

AUTORITA' DI BACINO LAGHI D'ISEO ENDINE E MORO

**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE**

**2018-2020**

# Sommario

PREMESSA	4
INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)	5
<b>SEZIONE STRATEGICA (SeS)</b>	<b>9</b>
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	16
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	17
e. L'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni	19
f. La gestione del patrimonio	20
g. Il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale	20
h. L'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato	20
i. Gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa	20
3. Disponibilità e gestione delle risorse umane	21
Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica	22
2. Gli obiettivi strategici	22
Missioni	22
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	22
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.	24
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.	25
MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	26
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.	27
MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE.	27
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.	28
<b>SEZIONE OPERATIVA (SoS)</b>	<b>29</b>
SoS – Introduzione	29
Analisi delle risorse	30
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.	40
SoS - Riepilogo Parte seconda	41
Risorse umane disponibili	41
Piano delle alienazioni	44
Conclusioni	45

## PREMESSA

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, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini statutari così come integrati dalle diverse convenzioni e accordi stipulati con Enti e associazioni che a diverso titolo operano sul bacini dei Laghi d'Iseo, Endine e Moro.

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 oltre che a cofinanziare gli interventi di manutenzione e potenziamento delle infrastrutture demaniali o delle infrastrutture funzionali al migliore utilizzo del demanio della navigazione interna;
- 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;
- 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";
- gli Enti, quali ad esempio ATS e ARPA, che hanno competenze specifiche in materia di sorveglianza e 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, vigilanza, promozione e sviluppo dei Laghi d'Iseo, Endine e Moro.

## 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. Premesso che l'Autorità di bacino non è un ente locale e di conseguenza 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 cercando una sintesi tra le specificità dell'Ente e la classificazione disponibile.

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) e, entro il 15 novembre, con una nota procede all'aggiornamento unitamente alla proposta di bilancio di previsione finanziario.

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 (2018), la seconda pari a quello del bilancio di previsione (2018-2019-2020).

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 la cui naturale scadenza è prevista per l'anno 2018, 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
- Gestione di altre attività strettamente correlate al demanio lacuale quali la pesca e il turismo.

### **Province di Bergamo e di Brescia:**

Nell'incertezza normativa e istituzionale che vige al momento della stesura del presente documento si ritiene di non modificare le strategie previste verso questi enti in attesa di conoscerne l'esatta collocazione e funzioni, pertanto:

Convenzione prorogata al 31/12/2017

- 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;

Si precisa che l'eventuale rinnovo della convenzione sarà subordinato ad una verifica sui carichi di lavoro rispetto alla dotazione organica in servizio e alla necessario supporto da parte delle Province sia per quanto riguarda gli aspetti normativi/operativi che quelli economici condizioni senza le quali non sarà possibile proseguire nella collaborazione.

Convenzione con scadenza il 31/12/2019

- la pulizia superficiale del Lago d'Iseo

Convenzione con scadenza il 31/12/2018

- servizio di vigilanza lacuale estiva

Comuni rivieraschi:

- Manutenzione strutture demaniali diverse da quelle portuali o a queste funzionali: è intenzione proseguire nella attività di manutenzione delle infrastrutture demaniali diverse da quelle portuali regionali mediante l'impiego di parte dell'avanzo di amministrazione. Pertanto nei limiti dell'avanzo disponibile verrà annualmente messa a disposizione dei Comuni in proporzione alla loro quota di rappresentanza una somma da destinare a manutenzioni del demanio extra-portuale o di infrastrutture a queste funzionali. Inoltre si ritiene di proseguire nella attività di gestione di aree pubbliche e demaniali rivierasche quali lidi o aree attrezzate a condizione che i costi di tale gestione siano interamente coperti dal Comune richiedente tali interventi con mezzi propri e/o utilizzando le risorse messe annualmente a disposizione per la manutenzione delle aree demaniali extra-portuali.
- Sportelli decentrati al pubblico: nel periodo di validità del presente documento è intenzione del Consiglio di Amministrazione di mantenere il contributo a favore dei Comuni di Iseo, Lovere, Sarnico e Monte Isola per l'apertura degli sportelli decentrati al pubblico che, soprattutto nel periodo estivo, garantiscono aperture anche nei giorni festivi e prefestivi per l'erogazione di servizi agli utenti delle concessioni demaniali portuali.

Associazioni di volontariato, scuole, ATS 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 e di attivare uno specifico accordo per la digitalizzazione di un sistema di riferimento che agevoli l'identificazione dei confini demaniali e delle aree in concessione.

ATS e ARPA: da anni è in essere una convenzione con le ATS 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 finanziariamente rilevanti 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 combustione interna;
- 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.

Inoltre si propone di mantenere pari a 0,5 il coefficiente previsto per le unità di navigazioni adibite alla pesca e iscritte negli appositi registri.

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 2018-2020, 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 ultimo approvato;
- 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.

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
			<b>86.324,00</b>

### ***Territorio***

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

### ***Strutture operative gestite***

	<b>Numero</b>	<b>Note</b>
<b>Porti regionali</b>	<b>55</b>	
<b>Posti barca-regionali</b>	<b>1987</b>	<b>Totale comprensivo dei posti d'emergenza, o addetti a usi diversi dalle unità da diporto</b>
<b>Pontili navigazione di linea</b>	<b>29</b>	
<b>Uffici e cantiere navigazione di linea</b>	<b>1</b>	<b>Comune di Costa Volpino</b>
<b>Rimessaggio e uffici navigazione di linea</b>	<b>1</b>	<b>Comune di Iseo</b>
<b>Navi e motonavi</b>	<b>14</b>	<b>Sono in costruzione n. 2 nuove motonavi</b>
<b>Rimessaggi privati</b>	<b>12</b>	
<b>Concessioni demaniali</b>	<b>443</b>	

### ***Economia insediata***

	<b>Numero</b>
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 e si riferiscono all'ultimo conto del bilancio disponibile.

