



PIANO INDICATORI DI BILANCIO ANNO 2018

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".

Ad oggi il Ministero dell'Ambiente non ha ancora emesso il Decreto suindicato, pertanto il Consorzio dell'Oglio si trova nella condizione di non avere riferimenti certi per la stesura di un piano che possa essere giudicato corretto secondo quanto previsto dalle norme.

Per ovviare a questa grave carenza il Consorzio dell'Oglio ha predisposto un piano di indicatori calibrato con la propria attività istituzionale nella speranza che gli indicatori per la sua attività specifica e particolare siano fatti propri dal 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 piani di riparto

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 i valori del bilancio consuntivo 2018 e quelli del bilancio preventivo assestato 2018, nonché i valori di K_{reg} e K_{equ} ottenuti in sede di valutazione degli obiettivi, si sono ottenuti i risultati riportati nella seguente tabella:



Indicatore	Sigla	Valori attesi	Risultato atteso	note	Valori ottenuti
Realizzazione fisica	K _{reg}	>0,50 0,25 - 0,50 <0,25	ottimo buono normale	Regolazione per rendere disponibili nuovi volumi d'acqua	0,20 normale
Risultato	K _{ris}	>1,10 1,10 - 0,90 <0,90	scarso normale ottimo	Indirizzo politico e servizi generali	1,08 normale
Impatto	K _{ec}	<6 6 - 10 10 - 15 >15	ottimo buono normale non suff.	Indice costi/acqua disponibile	1,27 ottimo
Realizzazione finanziaria	K _{sv}	>1,02 1,02 - 0,98 <0,98	scarso normale ottimo	Spese per lo sviluppo sostenibile	0,99 ottimo
Fondi riserva	K _{rip}	>1,10 1,10 - 0,90 <0,90	scarso normale ottimo	Fondi da ripartire	0,95 normale
Attività gestionali c.t.	K _{ct}	>1,10 1,10 - 0,90 <0,90	scarso normale ottimo	Spese conto terzi e partite di giro	0,85 ottimo

Per approfondimenti sulle modalità di calcolo si rimanda al Piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio pubblicato sul sito internet istituzionale www.oglioconsorzio.it alla sezione "Amministrazione Trasparente - Bilanci".

CONSORZIO DELL'OGLIO
IL DIRETTORE
(Dott. Ing. Massimo Basso)
Massimo Basso