, studio e progettazione delle opere e delle manutenzioni delle infrastrutture demaniali e pubblicizzazione dei dati raccolti di interesse generale;
 - delle attività affidate all'Autorità di bacino da enti terzi finalizzate alla manutenzione, valorizzazione e promozione del bacino lacuale;
 - della pianificazione e realizzazione di iniziative a favore degli operatori economici attivi in campi connessi all'utilizzo del demanio lacuale.

Come noto la gestione del servizio di navigazione di linea è affidata alla società "Navigazione Lago d'Iseo s.r.l." che dal primo gennaio 2003 opera con l'obiettivo, oltre che di ottimizzare il servizio, di predisporre un piano di rilancio del trasporto pubblico di linea e del trasporto turistico sul Lago d'Iseo. La Società di navigazione gestisce la manutenzione ordinaria e straordinaria delle infrastrutture e dei mezzi a disposizione della navigazione di linea. Inoltre realizza il piano di potenziamento dei mezzi e delle infrastrutture finanziato dalla Regione Lombardia. Si segnala che la Regione Lombardia per effetto dell'art. 40 della Legge Regionale n. 6 del 04/04/2012 ha approvato la nuova convenzione che pone a carico dell'Autorità di bacino e del Gestore della Navigazione nuovi e importanti compiti quali l'approvazione del programma d'esercizio, l'adozione del nuovo sistema tariffario nonché la sostituzione delle motonavi obsolete e l'esecuzione di alcuni importanti interventi di manutenzione straordinaria e di potenziamento delle navi e delle infrastrutture.

Orizzonte temporale (anno)

Nel corso del prossimo anno si prevede pertanto:

- il proseguo della manutenzione dei porti regionali e delle infrastrutture del demanio della navigazione interna con particolare riferimento alle manutenzioni segnalate dai Comuni rivieraschi;
- l'attivazione di opere finalizzate alla manutenzione straordinaria degli ormeggi e dei fondali in area portuale;
- interventi di dragaggio finalizzati a contenere durante la stagione estiva gli effetti del distacco algale;
- l'attivazione delle opere proposte dai Comuni rivieraschi e la conclusione di quelle in corso di realizzazione;
- l'attivazione delle procedure di gara e l'inizio delle lavorazioni per la sostituzione delle motonavi obsolete;
- la attivazione del nuovo sistema di gestione dei titoli di viaggio e di prenotazione;

Si segnala inoltre che l'opera denominata "The Floating Piers" dell'Artista Christo, in corso di approntamento, impegnerà seriamente gli addetti alla navigazione di linea e alla manutenzione del demanio sia per quanto riguarda le criticità connesse alle modifiche del programma d'esercizio per il periodo giugno-luglio 2016 sia per l'eccezionale afflusso di utenti previsto per l'occasione.

MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA

La missione sedicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

"Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell'acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca."

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Caccia e pesca	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00

Obiettivo

Premesso che la pesca e l'acquacoltura rientrano a pieno titolo nelle attività economiche tipiche e strettamente correlate al bacino del lago d'Iseo, l'Autorità di bacino a seguito di un accordo di programma sottoscritto con la Provincia di Brescia e con il Comune di Iseo ha dato inizio alla realizzazione di un incubatoio ittico in comune di Iseo che dovrebbe entro l'esercizio 2016 garantire una produzione di avannotti sufficiente a riequilibrare il bilancio ittico del lago d'Iseo. L'opera è realizzata con costi a totale carico della Provincia e della Regione e, una volta terminata, verrà presa in carico dall'Ente competente e fungerà da primo anello della filiera preposta alla valorizzazione del pescato. In quest'ottica è intenzione dell'Autorità di bacino partecipare con modalità da stabilire al progetto ritenendo utile per tutto il territorio che la tradizionale attività della pesca continui e si espanda contribuendo a incrementare l'economia del territorio.

Orizzonte temporale (anno)

Completamento incubatoio di Iseo e predisposizione di un progetto di intervento a favore della pesca e dell'acquacoltura

MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.