### INDICATORI FINANZIARI

Indicatore	Modalità di calcolo	Indicatore Dati 2016
Autonomia finanziaria	(Extra tributarie) / entrate correnti	0,4374
Rigidità strutturale	(Spese personale +rimborso prestiti) /entrate correnti	0,0394
Rigidità per costo del personale	Spese del personale/entrate correnti	0,0394
Rigidità per indebitamento	Spese per rimborso prestiti/entrate correnti	0,0000
Incidenza del personale sulla spesa corrente	Spesa personale/spese correnti	0,0444
Costo medio del personale	Spesa personale/dipendenti	40.012,73
Propensione all'investimento	Investimenti/spese correnti	0,7312
Finanziamenti della spesa corrente con contributi in conto gestione	Trasferimenti/spesa corrente	0,5974
Incidenza residui attivi	Totale residui attivi/totale accertamenti competenza	0,0522
Incidenza residui passivi	Totale residui passivi/totale impegni competenza	0,3703
Velocità riscossione entrate proprie	(Riscossioni entrate tributarie + extra tributarie) / (accertamenti entrate tributarie + extra tributarie)	0,9280
Velocità gestione spese correnti	Pagamenti spesa corrente/impegni spesa corrente	0,7818
Percentuale indebitamento	Interessi passivi al netto degli interessi rimborsati da stato e regioni/entrate correnti penultimo rendiconto	0,0000

## 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 diretto 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 diretto 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, ATS, Università, Associazioni)	Convenzioni	Autorità di bacino
8	Gestione registri nautici Gestione operativa e aperture al pubblico	Gestione diretta Convenzione	Autorità di bacino Pro-LoCo Sarnico

### *Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate*

Organismi gestionali

Tipologia	Esercizio precedente 2017	Programmazione pluriennale		
		2018	2019	2020
Consorzi	0	0	0	0
Aziende	0	0	0	0
Istituzioni	0	0	0	0
Società di capitali	2	2	2	2
Concessioni	0	0	0	0
Altro	0	0	0	0

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 partecipazione	Capitale sociale al 31/12/2016	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 2014	Risultati di bilancio 2015	Risultati di bilancio 2016
Navigazione Lago d'Iseo Srl	www.navigazionelagoiseo.it	100	Gestore della navigazione di linea sul Lago d'Iseo	17.360,00	43.813,00	60.817,00
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	1.513,00	8.504,00	14.357,00

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.
- Lo statuto delle Società in data 14/06/2017 è stato adeguato alle previsioni di legge per consentire il mantenimento dei servizi affidati direttamente dall'Autorità di bacino.
- In data 04/05/2017 l'Assemblea dell'Autorità di bacino ha provveduto alla revisione straordinaria delle partecipazioni ex art.24 del D.lgs 19/08/2016 n. 175.

## 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. Detta attività sarà svolta nei limiti delle nuove normativa conseguente all'emanazione del D.lgs del 18/04/2016 n.50 e delle direttive che verranno emanate dalle competenti autorità in materia di pubblici appalti.

Nell'ambito di questa programmazione entro l'esercizio 2017 sta concludendo le seguenti opere:

Ente	Opera	Totale Opera	2016	2017
Sulzano	2016-BS-21 Riqualificazione spazi pubblici P.zza 28 Maggio	282.600,00	141.300,00	141.300,00
Iseo	2016-BS-06 Riqualificazione e consolidamento sponde a lago Il Lotto Giardini Garibaldi	200.000,00	100.000,00	100.000,00
Spinone al Lago	2016-BG-20 Riqualificazione lungolago Marinai d'Italia	230.000,00	115.000,00	115.000,00
Riva di Solto	2016-BG-16 Riqualificazione lunolago "Passeggiata degli ulivi"	400.000,00	200.000,00	200.000,00
Autorità di bacino	2016-A-01 Porti regionali- Pulizia idraulica, manutenzione ormeggi e consolidamento banchine	480.000,00	240.000,00	240.000,00
Autorità di bacino	2016-N-02 Adeguamento e messa in sicurezza pontili di linea	150.000,00	75.000,00	75.000,00
		<b>1.742.600,00</b>	<b>871.300,00</b>	<b>871.300,00</b>

Alla data di stesura del presente documento sono in corso di finanziamento da parte di Regione Lombardia e dei Comuni proponenti le opere i seguenti interventi il cui inizio lavori è previsto entro il corrente anno mentre la fine dei lavori è prevista entro l'anno 2018/19:

Ente	Opera	Totale opera	2017	2018	2019
Sarnico	2017-BG-18 Riqualificazione lungolago V lotto -loc. Lazzarini-	530.600,00	265.300,00	265.300,00	0,00
Iseo	2017-BS-06 Lavori di riqualificazione e consolidamento lungolago di Iseo II lotto giardini Garibaldi II stralcio	200.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00
Pisogne	2017-BS-13 Consolidamento spondale e ripristino attracchi e darsene per ormeggi temporanei loc. Toline	111.000,00	55.500,00	55.500,00	0,00
AUTORITA' DI BACINO	2017-PC-02 Consolidamento e riqualificazione porto industriale di ISEO	130.000,00	65.000,00	65.000,00	0,00
AUTORITA' DI BACINO	2017-N-01 Realizzazione piattaforma di alaggio e gru di sollevamento cantiere della NLI di Costa Volpino	1.600.000,00	300.000,00	700.000,00	600.000,00
	<b>Totale opere 2017-2018</b>	<b>2.571.600,00</b>	<b>785.800,00</b>	<b>1.185.800,00</b>	<b>600.000,00</b>

