

REGIONE EMILIA-ROMAGNA
Atti amministrativi
IBACN

Delibera Num. 49 del 23/12/2020

Seduta Num. 12

Questo mercoledì 23 **del mese di** dicembre
dell' anno 2020 **si è riunito in** 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) Borsari Michelina | Consigliere |
| 3) Farinelli Franco | Consigliere |
| 4) Spadoni Claudio | Consigliere |

Funge da Segretario il Direttore: Cottafavi Gianni

Proposta: CIB/2020/58 del 22/12/2020

Struttura proponente: SERVIZIO AMMINISTRAZIONE GENERALE DELL'ISTITUTO
IBACN - ISTITUTO PER I BENI ARTISTICI, CULTURALI E NATURALI

Oggetto: PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO 2021-2023.

Iter di approvazione previsto: Delibera ordinaria

Responsabile del procedimento: Lucia Nironi

IBACN

Visti:

- la L.R. 10 aprile 1995, n. 29, "Riordinamento dell'Istituto per i beni artistici, culturali e naturali della Regione Emilia-Romagna";
- la L.R. 7 del 26 novembre 2020 "Riordino istituzionale e dell'esercizio delle funzioni regionali nel settore del patrimonio culturale. Abrogazione delle leggi regionali 10 aprile 1995, n. 29 e 1° dicembre 1998, n. 40 e modifica di leggi regionali.";
- la propria deliberazione n. 47 del 23/12/2020 con la quale è stato adottato il bilancio di previsione dell'IBACN 2021-2023;
- la propria deliberazione n. 48 del 23/12/2020 avente ad oggetto "Approvazione del documento tecnico di accompagnamento e del bilancio finanziario gestionale di previsione dell'IBACN 2021-2023";

Visto 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";

Considerato che 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;

Richiamato in particolare l'art. 18 bis del D.Lgs. n. 118/2011, secondo il quale al fine di consentire la comparazione dei bilanci, gli enti adottano un sistema di indicatori semplici denominato "Piano degli indicatori di bilancio" misurabili e riferiti ai programmi e agli altri aggregati di bilancio;

Richiamato l'allegato n. 4/1 al decreto sopracitato e, in particolare, il paragrafo 4.3, lettera e) che prevede, tra gli strumenti della programmazione degli enti strumentali, il piano degli indicatori di bilancio;

Visto il decreto del Ministero dell'Economia e delle finanze del 9 dicembre 2015 che approva il sistema comune di indicatori di risultato delle Regioni e dei loro enti ed organismi strumentali;

Ritenuto pertanto di adottare per il bilancio di previsione 2021-2023, il piano degli indicatori di bilancio, secondo gli schemi di cui all'allegato 3, del decreto ministeriale del 9 dicembre 2015;

Ritenuto di trasmettere la presente deliberazione alla Giunta regionale, in applicazione di quanto disposto dall'allegato Testo dell'atto pagina 2 di 14 4.1.4.1, lett. e) del D. Lgs. 118/2011;

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. 468/2017 "Il sistema dei controlli interni nella Regione Emilia-Romagna";
- la deliberazione della Giunta regionale n. 83 del 2020, recante "Approvazione Piano triennale di prevenzione della corruzione 2019-2021";
- n. 733 del 25 giugno 2020 ad oggetto "Piano dei fabbisogni di personale per il triennio 2019/2021. Proroga degli incarichi dei Direttori generali e dei Direttori di Agenzia e Istituto in scadenza il 30/06/2020 per consentire una valutazione d'impatto sull'organizzazione regionale del programma di mandato alla luce degli effetti dell'emergenza covid-19. Approvazione" con la quale la Giunta regionale ha prorogato gli incarichi di Direttore generale in scadenza il 30 giugno 2020, sino al 31 dicembre 2020;

