

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019**  
**Indicatori Sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE		
			2017	2018	2019
1 Rigidità strutturale di bilancio					
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate)	47,88	46,70	46,59
2 Entrate correnti					
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata degli esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	93,12	93,75	93,57
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata degli esercizi precedenti / Stanziamenti cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	70,13	0,00	0,00
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti degli esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	70,53	71,00	70,86
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi degli esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	44,49	0,00	0,00
3 Spese di personale					
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] + FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti competenza (Spesa corrente – FCDE corrente – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	43,03	44,31	44,41
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale  Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro		0,00	0,00	0,00
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile  Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forze di lavoro flessibile)	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendenti" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0,06	0,06	0,06



Description of the asset		Valuation		
Asset		Cost	Market	Net
1. Cash and cash equivalents				
2. Debt securities				
3. Equity securities				
4. Real estate				
5. Intangible assets				
6. Other assets				
7. Total				

INDICADOR DE IMPACTO AMBIENTAL		MEDIDA MITIGADORA		Evaluación de Impacto Ambiental		
				antes	durante	después
1	Emisión de gases de efecto invernadero (GEI) durante la construcción y operación.	Implementar prácticas de construcción sostenible, como el uso de materiales locales y energías renovables, para reducir la huella de carbono.		Alto	Medio	Bajo
2	Contaminación del agua por actividades de construcción y operación.	Implementar medidas de control de erosión y sedimentación, así como el uso de sistemas de tratamiento de aguas residuales.		Alto	Medio	Bajo
3	Contaminación del aire por actividades de construcción y operación.	Implementar medidas de control de polvo y emisiones de maquinaria, así como el uso de vehículos más eficientes.		Alto	Medio	Bajo
4	Impacto sobre la biodiversidad y los recursos naturales.	Implementar medidas de conservación y restauración de hábitats, así como el uso de prácticas sostenibles de manejo de recursos.		Alto	Medio	Bajo
5	Impacto sobre la salud y seguridad de la comunidad local.	Implementar medidas de control de ruido y vibración, así como programas de capacitación y sensibilización para la comunidad.		Alto	Medio	Bajo
6	Impacto sobre el patrimonio cultural y arqueológico.	Implementar medidas de identificación, documentación y protección de sitios arqueológicos, así como el uso de prácticas sostenibles de manejo de recursos.		Alto	Medio	Bajo
7	Impacto sobre el paisaje y el patrimonio natural.	Implementar medidas de conservación y restauración del paisaje, así como el uso de prácticas sostenibles de manejo de recursos.		Alto	Medio	Bajo
8	Impacto sobre el clima y el medio ambiente.	Implementar medidas de mitigación y adaptación al cambio climático, así como el uso de prácticas sostenibles de manejo de recursos.		Alto	Medio	Bajo

INDICATORI PER IL CONFRONTO		MATERIA/TEMA	VALORI MEDIE ANNUALI			
			2017	2018	2019	2020
		2020 (anno)	2017	2018	2019	2020
	<b>1. Risk management system</b>					
		<p>Il Gruppo ha implementato un sistema di gestione del rischio che ha come obiettivo la riduzione del rischio di perdita di valore e la creazione di valore per gli azionisti.</p> <p>Il Gruppo ha implementato un sistema di gestione del rischio che ha come obiettivo la riduzione del rischio di perdita di valore e la creazione di valore per gli azionisti.</p> <p>Il Gruppo ha implementato un sistema di gestione del rischio che ha come obiettivo la riduzione del rischio di perdita di valore e la creazione di valore per gli azionisti.</p>	100	100	100	100
	<b>2. Risk management system</b>					
		<p>Il Gruppo ha implementato un sistema di gestione del rischio che ha come obiettivo la riduzione del rischio di perdita di valore e la creazione di valore per gli azionisti.</p> <p>Il Gruppo ha implementato un sistema di gestione del rischio che ha come obiettivo la riduzione del rischio di perdita di valore e la creazione di valore per gli azionisti.</p> <p>Il Gruppo ha implementato un sistema di gestione del rischio che ha come obiettivo la riduzione del rischio di perdita di valore e la creazione di valore per gli azionisti.</p>	100	100	100	100
	<b>3. Risk management system</b>					
		<p>Il Gruppo ha implementato un sistema di gestione del rischio che ha come obiettivo la riduzione del rischio di perdita di valore e la creazione di valore per gli azionisti.</p> <p>Il Gruppo ha implementato un sistema di gestione del rischio che ha come obiettivo la riduzione del rischio di perdita di valore e la creazione di valore per gli azionisti.</p> <p>Il Gruppo ha implementato un sistema di gestione del rischio che ha come obiettivo la riduzione del rischio di perdita di valore e la creazione di valore per gli azionisti.</p>	100	100	100	100
	<b>4. Risk management system</b>					
		<p>Il Gruppo ha implementato un sistema di gestione del rischio che ha come obiettivo la riduzione del rischio di perdita di valore e la creazione di valore per gli azionisti.</p> <p>Il Gruppo ha implementato un sistema di gestione del rischio che ha come obiettivo la riduzione del rischio di perdita di valore e la creazione di valore per gli azionisti.</p> <p>Il Gruppo ha implementato un sistema di gestione del rischio che ha come obiettivo la riduzione del rischio di perdita di valore e la creazione di valore per gli azionisti.</p>	100	100	100	100