Alla data di stesura del presente documento sono inoltre pervenute richieste da parte dei Comuni, della navigazione di linea o direttamente avanzate dall'Ente per l'inserimento nella programmazione regionale dei seguenti interventi da realizzare entro l'esercizio 2020:

Ente	Opera	Totale opera
Paratico	2018-BS-11 Riqualificazione area a lago loc. Bosco Tassodi	400.000,00
Predore	2018-BG-14 Pista ciclabile II lotto- II stralcio	260.000,00
Monte Isola	2018-BS-10 Potenziamento infrastrutture navigazione interna-	150.000,00
Sarnico	2018-BG-18 Riqualificazione lungolago VI lotto - loc. ex Albergo Cantiere-	500.000,00
Sarnico	2018-BG-18-a Consolidamento spondale e riqualificazione area a lago in località Fontani	530.000,00
Spinone al Lago	2018-BG-20 Passeggiata a lago Bar Alberello - Ranzanico	197.000,00
Lovere	2018-BG-07 Riqualificazione area a lago e abbattimento barriere architettoniche piazzale Marconi II° lotto	400.000,00
Autorità di bacino lacuale	2018-A-01 Pulizia idraulica porti regionali e riposizionamento pali e catenarie d'ormeggio	400.000,00
Marone	2018-BS-08 Opere di consolidamento spondale loc. Villa Serena	40.000,00
Sale Marasino	2018-BS-17 Realizzazione struttura turistico ricettiva opere di riqualificazione. Località Motta.	304.325,61
Autorità di bacino lacuale	2019-A-01 Manutenzione straordinaria porto di Marone loc. Vello.	900.000,00
Monasterolo del Castello	2019-BG-09 Percorso pedonale Cornel-Pomm	180.000,00
Autorità di bacino lacuale	2019-PC-01 Consolidamento e riqualificazione porto commerciale Costa Volpino Loc. Pizzo	100.000,00
Autorità di bacino lacuale	2019-PC-02 Consolidamento e riqualificazione porto commerciale Tavernola Bergamasca	100.000,00
		<b>4.461.325,61</b>

Si precisa che le opere indicate nel precedente prospetto devono essere ancora confermate dai Comuni/Enti proponenti e solo successivamente alla presentazione della documentazione necessaria a una corretta valutazione dell'intervento (progetto definitivo e impegno di spesa) verranno proposte a Regione Lombardia per concorrere ai finanziamenti che verranno resi disponibili. 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 gestiranno una volta terminate.

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

Le opere il cui termine era previsto per l'esercizio in corso risultano tutte concluse o in fase avanzata di esecuzione e non si rilevano elementi che potrebbero causare ritardi sui tempi previsti per la fine dei lavori.

#### ***c. Canoni concessori***

Come già riportato nella Sezione strategica e ricordato 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 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 e che pertanto si è reso necessario procedere a qualche accorpamento.

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

Missioni	Denominazione	Previsioni 2018	Cassa 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020
MISSIONE 01	Servizi istituzionali generali di gestione	1.525.500,00	1.851.925,80	1.525.500,00	1.525.500,00
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	672.500,00	1.027.111,60	572.500,00	572.500,00
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	2.525.000,00	2.749.477,95	2.525.000,00	2.525.000,00
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	34.000,00	34.000,00	34.000,00	34.000,00
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	1.762.285,58	1.228.000,00	1.228.000,00
	<b>Totale generale spese</b>	<b>6.100.000,00</b>	<b>7.539.800,93</b>	<b>6.000.000,00</b>	<b>6.000.000,00</b>

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 "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 subordinatamente alla definizione dei necessari accordi/convenzioni:

Rif.	Attività	Ente convenzionato	Anno 2018		
			Costo totale	Entrate	Costo carico Autorità
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	60.000,00	30.000,00	30.000,00
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	40.000,00	25.000,00	15.000,00
6	Promozione attività economiche tipiche (pescato)	Enti e soggetti pubblici o privati	15.000,00	0,00	15.000,00

#### NOTE

1	La convenzione con le Province di Bergamo e di Brescia scade il 31/12/2019.
2	L'Autorità di bacino partecipa a una richiesta di finanziamento nell'ambito dei progetti finanziati dalla Fondazione CARIPLO con ente capo-fila la Comunità Montana dei Laghi Bergamaschi.
3	La convenzione scaduta il 31/12/2016 è stata prorogata al 31/12/2017. Per gli anni successivi l'ente è in attesa delle decisioni che vorranno assumere le Province.
4	La convenzione scade il 31/12/2018.
5	La convenzione scadrà il 31/12/2018.
6	Sono in corso contatti con la Regione e le associazioni 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**

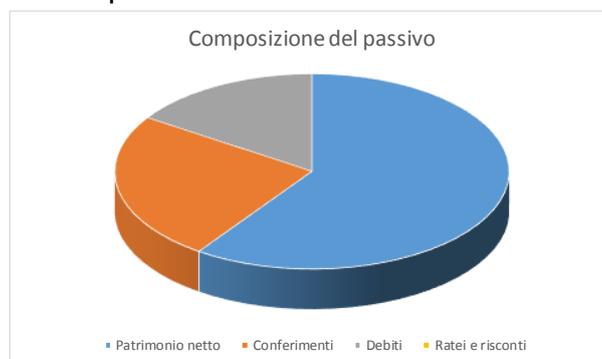
I finanziamenti necessari per finanziare i programmi ricompresi delle varie missioni sono interamente reperiti come di seguito indicato:

Entrate	Competenza	Cassa	Competenza	Competenza
	2018	2018	2019	2020
<b>di parte corrente:</b>	<b>4.841.000,00</b>	<b>4.841.000,00</b>	<b>4.741.000,00</b>	<b>4.641.000,00</b>
Trasferimenti per attività gestite per conto di enti terzi e/o convenzioni	2.892.500,00	2.892.500,00	2.892.500,00	2.792.500,00
Canoni concessori	1.807.000,00	1.807.000,00	1.807.000,00	1.807.000,00
Altre entrate extratributarie	141.500,00	141.500,00	41.500,00	41.500,00
<b>per investimenti</b>	<b>5.350.000,00</b>	<b>5.350.000,00</b>	<b>3.750.000,00</b>	<b>3.750.000,00</b>
Regione	4.050.000,00	4.050.000,00	2.600.000,00	2.600.000,00
Comuni	1.300.000,00	1.300.000,00	1.150.000,00	1.150.000,00
Altri enti	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>per prestiti</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>
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
<b>entrate per spese in conto terzi</b>	<b>1.228.000,00</b>	<b>1.228.000,00</b>	<b>1.228.000,00</b>	<b>1.228.000,00</b>
<b>Totale entrate destinante a finanziare missioni</b>	<b>11.519.000,00</b>	<b>11.519.000,00</b>	<b>9.819.000,00</b>	<b>9.719.000,00</b>

### 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 come di seguito rappresentato:

Attivo Patrimoniale 2016	
Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	29.742,85
Immobilizzazioni materiali	7.619.318,54
Immobilizzazioni finanziarie	100.000,00
Rimanenze	0,00
Crediti	452.210,90
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	4.066.573,20
Ratei e risconti attivi	0,00



Passivo Patrimoniale 2016	
Denominazione	Importo
Patrimonio netto	7.323.491,59
Conferimenti	3.015.833,07
Debiti	1.928.520,83
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 01/01/2017:

Dotazione organica suddivisa per contingente di categoria alla data del 01.01. 2017

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 novazione del precedente contratto.

Si precisa che è in corso di rimodulazione il fabbisogno del personale per il triennio 2017-2018-2019 a fronte:

- delle nuove e maggiori competenze trasferite da Regione Lombardia in materia di navigazione di linea in qualità di ente regolatore;
- della necessità di potenziare l'ufficio che cura le concessioni portuali da tempo gestito di fatto da un unico soggetto a part-time;
- delle scelte che verranno effettuate in materia di gestione dei servizi e delle attività anche a carattere autoritativo affidate da enti pubblico in scadenza nel corrente anno.

Pertanto nei limiti delle disposizioni in materia si cercherà di potenziare l'organico con l'assunzione di almeno due figure e con stese in parte a carico dei trasferimenti che Regione Lombardia garantisce per la gestione del servizio di trasporto pubblico.

## **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.

## **2. 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 2018-2020.

### ***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	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Organi istituzionali	25.500,00	42.943,53	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	31.500,00	34.500,00	31.500,00	31.500,00
04 Gestione delle entrate tributarie	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	1.001.000,00	1.188.601,71	1.001.000,00	1.001.000,00
06 Ufficio tecnico	101.000,00	143.758,56	101.000,00	101.000,00
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	303.500,00	415.917,20	303.500,00	303.500,00

### **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 finalizzata alla realizzazione di uno strumento cartografico in grado di rappresentare al meglio il demanio della navigazione interna e le concessioni rilasciate;
- 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'ATS 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;
- proseguire nel caricamento in formato digitale dei dati delle concessioni demaniali in corso;
- predisporre la bozza di regolamento per la gestione dei flussi documentali da sottoporre all'Assemblea;
- gestire le opere in corso di esecuzione per conto dei Comuni rivieraschi

### **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 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	222.500,00	297.654,80	122.500,00	122.500,00
03 Rifiuti	450.000,00	729.456,80	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 e sfalcio ei canneti sul Lago d'Endine;
- continuare la gestione dell'area a lago in Comune di Sarnico con le modalità in essere fino alla scadenza della convenzione.

### **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 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	4.882.000,00	6.032.425,55	3.582.000,00	3.582.000,00
03 Trasporto per vie d'acqua	1.460.000,00	2.383.207,06	1.560.000,00	1.560.000,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	1.550.000,00	2.164.535,47	1.150.000,00	1.150.000,00

### **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 ricorda 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 sia delle navi che delle infrastrutture.

### **Orizzonte temporale (anno)**

Nel corso del prossimo anno si prevede pertanto sulla base del piano regionale d'intervento:

- il prosieguo 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;
- la messa in servizio di una prima nave a propulsione ibrida e il completamento delle lavorazioni per la sostituzione di una seconda nave da adibire al trasporto pubblico di linea.

### **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 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
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 realizzato un incubatoio ittico in Comune di Iseo che ha iniziato a produrre avannotti dai primi mesi del 2017. Visti i risultati raggiunti è intenzione dell'Autorità di bacino partecipare, con modalità da stabilire, a iniziative finalizzate a promuovere le attività

collegata alla pesca professionale e alla valorizzazione del pesce di lago contribuendo a incrementare l'economia del territorio.

### **Orizzonte temporale (anno)**

*Disponibilità a sottoscrivere con Regione Lombardia accordi per interventi 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.”*

Benché la contabilizzazione dei canoni concessori avvenga per cassa e le opere siano finanziate interamente dagli enti proponenti si è ritenuto di inserire a bilancio per i crediti di dubbia e difficile esazione una somma a titolo precauzionale che se non utilizzata andrà a integrare il fondo già accantonato nell'avanzo di amministrazione per fronteggiare eventuali eventi imprevisti. Pertanto i fondi di riserva quotano come indicato nel seguente prospetto.

