

Tabella 1 - Piano degli indicatori 2019

Categoria	Nome indicatore	Spiegazione dell'indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Valore target 2019
Entrate correnti	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	Incassi / Stanziamenti di cassa (%)	Rendiconto	I valori saranno rilevati solo in sede di approvazione del rendiconto annuale
Spesa di personale e ricorso a forme di lavoro flessibile	Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	Valutazione dell'incidenza della spesa di personale di competenza dell'anno rispetto al totale della spesa corrente. Entrambe le voci sono al netto del salario accessorio pagato nell'esercizio ma di competenza dell'esercizio precedente, e ricomprendono la quota di salario accessorio di competenza dell'esercizio ma la cui erogazione avverrà nell'esercizio successivo.	Previsioni di spesa / Impegno (%)	Bilancio di Previsione / Rendiconto	61,5%
Spesa di personale e ricorso a forme di lavoro flessibile	Incidenza della spesa per personale flessibile	Indica come l'Ente soddisfa le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	Previsioni di spesa / Impegno (%)	Bilancio di Previsione / Rendiconto	1,8%
Incidenza delle spese per acquisto di beni e servizi sul totale	Incidenza della spesa per acquisto di beni e servizi sul totale della spesa corrente	Valutazione dell'incidenza della spesa per acquisti di beni e servizi sul totale della spesa corrente	Previsioni di spesa / Impegno (%)	Bilancio di Previsione / Rendiconto	35,7%



Categoria	Nome indicatore	Spiegazione dell'indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Valore target 2019
Incidenza delle spese per locazione e per esternalizzazione servizi informatici	Incidenza della spesa di locazione della sede sul totale di spesa corrente	Valutazione dell'incidenza della spesa di locazione della sede sul totale della spesa corrente	Previsioni di spesa / Impegno (%)	Bilancio di Previsione / Rendiconto	8,6%
Incidenza delle spese per locazione e per esternalizzazione servizi informatici	Incidenza della spesa informatica sul totale di spesa corrente	Valutazione dell'incidenza della spesa per informatica sul totale della spesa corrente	Previsioni di spesa / Impegno (%)	Bilancio di Previsione / Rendiconto	2,5%
Incidenza delle entrate sulle spese	Incidenza delle entrate totali sulle spese totali (competenza)	Valutazione dell'incidenza delle entrate totali sulle spese in termini di competenza	Accertamenti / Impegni (%)	Rendiconto	I valori saranno rilevati solo in sede di approvazione del rendiconto annuale
Incidenza delle entrate sulle spese	Incidenza delle entrate totali sulle spese totali (cassa)	Valutazione dell'incidenza delle entrate totali sulle spese in termini di cassa	Incassi / Pagamenti (%)	Rendiconto	I valori saranno rilevati solo in sede di approvazione del rendiconto annuale
Analisi dei residui	Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	Incidenza dei residui sulla quota di impegni registrati nell'esercizio per ogni titolo di I livello di spesa	Residui passivi di competenza / Stock residui passivi (%)	Rendiconto	I valori saranno rilevati solo in sede di approvazione del rendiconto annuale



Categoria	Nome indicatore	Spiegazione dell'indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Valore target 2019
Analisi dei residui	Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente	Incidenza dei residui attivi sul totale di accertamenti registrati nell'esercizio	Residui attivi di competenza / Stock residui attivi (%)	Rendiconto	I valori saranno rilevati solo in sede di approvazione del rendiconto annuale
Smaltimento debiti	Smaltimento debiti nati nell'esercizio	Capacità dell'ente di provvedere al pagamento di debiti esigibili nel corso dell'esercizio nell'ambito del medesimo esercizio	Pagamenti di competenza / Impegni di competenza (%)	Rendiconto	I valori saranno rilevati solo in sede di approvazione del rendiconto annuale
Smaltimento debiti	Smaltimento debiti nati negli esercizi precedenti	Capacità dell'ente di provvedere allo smaltimento dei residui relativi ad anni precedenti nel corso dell'esercizio oggetto di osservazione	Pagamenti in c/residui / Stock residui (%)	Rendiconto	I valori saranno rilevati solo in sede di approvazione del rendiconto annuale

Fonte: Bilancio di previsione INAPP Esercizio 2019 – Delibera n. 14 del 31/10/2018