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. 5 del 24 gennaio 2018, "Approvazione del regolamento di organizzazione dell'IBACN";
- n. 39 del 25 maggio 2017 avente per oggetto: "Il sistema dei controlli interni nell'IBACN";
- n. 23 del 30 giugno 2020 "Proroga incarico ad interim del direttore dell'Istituto";
- n. 25 del 30 luglio 2020 "Proroga degli incarichi dirigenziali dell'Istituto Beni Artistici, Culturali e Naturali in scadenza il 31 Ottobre 2020";

Considerato che con determina n. 207 del 17 settembre 2020 la dott.ssa Lucia Nironi titolare della Posizione Organizzativa "Bilancio e contabilità" è stata designata quale responsabile dei

procedimenti relativi alla predisposizione e gestione del bilancio dell'Istituto e di tutti gli adempimenti relativi;

Dato atto che la Responsabile del procedimento ha dichiarato di aver verificato la correttezza del presente atto ai sensi della deliberazione n. 39/2017 sopra citata e di non trovarsi in situazione di conflitto, anche potenziale, di interessi;

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 di bilancio" per gli esercizi 2021-2023, 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 la capacità di riscossione;
- c) Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti nell'esercizio di riferimento;

2. di subordinare l'esecutività della presente deliberazione all'approvazione da parte della Giunta della Regione Emilia-Romagna del già citato atto n. 47/2020;

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.
Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022, 2023, approvato il
Indicatori sintetici

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE | | |
|---|--|-------------------|------|------|
| | | 2021 | 2022 | 2023 |
| 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 | 24,88 | 0,00 | 0,00 |
| 2 Entrate correnti | | | | |
| 2.1 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti | Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" | 39398,54 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente | Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" | 6560,99 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie | Media accertamenti nei tre 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" | 1069,77 | 0,00 | 0,00 |
| 2.4 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie | Media incassi nei tre 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" | 221,07 | 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) " | 24,88 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale | Stanziamenti di competenza (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 a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 # FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" # FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.3 Incidenza della spesa di personale con forme di contratto 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 dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 # FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 Interessi passivi | | | | |
| 4.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura) | Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti") | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi | Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.3 Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi | Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 Investimenti | | | | |
| 5.1 Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale | Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del FPV | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.2 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente | Margine corrente di competenza/Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.3 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie | Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.4 Quota investimenti complessivi finanziati da debito | Stanziamenti di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegozziazioni)/Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 Debiti non finanziari | | | | |

**Piano degli indicatori di bilancio degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province aut.
Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022, 2023, approvato il
Indicatori sintetici**

| TIPOLOGIA INDICATORE | | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE | | |
|--|--|---|-------------------|--------|------|
| | | | 2021 | 2022 | 2023 |
| 6.1 | Indicatore di smaltimento debiti commerciali | Stanziamiento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") - i relativi FPV | 100,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6.2 | Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche | Stanziamiento di cassa [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)] / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [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)] | 100,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 Debiti finanziari | | | | | |
| 7.1 | Incidenza estinzioni debiti finanziari | (Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7.2 | Sostenibilità debiti finanziari | Stanziamiento di competenza [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 # (Entrate categoria 4.02.06 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei 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)] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente | | | | | |
| 8.1 | Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto | Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto | 100,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8.2 | Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto | Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8.3 | Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto | Quota accantonata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8.4 | Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto | Quota vincolata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente | | | | | |
| 9.1 | Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio | Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.2 | Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto | Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto / Patrimonio netto | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9.3 | Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio | Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 Fondo pluriennale vincolato | | | | | |
| 10.1 | Utilizzo del FPV | (Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c) | 63,58 | 100,00 | 0,00 |
| 11 Partite di giro e conto terzi | | | | | |
| 11.1 | Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata | Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate | 7026,37 | 0,00 | 0,00 |
| 11.2 | Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita | Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa | 7026,37 | 0,00 | 0,00 |