La missione ventesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità. Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

In tale missione non viene inserito il fondo crediti di dubbia e difficile esazione in quanto la contabilizzazione dei canoni concessori avviene per cassa e le opere sono finanziate dagli enti proponenti. Sono stati istituiti gli altri Fondi per le spese obbligatorie o impreviste successivamente all'approvazione del bilancio.

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Fondo di riserva	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00
02 Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE.

La missione cinquantesima e sessantesima vengono così definita dal Glossario COFOG:

*“**DEBITO PUBBLICO** – Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie. **ANTICIPAZIONI FINANZIARIE** – Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità.”*

Le presenti missioni si articolano nei seguenti programmi:

Missione 50

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00

Missione 60

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00

L'art. 204 del T.U.E.L. prevede che l'ente locale può deliberare nuovi mutui nell'anno 2016 solo se l'importo degli interessi relativi sommato a quello dei mutui contratti precedentemente non supera il 10% delle entrate correnti risultanti dal rendiconto del penultimo anno precedente.

ENTRATE CORRENTI		INTERESSI PASSIVI		LIMITE PREVISTO	INCIDENZA INTERESSI
2014	4.489.061,49	2016	0,00	448.906,15	0,00%
2015	5.037.680,00	2017	0,00	503.768,00	0,00%
2016	4.737.500,00	2018	0,00	473.750,00	0,00%

Altro elemento di esposizione finanziaria potrebbe essere l'accesso all'anticipazione di cassa. Per l'anno 2016 il budget massimo consentito dalla normativa è pari ad € 1.122.265,37 come risulta dalla seguente tabella.

LIMITE MASSIMO ANTICIPAZIONE	
Titolo 1 rendiconto 2014	0,00
Titolo 2 rendiconto 2014	2.521.180,00
Titolo 3 rendiconto 2014	1.967.881,49
TOTALE	4.489.061,49
3/12	1.122.265,37

Come evidenziato nei prospetti di riepilogo non è previsto il ricorso all'indebitamento ne risultano accesi mutui o altre forme di finanziamento. Limitatamente alla anticipazione di cassa è stato previsto un importo a titolo precauzionale peraltro mai utilizzato negli scorsi esercizi.

MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.

La missione novantanove viene così definita dal Glossario COFOG:

“Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale.”

Tale missione termina il raggruppamento del bilancio dell'Ente. E' di pari importo sia in entrata che in spesa ed è ininfluente sugli equilibri di bilancio poiché generatrice di accertamenti ed impegni autocompensanti.

Programmi	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	1.228.000,00	1.228.000,00	1.228.000,00	1.228.000,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00

SEZIONE OPERATIVA (SoS)

La sezione operativa ha il compito di ricondurre in ambito concreto quanto enunciato nella sezione strategica. Data la coincidenza temporale di riferimento delle due sezioni gli obiettivi e i programmi coincidono con quelle riportate della Sezione Strategica inoltre l'esiguità del personale disponibile rende di fatto poco significativo una ricollocazione a livello di programma.

Va poi segnalato che il differimento dell'approvazione del documento al 31/12/2015 rende già possibile il suo allineamento con il bilancio di previsione 2016-2017-2018.

Per ciò che riguarda quanto proprio della parte prima sia in ambito di entrata che di spesa si propone una lettura dei dati di bilancio in base alle unità elementari dello stesso così individuate dal legislatore delegato:

Parte Entrata: Titolo - Tipologia

Parte Spesa: Missione - Programma

SoS – Introduzione

Parte prima

La parte prima della sezione operativa ha il compito di evidenziare le risorse che l'Ente ha intenzione di reperire, la natura delle stesse, come vengano impiegate ed a quali programmi vengano assegnate.

Il concetto di risorsa è ampio e non coincide solo con quelle a natura finanziaria ma deve essere implementata anche dalle risorse umane e strumentali.

