

PIANO INDICATORI DI BILANCIO

Relazione 2024

L'articolo 19 comma 1 del DL 31 maggio 2011 prevede che le amministrazioni pubbliche, contestualmente al bilancio di previsione e al bilancio consuntivo, presentino un documento denominato "Piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio" al fine di illustrarne gli obiettivi di spesa, misurarne i risultati e monitorarne l'effettivo andamento in termini di servizi forniti e di interventi realizzati.

L'articolo 20 della stessa norma dispone la pubblicazione del piano sul sito internet dell'amministrazione alla sezione "Trasparenza, valutazione e merito".

Il comma 4 dell'art. 19 stabilisce che "al fine di assicurare il consolidamento e la confrontabilità degli indicatori di risultato la amministrazioni vigilanti definiscono, per le amministrazioni pubbliche di loro competenza, comprese le unità locali di cui all'art. 1 comma 1 lett. b, il sistema minimo di indicatori di risultato che ciascuna amministrazione e unità locale deve inserire nel proprio piano. Tale sistema minimo è stabilito con decreto dal Ministro competente d'intesa con il Ministro dell'Economia e delle Finanze, da adottare ai sensi dell'articolo 17 comma 3 della legge 23 agosto 1988 n. 400".

Il Ministero dell'Ambiente non ha ancora emesso il decreto suindicato per cui il Consorzio dell'Adda ha comunque predisposto un piano di indicatori calibrato sia con la propria attività istituzionale che con le indicazioni fornite per le vie brevi dagli uffici del Ministero dell'Ambiente.

In aderenza a quanto disposto dal DPCM 18/09/2012, dove all'art. 6 veniva individuata la tipologia di classificazione degli indicatori, e utilizzando le terminologie del codice COFOG di cui al DM Economia e Finanze 1/10/2013 il Consorzio ha individuato i seguenti gruppi di indicatori:

a) Indicatori di realizzazione fisica

- regolazione

b) Indicatori di risultato

- Servizi istituzionali e generali (missione 032)

c) Indicatori di impatto

- attuazione bilancio/regolazione

d) Indicatori di realizzazione finanziaria

- Programma tutela e conservazione del territorio (missione 018)
- Programma fondi di riserva (missione 033)
- Programma spese attività gestionali per conto terzi (missione 099)

Applicando alle modalità di calcolo previste dal proprio piano degli indicatori di risultato i valori del bilancio preventivo 2024 e quelli del consuntivo 2024 nonché quelli degli obiettivi tecnici K_{reg} e K_{ec} , (2024 anno con afflussi fra i più alti della serie storica) si ottiene la seguente tabella con l'ultima colonna indicante i valori ottenuti per il 2024.

Per i dettagli si rinvia a piano pubblicato sul sito istit.addaconsorzio.it, sezione "amministrazione trasparente – bilanci"

<https://www.addaconsorzio.it/trasparenza/bilanci/piano-degli-indicatori-e-risultati-attesi-di-bilancio/>

Indicatore	Sigla	Valori attesi	Risultato	note	Valori ottenuti
Realizzazione fisica a)	Kreg	>0,50 0,25 – 0,50 <0,25	ottimo buono normale	Regolazione per rendere disponibili nuovi volumi d'acqua	0.175 normale
Risultato b)	Kris	>1,10 1,10 – 0,90 < 0,90	scarso normale ottimo	Indirizzo politico e servizi generali	1.44 Scarso *
Impatto c)	Kec	< 0,3 0,3 - 1 >1	scarso normale buono	Indice costi/acqua disponibile	0.53 normale
Tutela e conservazione territorio d1)	Ksv	>1,02 1,02 – 0,98 < 0,98	scarso normale ottimo	Spese per lo sviluppo sostenibile	1.0 normale
Fondi riserva d2)	Krip	>1,10 1,10 – 0,90 < 0,90	scarso normale ottimo	Fondi da ripartire	0 ottimo
Attività gestionali c.t. d3)	Kct	>1,10 1,10 – 0,90 < 0,90	scarso normale ottimo	Spese conto terzi e partite di giro	0.55 ottimo

*Si f notare che nel corso del 2024 ci sono state spese legali non prevedibili e non ricorrenti

Milano, 4 aprile 2025

Cav Dorian Bellani