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Fondo di riserva	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00
02 Fondo svalutazione crediti	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
03 Altri fondi	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00

### **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 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
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 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
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 possa deliberare nuovi mutui nell'anno 2018 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
2016	5.071.524,32	2018	0,00	507.152,43	0,00%
2017	4.828.500,00	2019	0,00	482.850,00	0,00%
2018	4.841.000,00	2020	0,00	484.100,00	0,00%

Altro elemento di esposizione finanziaria potrebbe essere l'accesso all'anticipazione di cassa. Per l'anno 2018 il budget massimo consentito dalla normativa è pari ad € 1.267.881 come risulta dalla seguente tabella.

LIMITE MASSIMO ANTICIPAZIONE	
Titolo 1 rendiconto 2016	0,00
Titolo 2 rendiconto 2016	2.853.387,73
Titolo 3 rendiconto 2016	2.218.136,59
<b>TOTALE</b>	<b>5.071.524,32</b>
<b>3/12</b>	<b>1.267.881,08</b>

**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 neppure 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 influente sugli equilibri di bilancio poiché generatrice di accertamenti ed impegni auto compensanti.

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	1.228.000,00	1.762.285,58	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.

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. Per quanto riferibile all'Ente va precisato che il fabbisogno del personale è stato rivisto in funzione delle nuove e maggiori incombenze che l'Autorità di bacino è stata chiamata a sostenere in forza di modifiche alla normativa regionale di riferimento e alle convenzioni sottoscritte con Regione, Province e Comuni. Si renderà pertanto necessario nell'arco del triennio di riferimento del presente documento procedere a una significativa revisione della dotazione organica e, qualora possibile, completare le assunzioni previste

dal piano. Per quanto riguarda la programmazione triennale non sono state previste modifiche alla spesa in attesa di verificare i limite finanziari che l'Autorità di bacino è chiamata a rispettare tenendo conto che la trasformazione è avvenuta nell'anno 2013 e che la convenzione per la gestione in qualità di ente regolatore del trasporto pubblico sul Lago d'Iseo è stata sottoscritta nella sua ultima versione nei primi mesi dell'anno 2016. In ogni caso si precisa che l'eventuale maggiore spesa, qualora ammissibile, sarà sostenuta con mezzi propri attingendo per quota parte anche ai trasferimenti correnti che Regione Lombardia si è impegnata a garantire per la gestione della navigazione di linea.

### **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 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 qualora costituito.

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. Per quanto di stretta competenza non si segnalano nel triennio opere pubbliche significative diverse dalle manutenzioni straordinarie che l'Ente annualmente sostiene mediante affidamento diretto alla sua società "Manutenzione e Promozione dei Laghi d'Iseo, Endine e Moro"

### **Valorizzazione o dismissione del patrimonio**

L'ente non possiede beni patrimoniali disponibili possibili oggetto di valorizzazione o dismissione.

## **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. Per l'esercizio 2017 il fondo non è stato costituito in quanto il riallineamento finanziario eseguito durante l'esercizio 2016 ha consentito di imputare gli accertamenti e gli impegni nell'anno di effettiva competenza.

Le entrate sono così suddivise:

Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
	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	2.892.500,00	3.339.078,76	2.892.500,00	2.892.500,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie	1.948.500,00	2.134.417,91	1.848.500,00	1.848.500,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	5.350.000,00	6.235.471,00	3.750.000,00	3.750.000,00
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	1.229.000,00	1.228.000,00	1.228.000,00
<b>Totale</b>		<b>11.519.000,00</b>	<b>13.037.967,67</b>	<b>9.819.000,00</b>	<b>9.819.000,00</b>

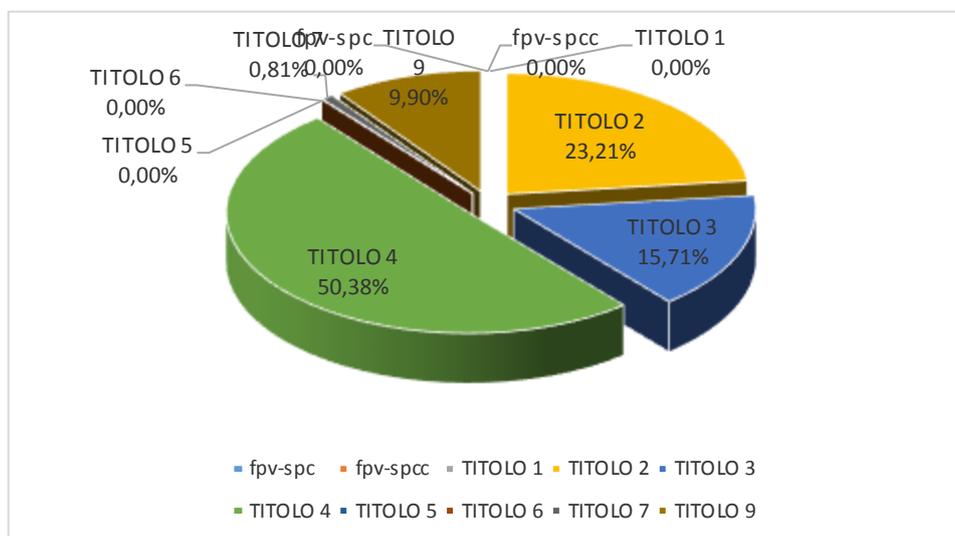
Di seguito si riporta il trend storico dell'entrata per titoli dal 2015 al 2020 con la nuova classificazione dei titoli:

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	213.395,64	212.550,63	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	725.341,73	88.240,96	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	0,00	0,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	2.743.734,83	2.853.387,73	2.880.000,00	2.892.500,00	2.892.500,00	2.892.500,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie	2.042.208,12	2.218.136,59	1.948.500,00	1.948.500,00	1.848.500,00	1.848.500,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	3.361.791,53	2.869.818,57	6.250.000,00	5.350.000,00	3.750.000,00	3.750.000,00
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	609.285,95	718.010,60	1.228.000,00	1.228.000,00	1.228.000,00	1.228.000,00
<b>Totale</b>		<b>9.695.757,80</b>	<b>8.960.145,08</b>	<b>12.406.500,00</b>	<b>11.519.000,00</b>	<b>9.819.000,00</b>	<b>9.819.000,00</b>

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 2017



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	Rendiconto	Stanziamanto	Stanziamanto	Stanziamanto	Stanziamanto
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
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
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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.

<b>Trasferimenti correnti</b>	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	2.743.734,83	2.853.387,73	2.880.000,00	2.892.500,00	2.892.500,00	2.892.500,00
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
<b>Totale</b>	<b>2.743.734,83</b>	<b>2.853.387,73</b>	<b>2.880.000,00</b>	<b>2.892.500,00</b>	<b>2.892.500,00</b>	<b>2.892.500,00</b>

Le **entrate extra tributarie** sono in larga misura rappresentate dai canoni concessori riscossi per l'utilizzo del demanio della navigazione interna.

<b>Entrate extratributarie</b>	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.862.813,45	2.063.411,83	1.807.000,00	1.807.000,00	1.807.000,00	1.807.000,00
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	308,56	71,57	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
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	179.086,11	154.653,19	140.500,00	140.500,00	40.500,00	40.500,00
<b>Totale</b>	<b>2.042.208,12</b>	<b>2.218.136,59</b>	<b>1.948.500,00</b>	<b>1.948.500,00</b>	<b>1.848.500,00</b>	<b>1.848.500,00</b>

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.

<b>Entrate in conto capitale</b>	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	3.361.791,53	2.859.818,57	6.250.000,00	5.350.000,00	3.750.000,00	3.750.000,00
Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	10.000,00	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
<b>Totale</b>	<b>3.361.791,53</b>	<b>2.869.818,57</b>	<b>6.250.000,00</b>	<b>5.350.000,00</b>	<b>3.750.000,00</b>	<b>3.750.000,00</b>

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.

<b>Accensione Prestiti</b>	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
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
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>

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

<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	582.661,95	668.142,79	958.000,00	958.000,00	958.000,00	958.000,00
Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	26.624,00	49.867,81	270.000,00	270.000,00	270.000,00	270.000,00
<b>Totale</b>	<b>609.285,95</b>	<b>718.010,60</b>	<b>1.228.000,00</b>	<b>1.228.000,00</b>	<b>1.228.000,00</b>	<b>1.228.000,00</b>

## Analisi della spesa

La spesa è così suddivisa:

Titolo	Descrizione	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
TITOLO 1	Spese correnti	4.772.000,00	5.677.515,35	4.672.000,00	4.672.000,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	5.419.000,00	7.919.485,33	3.819.000,00	3.819.000,00
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	1.762.285,58	1.228.000,00	1.228.000,00
<b>Totale</b>		<b>11.519.000,00</b>	<b>15.459.286,26</b>	<b>9.819.000,00</b>	<b>9.819.000,00</b>

Di seguito si riporta il trend storico della spesa per titoli dal 2015 al 2020 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
TITOLO 1	Spese correnti	4.124.338,05	4.508.865,75	4.754.500,00	4.772.000,00	4.672.000,00	4.672.000,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	4.707.120,89	3.296.826,90	6.924.000,00	5.419.000,00	3.819.000,00	3.819.000,00
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	609.285,95	718.010,60	1.228.000,00	1.228.000,00	1.228.000,00	1.228.000,00
<b>Totale</b>		<b>9.440.744,89</b>	<b>8.523.703,25</b>	<b>13.006.500,00</b>	<b>11.519.000,00</b>	<b>9.819.000,00</b>	<b>9.819.000,00</b>

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 2015 e 2016.

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 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Organi istituzionali	7.658,51	9.648,22	25.500,00	25.500,00	25.500,00	25.500,00
02 Segreteria generale	93.196,52	97.171,82	115.000,00	115.000,00	115.000,00	115.000,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	13.947,44	14.807,28	30.500,00	31.500,00	31.500,00	31.500,00
04 Gestione delle entrate tributarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	768.517,11	1.154.151,92	986.000,00	999.000,00	999.000,00	999.000,00
06 Ufficio tecnico	6.344,00	8.612,80	58.000,00	61.000,00	61.000,00	61.000,00
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	188.368,07	185.333,21	300.500,00	293.500,00	293.500,00	293.500,00
<b>Totale</b>	<b>1.078.031,65</b>	<b>1.469.725,25</b>	<b>1.515.500,00</b>	<b>1.525.500,00</b>	<b>1.525.500,00</b>	<b>1.525.500,00</b>

### *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 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	116.396,07	136.192,33	210.000,00	222.500,00	122.500,00	122.500,00
03 Rifiuti	504.207,50	450.453,84	450.000,00	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
<b>Totale</b>	<b>620.603,57</b>	<b>586.646,17</b>	<b>660.000,00</b>	<b>672.500,00</b>	<b>572.500,00</b>	<b>572.500,00</b>