Parte seconda

Programmazione operativa e vincoli di legge

La parte seconda della sezione operativa riprende ed approfondisce gli aspetti della programmazione in materia personale, di lavori pubblici e patrimonio, sviluppando di conseguenza tematiche già delineate nella sezione strategica ma soggette a precisi vincoli di legge. Si tratta dei comparti del personale, opere pubbliche e patrimonio, tutti interessati da una serie di disposizioni di legge tese ad incanalare il margine di manovra dell'amministrazione in un percorso delimitato da precisi vincoli, sia in termini di contenuto che di procedimento. L'ente, infatti, provvede ad approvare il piano triennale del fabbisogno di personale, il programma triennale delle OO.PP. con l'annesso elenco annuale ed infine il piano della valorizzazione e delle alienazioni immobiliari. Si tratta di adempimenti propedeutici alla stesura del bilancio, poiché le decisioni assunte con tali atti a valenza pluriennale incidono sulle previsioni contabili.

Fabbisogno di personale

Il legislatore, con norme generali o con interventi annuali presenti nella rispettiva legge finanziaria (legge di stabilità), ha introdotto specifici vincoli che vanno a delimitare la possibilità di manovra nella pianificazione delle risorse umane. Per quanto riguarda il numero, ad esempio, gli organi della pubblica amministrazione sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, compreso quello delle categorie protette.

Programmazione dei lavori pubblici

La realizzazione di interventi nel campo delle opere pubbliche deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali. I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici e il loro finanziamento. L'ente locale deve pertanto analizzare, identificare e quantificare gli interventi e le risorse reperibili per il finanziamento dell'opera indicando, dove possibile, le priorità e le azioni da intraprendere per far decollare il nuovo investimento, la stima dei tempi e la durata degli adempimenti amministrativi per la realizzazione e il successivo collaudo. Vanno inoltre stimati, ove possibile, i relativi fabbisogni finanziari in termini di competenza e cassa. Nelle eventuali forme di copertura dell'opera si dovrà fare riferimento anche al finanziamento tramite l'applicazione nella parte entrata del bilancio del Fondo Pluriennale Vincolato. Si precisa che una importante parte delle opere previste sono di competenza dei Comuni rivieraschi, della Regione o di altri Enti. Per queste opere benché riportate nella programmazione triennale dell'Ente l'Autorità di bacino funge unicamente da stazione appaltante.

Valorizzazione o dismissione del patrimonio

L'ente non possiede di beni patrimoniali disponibili.

SoS - Parte prima e Parte seconda - Analisi per missione

Analisi delle risorse

Nella sezione operativa ha rilevante importanza l'analisi delle risorse a natura finanziaria demandando alla parte seconda la proposizione delle risorse umane nella trattazione dedicata alla programmazione in materia di personale.

Tra le innovazioni più significative, rilevanti ai fini della comprensione dei dati esposti in questa parte, si rileva la costituzione e l'utilizzo del fondo pluriennale vincolato (d'ora in avanti FPV). Il FPV è un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate in esercizi precedenti destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'Ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

Il fondo garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello nel quale sono assunte e nasce dall'esigenza di applicare il nuovo principio di competenza finanziaria potenziato, rendendo evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

Considerando che l'Ente gestisce le entrate correnti in termini di cassa e che le opere di investimento di norma si concludono entro l'anno di riferimento, il FPV viene stabilito anno per anno in sede di riaccertamento dei residui attivi e passivi e inserito nell'anno di riferimento.

