
Città di Bari

**Assessorato al Bilancio
e Programmazione Economica**

Ripartizione Ragioneria Generale



**BILANCIO DI
PREVISIONE**

2016-2018

**Piano degli indicatori e dei
risultati attesi di bilancio**

PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO

L'art. 18 *bis* del D. Lgs. 118/2011 prevede, al fine di consentire la comparazione dei bilanci, che gli enti adottano un sistema di indicatori semplici, denominato «Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio» misurabili e riferiti ai programmi e agli altri aggregati del bilancio, costruiti secondo criteri e metodologie comuni che allegano al bilancio di previsione.

INDICI DI ENTRATA:

DESCRIZIONE	SIGNIFICATO	MODALITA' DI CALCOLO	RISULTANZE DELL'INDICE				
			RENDICONTO 2012	RENDICONTO 2013	RENDICONTO 2014	PREVISIONE DEFINITIVA 2015	PREVISIONE 2016
Autonomia Finanziaria	L'indice rileva il grado di autonomia finanziaria rispetto al volume complessivo delle entrate correnti del periodo considerato	$\frac{\text{Titolo I} + \text{Titolo III}}{\text{Titoli I} + \text{II} + \text{III}} \times 100$	86,20	76,97	80,41	76,39	78,72
Autonomia Impositiva	L'autonomia impositiva rileva il peso percentuale delle entrate tributarie sul volume complessivo delle entrate correnti del periodo considerato	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Titoli I} + \text{II} + \text{III}} \times 100$	77,43	66,89	70,77	66,36	65,16
Dipendenza Finanziaria dai Trasferimenti	L'indice rileva il grado di dipendenza finanziaria dallo Stato e da altri soggetti in misura percentuale sul totale delle entrate correnti del periodo considerato	$\frac{\text{Titolo II}}{\text{Titoli I} + \text{II} + \text{III}} \times 100$	13,80	23,03	19,59	23,61	21,28
Incidenza Trasferimenti correnti dello Stato	L'indice evidenzia la misura percentuale del peso dei trasferimenti erariali rispetto al volume complessivo delle entrate correnti del periodo considerato	$\frac{\text{Trasf. correnti Stato}}{\text{Titoli I} + \text{II} + \text{III}} \times 100$	2,70	12,56	6,36	7,25	7,11
Pressione Finanziaria "Pro-Capite"	L'indice indica la pressione fiscale "pro-capite" esercitata dall'Ente e dallo Stato sulla popolazione di riferimento	$\frac{\text{Titolo I} + \text{Titolo II}}{\text{Popolazione}}$	1.044,51	1.014,99	1.006,08	1.123,88	1.054,26
Pressione Tributaria "Pro-Capite"	La pressione tributaria indica il prelievo medio per cittadino a titolo di imposte, tasse ed altri tributi locali	$\frac{\text{Titolo I}}{\text{Popolazione}}$	886,51	755,08	787,95	828,92	794,69
Intervento erariale "Pro-capite"	L'indice rileva la somma media per cittadino che lo Stato eroga all'Ente per il finanziamento delle spese di funzionamento e servizi	$\frac{\text{Trasferimenti Statali}}{\text{Popolazione}}$	34,13	144,31	70,84	90,53	86,76
Intervento Regionale "Pro-capite"	L'indice rileva la somma media per cittadino che la Regione di appartenenza eroga all'Ente per il finanziamento delle spese di funzionamento e servizi	$\frac{\text{Trasferimenti Regionali}}{\text{Popolazione}}$	165,86	115,69	143,97	160,17	141,72

INDICI DI SPESA:

DESCRIZIONE	SIGNIFICATO	MODALITA' DI CALCOLO	RISULTANZE DELL'INDICE				
			RENDICONTO 2012	RENDICONTO 2013	RENDICONTO 2014	PREVISIONE DEFINITIVA 2015	PREVISIONE 2016
Rigidità della spesa corrente	La rigidità della spesa corrente rileva la misura percentuale delle spese fisse (se considerate nel breve periodo) sul totale delle spese correnti	$\frac{\text{Spese personale + quote ammortamento prestiti}}{\text{Totale Entrate Titoli I+II+III}} \times 100$	28,90	26,68	24,05	24,27	22,85
		$\frac{\text{Spese personale + interessi passivi}}{\text{Totale Spese Titolo I}} \times 100$	26,22	24,99	24,80	19,88	22,58
Incidenza delle spese del personale sulle spese correnti	L'indice rileva la misura percentuale di una delle spese più rilevanti nel Bilancio degli Enti Locali	$\frac{\text{spesa del personale}}{\text{Totale Spese Titolo I}} \times 100$	24,20	23,30	23,14	18,82	21,34
Spesa media del Personale	L'indice completa l'analisi dell'indicatore precedente rilevando la spesa media per addetto	$\frac{\text{spesa del personale}}{\text{Numero Dipendenti}}$	40.396	40.512	39.631	45.755	42.755
Incidenza interessi passivi sulle spese correnti	L'incidenza degli interessi passivi rileva la misura di una spesa rilevante nel Bilancio dell'Ente	$\frac{\text{interessi passivi}}{\text{Totale Spese Titolo I}} \times 100$	2,01	1,69	1,66	1,06	1,24
Percentuale di copertura delle spese fisse da parte dello Stato	L'indicatore calcola quanto la contribuzione erariale di parte corrente incide sul finanziamento delle spese fisse e non comprimibile nel breve periodo	$\frac{\text{Trasferimenti statali correnti}}{\text{Totale Spese Titolo I + quote rimb. mutui ed altri prestiti}} \times 100$	2,85	13,01	6,74	6,08	7,08

INDICI DI STRUTTURA:

DESCRIZIONE	SIGNIFICATO	MODALITA' DI CALCOLO	RISULTANZE DELL'INDICE				
			RENDICONTO 2012	RENDICONTO 2013	RENDICONTO 2014	PREVISIONE DEFINITIVA 2015	PREVISIONE 2016
Rapporto Popolazione/ Dipendenti	L'indice rileva sinteticamente l'entità della struttura rispetto al numero di abitanti che l'Ente rappresenta. Nel confronto con altri Enti potrebbe essere influenzato dalla eventuale presenza di aziende speciali, istituzioni o consorzi per la gestione autonoma di servizi pubblici	<u>Popolazione</u> n. dipendenti	163,09	165,39	167,96	166,54	166,54
Spesa corrente media "Pro-capite"	L'indice di spesa correnti media "pro-capite" esprime, in via generale, l'entità dei servizi pubblici erogati in media per cittadino	<u>Totale spese Titolo I + quote di rimborso prestiti</u> Popolazione	1.086,00	1.089,76	1.051,29	1.488	1.225
Spesa in conto capitale media "Pro-capite"	L'indice esprime, in via generale, l'entità delle opere pubbliche e degli altri investimenti rapportandoli alla popolazione che l'Ente rappresenta	<u>Totale Spese Tit. II+III</u> Popolazione	152,54	123,63	180,29	200	479