### *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 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	2.418.734,83	2.452.494,33	2.525.000,00	2.525.000,00	2.525.000,00	2.525.000,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>2.418.734,83</b>	<b>2.452.494,33</b>	<b>2.525.000,00</b>	<b>2.525.000,00</b>	<b>2.525.000,00</b>	<b>2.525.000,00</b>

### *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 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
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	6.968,00	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
<b>Totale</b>	<b>6.968,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>

*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 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 fidejussione
  - o le entrate tributarie.
- i canoni concessori sono computati in termini di cassa

Si ritiene di dover procedere alla costituzione del fondo solo in via precauzionale come di seguito indicato:

Andamento finanziario:

Programmi	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Fondo di riserva	0,00	0,00	29.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00
02 Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
03 Altri fondi	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>39.000,00</b>	<b>34.000,00</b>	<b>34.000,00</b>	<b>34.000,00</b>

### **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 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
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
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Non sono stati contratti mutui né 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 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
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 2015	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	609.285,95	718.010,60	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
<b>Totale</b>	<b>609.285,95</b>	<b>718.010,60</b>	<b>1.228.000,00</b>	<b>1.228.000,00</b>	<b>1.228.000,00</b>	<b>1.228.000,00</b>

## SoS - Riepilogo Parte seconda

### Risorse umane disponibili

Il vigente regolamento degli uffici e dei servizi prevede per l'ente la seguente organizzazione:

<b>AREA ORGANIZZATIVA UNICA</b>	
Comprende i seguenti uffici:	<p style="text-align: center;"><b>Servizio 1: Servizi amministrativi e contabili</b></p> <ol style="list-style-type: none"><li>1 <u>Segreteria e amministrazione generale</u></li><li>2 <u>Servizi finanziari, economato, patrimonio e personale</u></li><li>3 <u>Concessioni demaniali portuali ed extra portuali</u></li><li>4 <u>Gestione funzioni a carattere amministrativo/autoritativo conferite da enti diversi</u></li></ol>
Comprende i seguenti uffici:	<p style="text-align: center;"><b>Servizio 2: Servizi tecnici</b></p> <ol style="list-style-type: none"><li>1 <u>Manutenzione e potenziamento delle infrastrutture demaniali e gestione del piano regionale di bacino</u></li><li>2 <u>Vigilanza, prevenzione, promozione e servizi tecnico-manutentivi diversi</u></li><li>3 <u>Gestione servizi a carattere tecnico-operativo affidate da enti diversi</u></li><li>4 <u>Controllo e gestione dei rapporti con la Società interamente partecipata "Manutenzione e promozione dei Laghi d'Iseo, Endine e Moro" Srl</u></li></ol>
Comprende i seguenti uffici:	<p style="text-align: center;"><b>Servizio 3: Navigazione pubblica</b></p> <ol style="list-style-type: none"><li>1 <u>Gestione del trasporto pubblico di linea</u></li><li>2 <u>Controllo e gestione dei rapporti con la Società interamente partecipata "Navigazione Lago d'Iseo" Srl</u></li><li>3 <u>Gestione del trasporto pubblico non di linea</u></li></ol>

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.

Risorse umane disponibili:  
Direttore: Vittorio Ragazzi

Nomi	Responsabile del procedimento ai sensi della L. 241/90	Cat.	Contratto a tempo indeterminato
<b>Servizio 1 Servizi amministrativi - Responsabile Vittorio Ragazzi -</b>			
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
<b>Totale</b>	----		
<b>Servizio 2 Lavori Pubblici e altri servizi tecnici - Navigazione di linea - Responsabile Tobias Faccanoni Giuseppe Marco -</b>			
Roberto Ghirardelli	<b>Responsabile Unico del Procedimento</b>	D-03	In convenzione con il Comune di Paratico (BS)

Mediante convenzione con la Comunità Montana del Sebino Bresciano si è proceduto a concordare per un massimo di 8 ore settimanali l'utilizzo delle prestazioni lavorative specialistiche a favore dell'Autorità di bacino del Direttore della Comunità Montana dott.ssa Gloria Rolfi con particolare riferimento all'assistenza giuridica stragiudiziale e ad altre funzioni a carattere direttivo in fase di definizione.

#### Nuove assunzioni

Servizio	Cat.	Profilo	Tempo	Impiego prevalente	Anno/mese
3	D	Funzionario amministrativo	36 h	Gestione Navigazione di linea, non di linea e registri nautici	2017 - ottobre
2	D	Funzionario amministrativo	36 h	Gestione opere pubbliche e manutenzioni	2018-luglio
3	C	Istruttore tecnico	18h	Gestione Navigazione di linea, non di linea e registri nautici	2018-luglio
2	C	Istruttore tecnico	18 h	Gestione opere pubbliche e manutenzioni	2019 - luglio

#### Progressioni

Servizio	Cat.	Profilo	Tempo	Impiego prevalente	Anno/mese
1	C	Istruttore amministrativo	36 h	Responsabile servizi finanziari - progressione verticale	2017 - ottobre
1	B-5	Collaboratore amministrativo	36h	Segreteria e manifestazioni - progressione orizzontale	2018-gennaio
1	B-5	Collaboratore amministrativo	18h	Gestione ormeggi - progressione orizzontale	2018-gennaio