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022, 2023, approvato il
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

| Titolo Tipologia | Denominazione | Composizione delle entrate (dati percentuali) | | | | Percentuale riscossione entrate | |
|------------------|--|--|--|--|--|--|--|
| | | Esercizio 2021: Previsioni competenza / totale previsioni competenza | Esercizio 2022: Previsioni competenza / totale previsioni competenza | Esercizio 2023: Previsioni competenza / totale previsioni competenza | Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media totale accertamenti nei tre esercizi precedenti | Previsioni cassa esercizio 2021 / (previsioni competenza + residui) esercizio 2021 | Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti |
| 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 % |
| 10102 | Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità | 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 % |
| 10104 | Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi | 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 % |
| 10000 | Totale TITOLO 1 : Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| TITOLO 2 | Trasferimenti correnti | | | | | | |
| 20101 | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 1,40 % | 0,00 % | 0,00 % | 87,97 % | 100,00% | 58,12 % |
| 20102 | Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie | 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 % |
| 20104 | Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private | 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 | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,82 % | 100,00% | 15,51 % |
| 20000 | Totale TITOLO 2 : Trasferimenti correnti | 1,40 % | 0,00 % | 0,00 % | 88,79 % | 100,00% | 57,73 % |
| TITOLO 3 | Entrate extratributarie | | | | | | |
| 30100 | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 2,45 % | 100,00% | 86,38 % |
| 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 % |
| 30300 | Tipologia 300: Interessi attivi | 0,01 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 100,00% | 5,23 % |
| 30400 | Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| 30500 | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,03 % | 0,00 % | 100,00% |
| 30000 | Totale TITOLO 3 : Entrate extratributarie | 0,01 % | 0,00 % | 0,00 % | 2,48 % | 100,00% | 86,44 % |
| 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 % |
| 40200 | Tipologia 200: Contributi agli investimenti | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 100,00% | 0,00 % |
| 40300 | Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale | 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 % |
| 40500 | Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale | 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 % | 0,00 % | 100,00% | 0,00 % |
| 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 % |
| 50200 | Tipologia 200: Riscossione di crediti di breve termine | 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 % |
| 50400 | Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie | 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 % |
| TITOLO 6 | Accensione prestiti | | | | | | |
| 60100 | Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari | 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 % |
| 60300 | Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 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 % |

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022, 2023, approvato il
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

| Titolo Tipologia | Denominazione | Composizione delle entrate (dati percentuali) | | | | Percentuale riscossione entrate | |
|------------------|--|--|--|--|--|--|--|
| | | Esercizio 2021: Previsioni competenza / totale previsioni competenza | Esercizio 2022: Previsioni competenza / totale previsioni competenza | Esercizio 2023: Previsioni competenza / totale previsioni competenza | Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media totale accertamenti nei tre esercizi precedenti | Previsioni cassa esercizio 2021 / (previsioni competenza + residui) esercizio 2021 | Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti |
| 60000 | Totale TITOLO 6 : Accensione prestiti | 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 % |
| 70000 | Totale TITOLO 7 : Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 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 | 96,47 % | 0,00 % | 0,00 % | 8,73 % | 100,00% | 100,00% |
| 90200 | Tipologia 200: Entrate per conto terzi | 2,12 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 100,00% | 0,00 % |
| 90000 | Totale TITOLO 9 : Entrate per conto terzi e partite di giro | 98,60 % | 0,00 % | 0,00 % | 8,73 % | 100,00% | 100,00% |
| | TOTALE ENTRATE | 100,00% | 0,00 % | 0,00 % | 100,00% | 100,00% | 62,13 % |

**Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022, 2023, approvato il
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento**

| MISSIONI E PROGRAMMI | | BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2021, 2022 E 2023 (dati percentuali) | | | | | | | MEDIA TRE RENDICONTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali) | | | |
|--|--|---|---|--|---|---|---|---|---|--|---|---------|
| | | ESERCIZIO 2021 | | | ESERCIZIO 2022 | | ESERCIZIO 2023 | | Incidenza Missione Programma: Media (Impegni + FPV) /Media(Totale Impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV | Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi) | |
| | | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui) | 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 | | | | |
| 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 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| | 2 | Segreteria generale | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 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 % | 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 % | 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 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| | 6 | Ufficio tecnico | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 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 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| | 8 | Statistica e sistemi informativi | 0,00 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 31,86 % | 28,41 % | 70,27 % |
| | 9 | Assistenza tecnico- amministrativa agli enti locali | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 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 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| | 11 | Altri servizi generali | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 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 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| | Totale MISSIONE 01 : Servizi istituzionali, generali e di gestione | | 0,00 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 31,86 % | 28,41 % | 70,27 % |

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022, 2023, approvato il
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

| MISSIONI E PROGRAMMI | | | BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2021, 2022 E 2023 (dati percentuali) | | | | | | MEDIA TRE RENDICONTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali) | | | |
|---|---|--|---|---|--|---|---|---|---|---|--|---|
| | | | ESERCIZIO 2021 | | | ESERCIZIO 2022 | | ESERCIZIO 2023 | | Incidenza Missione Programma: Media (Impegni + FPV) /Media(Totale Impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV | Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi) |
| | | | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui) | 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 | | | |
| 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 % | 0,00 % | 0,00 % | |
| | 2 | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 2,62 % | 100,00 % | 100,00 % | 100,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 60,25 % | 71,25 % | 55,77 % |
| | 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 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| | Totale MISSIONE 05 : Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | | 2,62 % | 100,00 % | 100,00 % | 100,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 60,25 % | 71,25 % | 55,77 % |
| 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 % | 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 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| | 3 | Rifiuti | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 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 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| | 5 | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | 0,00 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,38 % | 0,34 % | 44,90 % |
| | 6 | Tutela e valorizzazione delle risorse idriche | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 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 % | 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 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2021, 2022, 2023, approvato il
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

| MISSIONI E PROGRAMMI | | BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2021, 2022 E 2023 (dati percentuali) | | | | | | | MEDIA TRE RENDICONTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali) | | |
|--|---|---|---|--|---|---|---|---|---|--|---|
| | | ESERCIZIO 2021 | | | ESERCIZIO 2022 | | ESERCIZIO 2023 | | Incidenza Missione Programma: Media (Impegni + FPV) /Media(Totale Impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV | Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi) |
| | | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui) | 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 | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| 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 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| | Totale MISSIONE 09 : Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 0,00 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,38 % | 0,34 % | 44,90 % |
| Missione 20 Fondi e accantonamenti | 1 Fondo di riserva | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 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 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| | 3 Altri fondi | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| | Totale MISSIONE 20 : Fondi e accantonamenti | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| Missione 99 Servizi per conto terzi | 1 Servizi per conto terzi - Partite di giro | 97,38 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 7,51 % | 0,00 % | 99,91 % |
| | 2 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |
| | Totale MISSIONE 99 : Servizi per conto terzi | 97,38 % | 0,00 % | 100,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % | 7,51 % | 0,00 % | 99,91 % |

REGIONE EMILIA-ROMAGNA
Atti amministrativi

IBACN

Gianni Cottafavi, 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 di legittimità in relazione all'atto con numero di proposta CIB/2020/58

IN FEDE

Gianni Cottafavi

REGIONE EMILIA-ROMAGNA
Atti amministrativi

IBACN

Gianni Cottafavi, 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 di merito in relazione all'atto con numero di proposta CIB/2020/58

IN FEDE

Gianni Cottafavi

REGIONE EMILIA-ROMAGNA
Atti amministrativi
IBACN

Delibera Num. 49 del 23/12/2020

Seduta Num. 12

OMISSIS

Il Segretario
Cottafavi Gianni

IBACN - ISTITUTO PER I BENI ARTISTICI, CULTURALI E NATURALI

Firmato digitalmente dal Segretario Gianni Cottafavi