

REGIONE EMILIA-ROMAGNA
Atti amministrativi
IBACN

Delibera Num. 56 del 28/09/2017

Seduta Num. 9

Questo giovedì 28 **del mese di** settembre

dell' anno 2017 **si è riunito nella residenza di** via Galliera, 21 BOLOGNA

il Consiglio Direttivo dell'Istituto per i Beni Artistici Culturali Naturali della Regione Emilia-Romagna con l'intervento dei Signori:

- | | |
|----------------------|-------------|
| 1) Balzani Roberto | Presidente |
| 2) Battistini Andrea | Consigliere |
| 3) Bellosi Giuseppe | Consigliere |
| 4) Bulgarelli Vanni | Consigliere |

Funge da Segretario il Direttore: Leombroni Claudio

Proposta: CIB/2017/94 del 22/09/2017

Struttura proponente: IBACN - ISTITUTO PER I BENI ARTISTICI, CULTURALI E NATURALI

Oggetto: PIANO DEGLI INDICATORI RELATIVI AL RENDICONTO GENERALE DELL'IBACN - ESERCIZIO 2016.

Iter di approvazione previsto: Delibera ordinaria

IBACN

Dato atto che dall'istruttoria svolta dalla responsabile del procedimento, p.o. dott.ssa Paola Cristofori, che ha verificato con esito positivo quanto richiesto ai sensi dell'art. 4.3 co. 2 del regolamento sui controlli interni approvato dall'Ibacn con deliberazione di Consiglio Direttivo n. 39/2017, emerge quanto segue:

- l'Istituto per i Beni Artistici, Culturali e Naturali della Regione Emilia-Romagna è Ente strumentale della Regione Emilia-Romagna e ai sensi del sopra citato decreto adotta il medesimo sistema contabile e gli schemi di Bilancio e di Rendiconto della Regione, adeguandosi ai principi contabili generali ed applicati allegati al suddetto decreto;
- l'art. 18 bis del D.lgs. n. 118/2011, impone, al fine di consentire la comparazione dei bilanci, agli enti l'adozione di un sistema di indicatori semplici denominato "Piano degli indicatori di bilancio" misurabili e riferiti ai programmi e agli altri aggregati di bilancio;
- l'allegato n. 4/1 al decreto sopracitato e, in particolare, il paragrafo 4.3, lettera e) prevede, tra gli strumenti della programmazione degli enti strumentali, il piano degli indicatori di bilancio;
- il decreto del Ministero dell'Economia e delle finanze del 9 dicembre 2015 approva il sistema comune di indicatori di risultato delle Regioni e dei loro enti ed organismi strumentali;

Ritenuto pertanto di adottare per il Rendiconto generale dell'IBACN 2016, il piano degli indicatori del rendiconto, secondo gli schemi di cui all'allegato 4, del decreto ministeriale del 9 dicembre 2015;

Viste:

- la L.R. 10 aprile 1995, n. 29, "Riordinamento dell'Istituto per i beni artistici, culturali e naturali della Regione Emilia-Romagna";
- la propria deliberazione n. 42 del 31 maggio 2017 con la quale è stato adottato il rendiconto generale dell'IBACN 2016, approvato dalla Giunta della Regione Emilia-Romagna con propria deliberazione n. 1176 del 2 agosto 2017;
- il D.lgs. 118/2011 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42";

Viste le seguenti deliberazioni della Giunta Regionale:

- n. 2416 del 29.12.08, "Indirizzi in ordine alle relazioni organizzative e funzionali tra le strutture e sull'esercizio

delle funzioni dirigenziali. Adempimenti conseguenti alla delibera 999/2008. Adeguamento e aggiornamento alla delibera n. 450/2007”;