## Costi e sostenibilità finanziaria

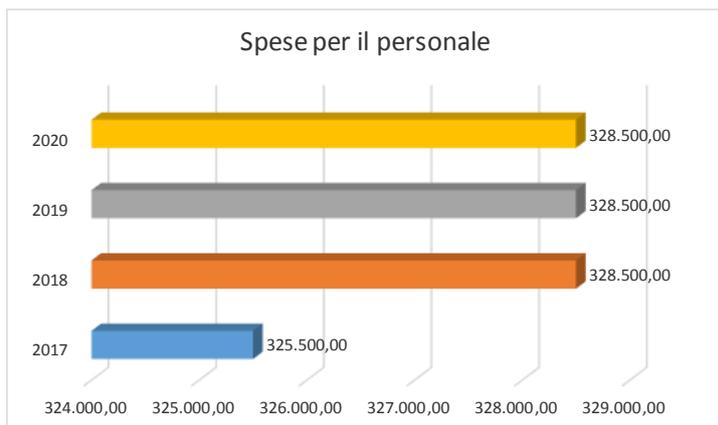
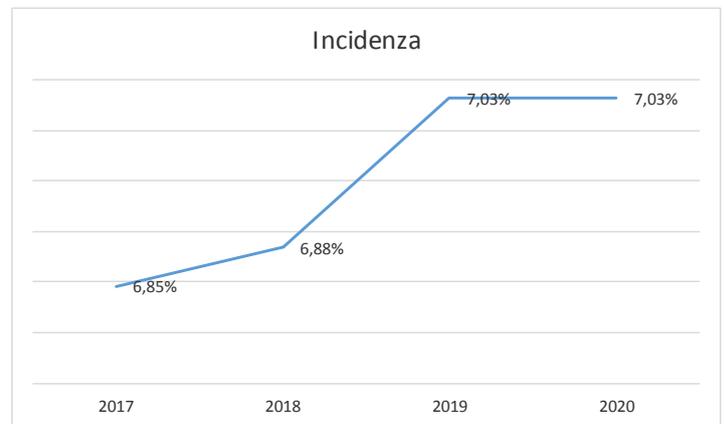
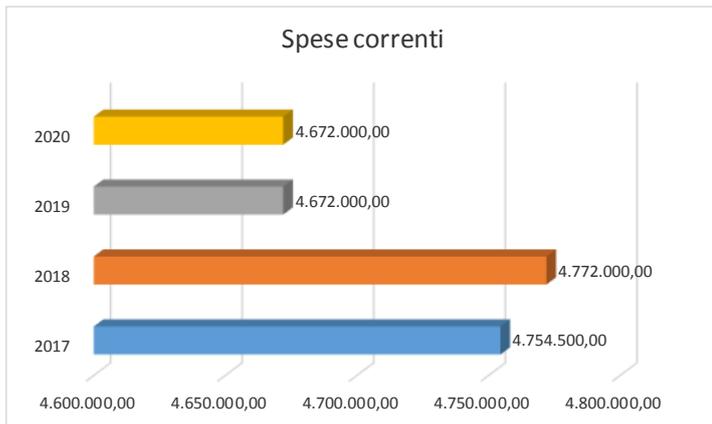
Anno	Servizio	Cat.	H	Modalità	Mesi/anno	Maggiore costo	
2017	1	C	36	Progressione verticale	3	361,31	
2017	3	D	36	Procedura concorsuale / Mobilità /Reintegro	3	10.006,04	
2018	2	D	36	Procedura concorsuale / Mobilità	6	20.012,08	
2018	3	C	18	Procedura concorsuale / Mobilità	6	8.339,71	
2018	1	B-5	36	Progressione orizzontale	12	338,19	
2018	1	B-5	18	Progressione orizzontale	12	169,10	
2019	2	C	18	Procedura concorsuale / Mobilità	6	8.339,71	
Riepilogo maggiori costi previsti						<b>Importo</b>	
						2017	10.367,35
						2018	70.159,38
						2019	107.019,98
						dal 2020	115.359,69

Le maggiori spese trovano copertura nelle seguenti entrate

Anno	Voce di entrata	Importo
2017	Avanzo economico di parte corrente	361,31
2017	Trasferimenti correnti regionali per gestione trasporto di linea	10.006,04
2018	Avanzo economico di parte corrente	21.795,51
2018	Trasferimenti correnti regionali per gestione trasporto di linea	48.363,87
2019	Avanzo economico di parte corrente	50.316,40
2019	Trasferimenti correnti regionali per gestione trasporto di linea	56.703,58
2020	Avanzo economico di parte corrente	58.656,11
2020	Trasferimenti correnti regionali per gestione trasporto di linea	56.703,58

**Gli importi riportati comprendono i costi lordi previsti a carico dell'Ente (retribuzioni, salario accessorio e oneri previdenziali)**

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



## Piano delle alienazioni

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 quella rappresentata dall'Autorità di bacino. Cercando comunque di mantenere una certa coerenza con le precedenti rappresentazioni si evidenzia come anche il bilancio di previsione relativo al prossimo esercizio preveda un utilizzo molto limitato delle risorse, nella disponibilità dell'Autorità di bacino, finalizzate al funzionamento dell'Ente come di seguito indicato:

<b>Descrizione utilizzo delle risorse per spese di parte corrente</b>	<b>Importo</b>	<b>Percentuale</b>
Risorse utilizzate per la gestione dell'Autorità di bacino	349.000,00	7,34
Risorse reinvestite in beni e servizi sul territorio	4.405.500,00	92,66
<b>Totale</b>	<b>4.754.500,00</b>	<b>100,00</b>
<b>Descrizione utilizzo delle risorse per spese d'investimento</b>		
Risorse utilizzate per la gestione dell'Autorità di bacino	15.000,00	0,22
Risorse reinvestite in infrastrutture e manutenzioni sul territorio	6.909.000,00	99,78
<b>Totale</b>	<b>6.924.000,00</b>	<b>100,00</b>

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, 04/07/2017

**F.to Il Direttore  
Vittorio Ragazzi**

**F.to Il Presidente  
Tobias Faccanoni Ing. Giuseppe**