Le entrate sono così suddivise:

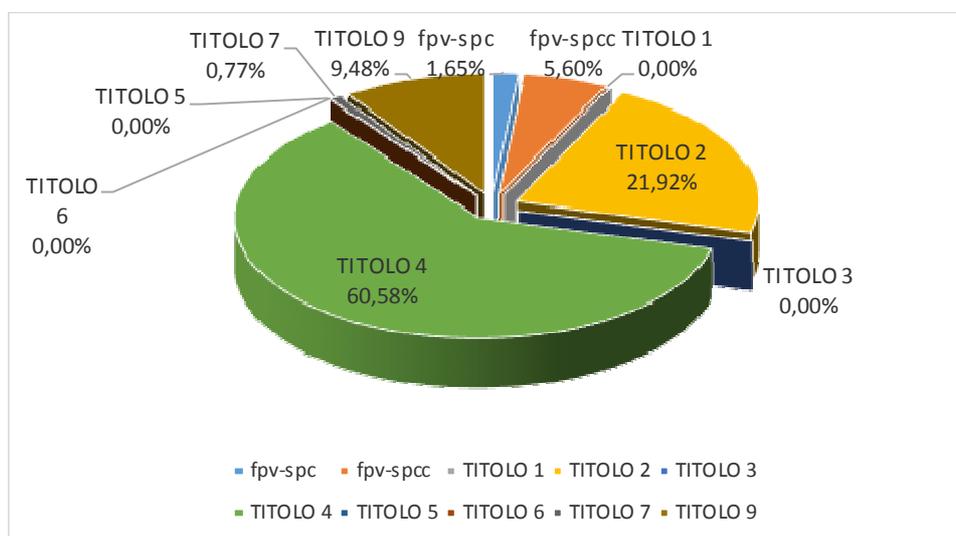
Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
	Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	2.850.000,00	2.850.000,00	2.850.000,00	2.850.000,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie	1.887.500,00	1.887.500,00	1.887.500,00	1.887.500,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	6.950.000,00	6.950.000,00	6.500.000,00	5.700.000,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	1.228.000,00	1.228.000,00	1.228.000,00	1.228.000,00
	Totale	13.015.500,00	13.015.500,00	12.565.500,00	11.765.500,00

Di seguito si riporta il trend storico dell'entrata per titoli dal 2013 al 2018 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	0,00	0,00	213.395,64	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	0,00	0,00	725.341,73	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	2.550.045,34	2.521.180,00	2.841.180,00	2.850.000,00	2.850.000,00	2.850.000,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie	1.981.008,46	1.967.881,49	2.196.500,00	1.887.500,00	1.887.500,00	1.887.500,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	800.000,00	4.117.357,69	7.850.740,04	6.950.000,00	6.500.000,00	5.700.000,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	146.850,00	115.529,66	1.228.000,00	1.228.000,00	1.228.000,00	1.228.000,00
Totale		5.477.903,80	8.721.948,84	15.155.157,41	13.015.500,00	12.565.500,00	11.765.500,00

Si evidenzia come le entrate correnti derivano in larga misura da entrate proprie che si sono stabilizzate nel tempo fornendo una base di riferimento numeraria ragionevolmente stabile e sicura. Le entrate in conto capitale subiscono invece significative oscillazioni sulla base delle scelte operate dai soggetti che affidano all'Ente la realizzazione di opere, attinenti al demanio della navigazione interna, di loro competenza.

ENTRATE 2015



Al fine di meglio comprendere l'andamento dell'entrata, si propone un'analisi della stessa partendo dalle unità elementari in bilancio quantificate in cui essa è suddivisa presentandone un trend storico quinquennale.

L'Ente non dispone di **entrate di natura tributaria e contributiva**.

Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Le **entrate da trasferimenti correnti**, pur rientranti tra le entrate di parte corrente, non subiscono significative variazioni in quanto correlate a convenzioni sottoscritte con gli enti affidatari delle funzioni e dei servizi gestiti dall'Autorità di bacino che, in larga misura, sono rappresentati dalla gestione della navigazione di linea.

Trasferimenti correnti	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	2.550.045,34	2.521.180,00	2.841.180,00	2.850.000,00	2.850.000,00	2.850.000,00
Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	2.550.045,34	2.521.180,00	2.841.180,00	2.850.000,00	2.850.000,00	2.850.000,00

Le **entrate extratributarie** raggruppano al proprio interno le entrate derivanti dalla vendita e dall'erogazione di servizi, le entrate derivanti dalla gestione di beni dall'esistenza d'eventuali interessi attivi su fondi non riconducibili alla tesoreria unica, dalla distribuzione di utili ed infine rimborsi ed altre entrate di natura corrente. Dette entrate sono in larga misura rappresentate dai canoni concessori riscossi per l'utilizzo del demanio della navigazione interna.

