

PIANO INDICATORI DI BILANCIO

Relazione 2021

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 2021 e quelli del consuntivo 2021 nonché quelli degli obiettivi tecnici K_{reg} e K_{ec}, si ottiene la seguente tabella con l'ultima colonna indicante i valori ottenuti per il 2021.

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	Kreg	>0,50 0,25 – 0,50 <0,25	ottimo buono normale	Regolazione per rendere disponibili nuovi volumi d'acqua	0.92 ottimo
Risultato	Kris	>1,10 1,10 – 0,90 < 0,90	scarso normale ottimo	Indirizzo politico e servizi generali	0.80 ottimo
Impatto	Kec	< 0,3 0,3 - 1 >1	scarso normale buono	Indice costi/acqua disponibile	0.85 normale
Tutela e conservazione territorio	Ksv	>1,02 1,02 – 0,98 < 0,98	scarso normale ottimo	Spese per lo sviluppo sostenibile	1.48 * scarso
Fondi riserva	Krip	>1,10 1,10 – 0,90 < 0,90	scarso normale ottimo	Fondi da ripartire	0 ottimo
Attività gestionali c.t.	Kct	>1,10 1,10 – 0,90 < 0,90	scarso normale ottimo	Spese conto terzi e partite di giro	0.96 ottimo

*Si fa notare che nel corso del 2021 sono stati stanziati i fondi per lavori straordinari per la diga di Olginate (non preventivati finanziariamente) e che si utilizzeranno per la maggior parte nel corso del 2022

Milano, 27 aprile 2022

ing. Luigi Bertoli