- n. 270/2016, relativa all'Attuazione prima fase della riorganizzazione avviata con delibera 2189/2015;
- n. 622/2016, relativa all'Attuazione seconda fase della riorganizzazione avviata con delibera 2189/2015;
- n. 702/2016, "Approvazione incarichi dirigenziali conferiti nell'ambito delle direzioni generali - agenzie, istituto, e nomina dei responsabili della prevenzione della corruzione, della trasparenza e accesso civico, della sicurezza del trattamento dei dati personali, e dell'anagrafe per la stazione appaltante”;
- n. 1107/2016 relativa all'Integrazione delle declaratorie delle strutture organizzative della Giunta regionale a seguito dell'implementazione della seconda fase della riorganizzazione avviata con delibera 2189/2015;
- n. 526/2017 "Assunzione del vincitore della selezione pubblica per il conferimento di incarico dirigenziale, ai sensi dell'art. 18 della L.R. 43/2001, presso l'Istituto per i beni artistici, culturali e naturali - IBACN”;
- n. 754/2017 "Sostituzione temporanea del direttore dell'Istituto beni artistici, culturali e naturali”;
- n. 1030/2017 "Conferimento ad interim dell'incarico di direttore dell'Istituto beni artistici, culturali e naturali”;

Viste le seguenti deliberazioni del Consiglio Direttivo dell'IBACN:

- n. 22/2005, "Indirizzi relativi alle relazioni organizzative e funzionali tra il Consiglio Direttivo e la dirigenza dell'IBACN Risposta alla richiesta di chiarimenti sulla deliberazione del Consiglio Direttivo n. 45 del 24/07/2004 e contestuale integrazione dell'atto”;
- n. 31/2017, recante "Conferimento dell'incarico e nomina del Dott. Leombroni Claudio quale Responsabile del Servizio 00000387 "Biblioteche, archivi, musei e beni culturali" con la quale si è provveduto all'attribuzione dell'incarico di Responsabile del Servizio denominato "Biblioteche, archivi, musei e beni culturali" presso l'IBACN della Regione Emilia-Romagna conferendolo, ai sensi dell'art. 8 comma 4 della L.R. 29/95 nonché dell'art. 44 della L.R. n. 43/2001, al Dott. Leombroni Claudio, con decorrenza dal 2 maggio 2017 e durata sino al 30 aprile 2020;
- n. 39 del 25 maggio 2017 avente per oggetto: "Il sistema dei controlli interni nell'IBACN”;
- n. 50 del 30 giugno 2017 "Nomina e conferimento di incarico di direttore ad interim dell'IBACN”;

Dato atto dei pareri allegati;

Su proposta del Presidente Professor Roberto Balzani;

A voti unanimi e palesi;

d e l i b e r a

1. di approvare il "Piano degli indicatori del Rendiconto Generale dell'IBACN 2016", che costituisce parte integrante e sostanziale alla presente deliberazione, composto dai seguenti allegati:
 - a) Indicatori sintetici;
 - b) Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione;
 - c) Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi;
 - d) capacità dell'amministrazione di pagare per missioni e programmi nell'esercizio di riferimento;
2. di disporre la trasmissione del presente atto alla Giunta della Regione Emilia-Romagna;
3. di pubblicare la presente deliberazione sul sito internet istituzionale dell'Ente nella sezione "Amministrazione Trasparente".

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2016

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016
1	Rigidità strutturale di bilancio		
1.1	Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP"# FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborsio prestiti) / Accertamenti primi tre titoli Entrate	0,32
2	Entrate correnti		
2.1	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	110,64
2.2	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	103,93
2.3	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti (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 iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	4,27
2.4	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti (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 definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	4,02
2.5	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui dei primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	70,53
2.6	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	67,29
2.7	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (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 iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	1,48
2.8	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (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 definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	1,41
3	Anticipazioni dell'Istituto tesoriere		
3.1	Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria	"Somatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma)"	0,00
3.2	Anticipazioni chiuse solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	0,00
4	Spese di personale		
4.1	Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	"Impegni (Macroaggregato 1.1 ""Redditi di lavoro dipendente"" + pdc 1.02.01.01.000 ""IRAP"" + FPV personale in uscita 1.1 # FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / (Impegni Spesa corrente # FCDE corrente + FPV concernente il Macroaggregato 1.1 # FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1)"	0,60
4.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	Impegni (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 # FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 # FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0,00
4.3	Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale	"Impegni (pdc U.1.03.02.010.000 ""Consulenze"" + pdc U.1.03.02.12.000 ""lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale"" + pdc U.1.03.02.11.000 ""Prestazioni professionali e specialistiche"") / Impegni (Macroaggregato 1.1 ""Redditi di lavoro dipendente"" + pdc U.1.02.01.01.000 ""IRAP"" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 # FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)"	1991,10
5	Interessi passivi		
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti")	0,00
5.2	Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00
5.3	Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	100,00
6	Investimenti		
6.1	Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	Impegni (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") / totale Impegni Tit. I + II	42,27

Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2016

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016
6.2	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza/[Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")]	128,67
6.3	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo delle partite finanziarie / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")]	0,00
6.4	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Accertamenti (Titolo 6" Accensione prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")]	0,00
7 Analisi dei residui			
7.1	Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 1 al 31 dicembre	100,00
7.2	Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 2 di competenza dell'esercizio / Totale residui titolo 2 al 31 dicembre	100,00
7.3	Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 3 al 31 dicembre	0,00
7.4	Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente	Totale residui attivi titoli 1,2,3 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 1, 2, 3 al 31 dicembre	83,12
7.5	Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale	Totale residui attivi titolo 4 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 4 al 31 dicembre	0,00
7.6	Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie	Totale residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 5 al 31 dicembre	0,00
8 Smaltimento debiti non finanziari			
8.1	Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	"Pagamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 ""Acquisto di beni e servizi"" + 2.2 ""Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni"") / Impegni di competenza (Macroaggregati 1.3 ""Acquisto di beni e servizi"" + 2.2 ""Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni"")"	64,66
8.2	Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	"Pagamenti c/residui (Macroaggregati 1.3 ""Acquisto di beni e servizi"" + 2.2 ""Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni"") / stock residui al 1° gennaio (Macroaggregati 1.3 ""Acquisto di beni e servizi"" + 2.2 ""Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni"")"	96,52
8.3	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	"Pagamenti di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / Impegni di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]"	13,90
8.4	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	"Pagamenti in c/residui [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stock residui al 1° gennaio [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]"	94,59
8.5	Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (di cui al Comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014)	Giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento	0,00
9 Debiti finanziari			
9.1	Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente	0,00
9.2	Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	(Totale impegni Titolo 4 della spesa # Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31/12 anno precedente	0,00
9.3	Sostenibilità debiti finanziari	[Impegni (Totale 1.7 "Interessi passivi" # "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) # "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000) + Titolo 4 della spesa # estinzioni anticipate) # (Accertamenti Entrate categoria E.4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche")+ Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000)] / Accertamenti titoli 1, 2 e 3	0,00

**Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2016**

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016
10	Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)		
10.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	Quota libera di parte corrente dell'avanzo/Avanzo di amministrazione	0,00
10.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione	0,00
10.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione	0,00
10.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione	0,00
11	Disavanzo di amministrazione		
11.1	Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	Disavanzo di amministrazione esercizio precedente # Disavanzo di amministrazione esercizio in corso / Totale Disavanzo esercizio precedente	0,00
11.2	Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente	Disavanzo di amministrazione esercizio in corso # Disavanzo di amministrazione esercizio precedente / Totale Disavanzo esercizio precedente	0,00
11.3	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione / Patrimonio netto	0,00
11.4	Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,00
12	Debiti fuori bilancio		
12.1	Debiti riconosciuti e finanziati	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II	0,00
12.2	Debiti in corso di riconoscimento	Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento / Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,00
13	Fondo pluriennale vincolato		
13.1	Utilizzo del FPV	"(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato di parte corrente e in conto capitale iscritto in entrata nel bilancio (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del rendiconto concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)"	57,94
14	Partite di giro e conto terzi		
14.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	"Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale accertamenti primi tre titoli delle entrate"	7,19
14.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	"Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale impegni del titolo I della spesa"	13,71

**Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione
Rendiconto esercizio 2016**

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione				
		Previsioni iniziali competenza / totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza / totale previsioni definitive competenza	Accertamenti / Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa / (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa								
10101	Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
10102	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
10103	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
10000	Totale TITOLO 1 : Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
TITOLO 2	Trasferimenti correnti								
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	78,60 %	74,58 %	84,68 %	100,00%	100,00%	64,15 %	61,28 %	73,33 %
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,75 %	2,08 %	5,01 %	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
20000	Totale TITOLO 2 : Trasferimenti correnti	79,35 %	76,66 %	89,69 %	100,00%	100,00%	65,92 %	63,45 %	74,08 %
TITOLO 3	Entrate extratributarie								
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00 %	3,69 %	3,13 %	0,00 %	100,00%	37,57 %	37,57 %	0,00 %
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00 %	0,00 %	0,00 %	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	0,00 %
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,00 %	0,00 %	0,48 %	0,00 %	0,00 %	100,00%	100,00%	0,00 %
30000	Totale TITOLO 3 : Entrate extratributarie	0,00 %	3,69 %	3,60 %	100,00%	100,00%	45,86 %	45,86 %	0,00 %
TITOLO 4	Entrate in conto capitale								
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00 %	0,00 %	0,00 %	100,00%	100,00%	12,27 %	0,00 %	12,27 %
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
40000	Totale TITOLO 4 : Entrate in conto capitale	0,00 %	0,00 %	0,00 %	100,00%	100,00%	12,27 %	0,00 %	12,27 %
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie								
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
50200	Tipologia 200: Riscossione di crediti di breve termine	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
50000	Totale TITOLO 5 : Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
TITOLO 6	Accensione prestiti								

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione
Rendiconto esercizio 2016

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione				
		Previsioni iniziali competenza / totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza / totale previsioni definitive competenza	Accertamenti / Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa / (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa / (previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/residui) / (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
60200	Tipologia 200: Accensione Prestiti a breve termine	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
60300	Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
60000	Totale TITOLO 6 : Accensione prestiti	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere								
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
70000	Totale TITOLO 7 : Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro								
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	18,06 %	17,18 %	6,71 %	100,00%	100,00%	52,34 %	8,92 %	100,00%
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	2,59 %	2,46 %	0,00 %	100,00%	100,00%	0,00 %	0,00 %	0,00 %
90000	Totale TITOLO 9 : Entrate per conto terzi e partite di giro	20,65 %	19,64 %	6,71 %	100,00%	100,00%	52,34 %	8,92 %	100,00%
	TOTALE ENTRATE	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	53,92 %	59,16 %	45,96 %

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2016

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)							
		Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto			
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione /Programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economiche di spesa: Economie di competenza/Totale Economie di competenza	
Missione 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione	1	Organi istituzionali	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	2	Segreteria generale	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	6	Ufficio tecnico	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	8	Statistica e sistemi informativi	31,78 %	100,00 %	35,82 %	60,82 %	38,71 %	60,82 %	28,20 %
	9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	10	Risorse umane	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	11	Altri servizi generali	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	Totale MISSIONE 01 : Servizi istituzionali, generali e di gestione		31,78 %	100,00 %	35,82 %	60,82 %	38,71 %	60,82 %	28,20 %
Missione 5 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	49,04 %	0,00 %	49,32 %	39,18 %	55,37 %	39,18 %	33,36 %
	3	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	Totale MISSIONE 05 : Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali		49,04 %	0,00 %	49,32 %	39,18 %	55,37 %	39,18 %	33,36 %
Missione 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1	Difesa del suolo	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	3	Rifiuti	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	4	Servizio idrico integrato	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2016