Entrate extratributarie	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.878.849,21	1.834.245,64	2.006.000,00	1.707.000,00	1.707.000,00	1.707.000,00
Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 - Interessi attivi	766,24	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	101.393,01	133.635,85	185.500,00	175.500,00	175.500,00	175.500,00
Totale	1.981.008,46	1.967.881,49	2.196.500,00	1.887.500,00	1.887.500,00	1.887.500,00

Le **entrate in conto capitale** raggruppano al proprio interno le entrate derivanti da trasferimenti per interventi a favore dei beni di proprietà degli enti proponenti l'intervento o comunque riconducibili a funzioni di loro competenza. Solo in misura ridotta riguardano beni o acquisto di beni durevoli di proprietà dell'Ente.

Entrate in conto capitale	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	800.000,00	4.082.357,69	7.850.740,04	6.950.000,00	6.500.000,00	5.700.000,00
Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	800.000,00	4.117.357,69	7.850.740,04	6.950.000,00	6.500.000,00	5.700.000,00

Di seguito si riportano le Entrate relative al Titolo sesto – **Accensione di prestiti**) e al Titolo settimo – **Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**.

Come già accennato non sono previsti indebitamenti e l'anticipazione di cassa è stata inserita a titolo precauzionale.

Accensione Prestiti	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
Tipologia 100 - Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 - Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
Totale	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00

In conclusione, si presentano le **entrate per partite di giro**.

Entrate per conto terzi e partite di giro	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	84.321,92	69.539,22	958.000,00	958.000,00	958.000,00	958.000,00
Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	62.528,08	45.990,44	270.000,00	270.000,00	270.000,00	270.000,00
Totale	146.850,00	115.529,66	1.228.000,00	1.228.000,00	1.228.000,00	1.228.000,00

Analisi della spesa

La spesa è così suddivisa:

Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2016	Cassa 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
TITOLO 1	Spese correnti	4.576.000,00	4.576.000,00	4.583.500,00	4.588.500,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	7.111.500,00	7.111.500,00	6.654.000,00	5.849.000,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	1.228.000,00	1.228.000,00	1.228.000,00	1.228.000,00
Totale		13.015.500,00	13.015.500,00	12.565.500,00	11.765.500,00

Di seguito si riporta il trend storico della spesa per titoli dal 2013 al 2018 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
TITOLO 1	Spese correnti	3.898.076,21	3.901.052,65	5.115.575,64	4.576.000,00	4.583.500,00	4.588.500,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	1.300.171,41	4.635.535,11	9.370.841,77	7.111.500,00	6.654.000,00	5.849.000,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	146.850,00	115.529,66	1.228.000,00	1.228.000,00	1.228.000,00	1.228.000,00
Totale		5.345.097,62	8.652.117,42	15.814.417,41	13.015.500,00	12.565.500,00	11.765.500,00

Al fine di meglio comprendere l'andamento della spesa si propone la scomposizione delle varie missioni nei programmi a loro assegnati e il confronto con i dati relativi al rendiconto 2013 e 2014.

Si evidenzia che i dati non sono del tutto confrontabili a causa della diversa collocazione di diverse voci nel nuovo bilancio armonizzato e delle variazioni apportate al bilancio a seguito della definizione del fondo pluriennale vincolato.

MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Organi istituzionali	13.494,52	8.590,07	25.500,00	25.500,00	25.500,00	25.500,00
02 Segreteria generale	86.516,95	91.077,72	115.000,00	115.000,00	115.000,00	115.000,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	15.825,62	14.344,61	26.500,00	26.500,00	26.500,00	26.500,00
04 Gestione delle entrate tributarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	805.228,82	897.319,35	1.338.141,30	937.500,00	947.500,00	952.500,00
06 Ufficio tecnico	40.086,55	41.984,00	126.000,00	126.000,00	126.000,00	126.000,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	286.718,28	181.049,73	347.754,34	296.000,00	286.000,00	281.000,00
Totale	1.247.870,74	1.234.365,48	1.978.895,64	1.526.500,00	1.526.500,00	1.526.500,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Vedi sezione strategica

b) Obiettivi

Vedi sezione strategica

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Non sono previste opere

2. Personale

Vedi sezione strategica

MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	130.568,54	97.946,59	225.000,00	170.000,00	170.000,00	170.000,00
03 Rifiuti	450.000,00	450.000,00	550.000,00	450.000,00	450.000,00	450.000,00
04 Servizio Idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	580.568,54	547.946,59	775.000,00	620.000,00	620.000,00	620.000,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Vedi sezione strategica

b) Obiettivi

Vedi sezione strategica

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Non sono previste opere

2. Personale

Vedi sezione strategica

MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	2.569.808,34	3.542.378,00	6.022.995,37	5.657.000,00	5.607.000,00	4.807.000,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	1.255.000,00	1.584.364,30	1.845.000,00	1.445.000,00	1.445.000,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	800.000,00	1.943.317,69	3.428.165,37	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
Totale	3.369.808,34	6.740.695,69	11.035.525,04	9.502.000,00	9.052.000,00	8.252.000,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Vedi sezione strategica

b) Obiettivi

Vedi sezione strategica

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Vedi sezione strategica

2. Personale

Vedi sezione strategica

MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	675.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Totale	0,00	0,00	675.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00

Obiettivi della gestione

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Vedi sezione strategica

b) Obiettivi

Vedi sezione strategica

PARTE 2

1. Programmazione opere pubbliche

Vedi sezione strategica

2. Personale

Vedi sezione strategica

MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi:

Programma	Descrizione
01	Fondo di riserva
02	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione

Il Fondo di riserva deve essere previsto per un importo non inferiore allo 0,30 e non superiore al 2 per cento del totale delle spese correnti inizialmente previste in bilancio.

Premesso che:

- non richiedono accantonamento al Fondo:
 - o i trasferimenti da altre amministrazioni pubbliche;
 - o i crediti assistiti da fideiussione
 - o le entrate tributarie.
- i canoni concessori sono computati in termini di cassa

Non si ritiene di dover procedere alla costituzione del fondo.

Andamento finanziario:

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Fondo di riserva	0,00	0,00	15.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00
02 Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	15.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00

MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Non sono stati contratti mutui ne si intende ricorrere a finanziamenti.

MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE

PARTE 1

La missione è composta dal seguente programma con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00

L'importo è previsto solo a titolo precauzionale.

MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Stanziamiento 2015	Stanziamiento 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	146.850,00	115.529,66	1.228.000,00	1.228.000,00	1.228.000,00	1.228.000,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	146.850,00	115.529,66	1.228.000,00	1.228.000,00	1.228.000,00	1.228.000,00

SoS - Riepilogo Parte seconda

Risorse umane disponibili

La programmazione del fabbisogno di personale che gli organi di vertice degli enti sono tenuti ad approvare, ai sensi di legge, deve assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica.

La dotazione organica, di seguito elencata, rappresenta uno strumento per rappresentare le risorse umane disponibili:

Direttore: Vittorio Ragazzi

Nomi	Responsabile del procedimento ai sensi della L. 241/90	Cat.	Contratto a tempo indeterminato
Settore 1 Servizi amministrativi - Responsabile Vittorio Ragazzi			
Buelli Fausto	Concessioni demaniali in area extra-portuale	C-05	Tempo pieno
Pellegrini Mara	Segreteria e Amministrazione generale	B-04	Tempo pieno
Archetti Francesco	Servizi finanziari e personale	B-04	Tempo pieno
Buelli Nicola	Concessioni demaniali in area portuale	B-04	Tempo parziale 18 ore
Totale	----		
Settore 2 Lavori Pubblici, Navigazione di linea e altri servizi tecnici – Responsabile Tobias Faccanoni Giuseppe Marco			
Vittorio Ragazzi	Responsabile Unico del Procedimento	D-05	Tempo pieno

Autorità di Bacino Lacuale dei Laghi d'Iseo, Endine e Moro
Determinazione della dotazione Organica
Allegato alla deliberazione n. 20 del 24/06/2014

AREA ORGANIZZATIVA UNICA
<p style="text-align: center;">Servizio 1: Servizi amministrativi</p> <p>Comprende i seguenti uffici:</p> <p style="margin-left: 40px;">Segreteria e amministrazione generale Servizi finanziari e personale Concessioni demaniali e gestione di altre entrate</p> <p style="margin-left: 40px;">Gestione amministrativa funzioni e servizi diversi conformati da enti diversi</p>
<p style="text-align: center;">Servizio 2: Servizi tecnici</p> <p>Comprende i seguenti uffici:</p> <p style="margin-left: 40px;">Manutenzione e potenziamento infrastrutture demaniali Vigilanza e servizi tecnico-manutentivi diversi</p> <p style="margin-left: 40px;">Gestione tecnica funzioni e servizi in convenzione e servizi diversi</p>

Dotazione Organica

Servizio 1

Cat.	p.e.	Profilo	Posti Previsti		N. Posti coperti		Posti Vacanti	
			T.P.	P.T.	T.P.	P.T.	T.P.	P.T.
D	1	Istruttore direttivo servizi amm.vi	1	0	0	0	1	0
C	1	Istruttore amministrativo	1	0	0	0	1	0
C	1	Istruttore amministrativo	1	0	1	0	0	0
B.3	3	Collaboratore amministrativo	0	2	0	1	0	1
B.3	3	Collaboratore amministrativo	1	0	1	0	0	0
B.3	3	Collaboratore amministrativo	1	0	1	0	0	0
Totale			5	2	3	1	2	1

Servizi tecnici

P.e.	Cat.	Profilo	Posti Previsti		N. Posti coperti		Posti Vacanti	
			T.P.	P.T.	T.P.	P.T.	T.P.	P.T.
D.3	1	Istr. direttivo ufficio tecnico	0	1	0	0	0	1
C	1	Istruttore tecnico e di vigilanza	1	0	0	0	1	0
B.3	3	Collaboratore tecnico	1	0	0	0	1	0
Totale			2	1	0	0	2	1

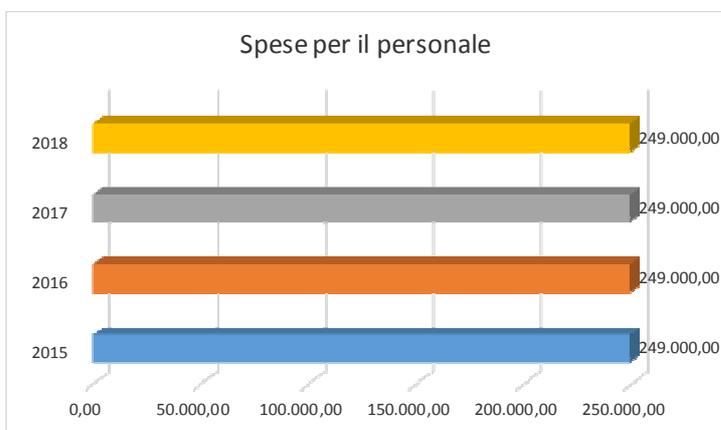
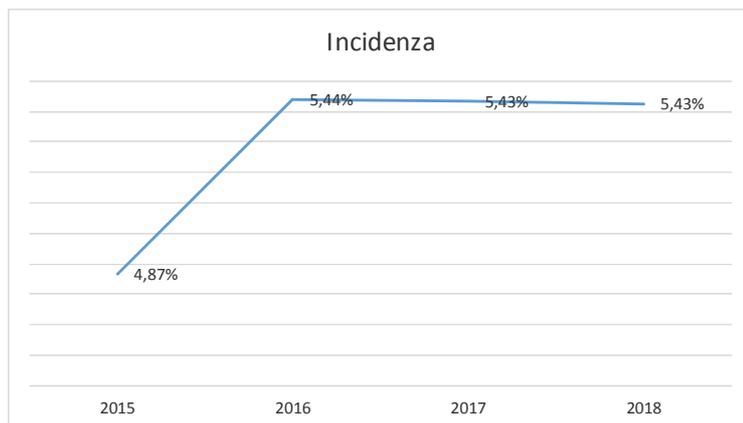
Totale dotazione organica