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)							
		Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto			
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione /Programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/Totale Economie di competenza	
	5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,52 %	0,00 %	0,44 %	0,00 %	0,28 %	0,00 %	0,86 %
	6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	9	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e l'ambiente	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	Totale MISSIONE 09 : Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		0,52 %	0,00 %	0,44 %	0,00 %	0,28 %	0,00 %	0,86 %
Missione 20 Fondi e accantonamenti	1	Fondo di riserva	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	3	Altri fondi	1,37 %	0,00 %	1,06 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	3,84 %
	Totale MISSIONE 20 : Fondi e accantonamenti		1,37 %	0,00 %	1,06 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	3,84 %
Missione 99 Servizi per conto terzi	1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	17,29 %	0,00 %	13,37 %	0,00 %	5,64 %	0,00 %	33,73 %
	2	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	Totale MISSIONE 99 : Servizi per conto terzi		17,29 %	0,00 %	13,37 %	0,00 %	5,64 %	0,00 %	33,73 %

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2016

MISSIONI E PROGRAMMI			CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2016 (dati percentuali)				
			Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
Missione 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione	1	Organi istituzionali	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	2	Segreteria generale	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	6	Ufficio tecnico	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	8	Statistica e sistemi informativi	99,98 %	94,35 %	72,80 %	67,28 %	93,98 %
	9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	10	Risorse umane	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	11	Altri servizi generali	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	Totale MISSIONE 01 : Servizi istituzionali, generali e di gestione			99,98 %	94,35 %	72,80 %	67,28 %
Missione 5 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	100,00 %	102,11 %	60,09 %	45,09 %	99,18 %
	3	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	Totale MISSIONE 05 : Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali			100,00 %	102,11 %	60,09 %	45,09 %
Missione 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1	Difesa del suolo	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	3	Rifiuti	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	4	Servizio idrico integrato	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	100,00 %	100,00 %	45,49 %	32,01 %	100,00 %
	6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	9	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e l'ambiente	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	Totale MISSIONE 09 : Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente			100,00 %	100,00 %	45,49 %	32,01 %
Missione 20 Fondi e accantonamenti	1	Fondo di riserva	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	3	Altri fondi	100,00 %	100,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	Totale MISSIONE 20 : Fondi e accantonamenti			100,00 %	100,00 %	0,00 %	0,00 %

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2016

MISSIONI E PROGRAMMI			CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2016 (dati percentuali)				
			Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
Missione 99 Servizi per conto terzi	1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	100,00 %	100,00 %	99,97 %	99,97 %	100,00 %
	2	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
	Totale MISSIONE 99 : Servizi per conto terzi		100,00 %	100,00 %	99,97 %	99,97 %	100,00 %

REGIONE EMILIA-ROMAGNA
Atti amministrativi

IBACN

Claudio Leombroni, Direttore IBACN - ISTITUTO PER I BENI ARTISTICI, CULTURALI E NATURALI esprime, ai sensi dell'art. 37, quarto comma, della L.R. n. 43/2001 e della deliberazione della Giunta Regionale n. 2416/2008 e s.m.i., parere di regolarità amministrativa in merito all'atto con numero di proposta CIB/2017/94

IN FEDE

Claudio Leombroni

REGIONE EMILIA-ROMAGNA
Atti amministrativi

IBACN

Roberto Tommasi, Responsabile del AMMINISTRAZIONE GENERALE DELL'ISTITUTO esprime, ai sensi della deliberazione della Giunta Regionale n. 2416/2008 e s.m.i., il parere sugli equilibri economico-finanziari in merito all'atto con numero di proposta CIB/2017/94

IN FEDE

Roberto Tommasi

REGIONE EMILIA-ROMAGNA
Atti amministrativi
IBACN

Delibera Num. 56 del 28/09/2017

Seduta Num. 9

OMISSIS

Il Segretario
Leombroni Claudio

IBACN - ISTITUTO PER I BENI ARTISTICI, CULTURALI E NATURALI

Firmato digitalmente dal Segretario Claudio Leombroni