Cat.	Profilo	Posti previsti		N. Posti coperti		Posti Vacanti	
		T.P.	P.T.	T.P.	P.T.	T.P.	P.T.
D.3	Istr. direttivo ufficio tecnico	0	1	0	0	0	1
D	Istruttore direttivo	1	0	0	0	1	0
C	Istruttore	3	0	1	0	2	0
B.3	Colaboratore	3	2	2	1	1	1
B		0	0	0	0	0	0
A		0	0	0	0	0	0
Totale		7	3	3	1	4	2

T.P. = Tempo Pieno

P.T. = Part-Time

I prospetti seguenti indicano l'incidenza delle spese del personale rispetto le spese correnti.



Piano delle alienazioni

Il Piano delle alienazioni viene stato redatto in conformità con quanto disposto dall'art. 58 Decreto Legge 25 giugno 2008 n.112, convertito in Legge 133/2008, con il quale il legislatore impone all'ente locale, al fine di procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare, l'individuazione in apposito elenco di singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero dismissione.

Considerato che l'Ente non possiede beni immobili non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni, nessuna valorizzazione è prevista nel periodo di valenza del presente documento.

Conclusioni

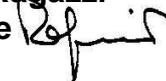
Come rilevabile dal presente documento il nuovo ordinamento contabile, nel favorire una lettura omogenea dei bilanci pubblici, non ha certo potuto tenere in considerazione realtà come la nostra, inoltre ricordo che la competenza potenziata renderà necessario un aggiornamento "tecnico" delle poste di bilancio finanziate con il fondo pluriennale vincolato successivamente al riaccertamento dei residui attivi e passivi. Cercando comunque di mantenere una certa coerenza con la precedente rappresentazione si evidenzia come anche il bilancio di previsione per l'esercizio 2016 prevede un utilizzo molto limitato delle risorse, nella disponibilità dell'Autorità di bacino, finalizzato al funzionamento dell'Ente come di seguito indicato:

Descrizione utilizzo delle risorse per spese di parte corrente	Importo	Percentuale
Risorse utilizzate per la gestione dell'Autorità di bacino	348.000,00	7,19
Risorse reinvestite in beni e servizi sul territorio	4.495.000,00	92,81
Totale	4.843.000,00	100,00
Descrizione utilizzo delle risorse per spese d'investimento		
Risorse utilizzate per la gestione dell'Autorità di bacino	20.000,00	0,28
Risorse reinvestite in infrastrutture e manutenzioni sul territorio	7.091.500,00	99,72
Totale	7.111.500,00	100,00

Ancora una volta mentre a nome mio e del Consiglio di Amministrazione vi ringrazio per la Vostra preziosa e paziente collaborazione, mi accingo a chiedere la Vostra fiducia non solo per approvare il presente documento ma anche per sostenere il Consiglio d'Amministrazione nella sua attuazione.

Sarnico, 24/11/2015

Il Direttore
Vittorio Ragazzi

Giuseppe 



Il Presidente
Tobias Faccanoni Ing.



Allegati:

- proposta di bilancio esercizio 2016-2017-2018;
- quadro degli investimenti