
Città di Bari

Ripartizione

Ragioneria Generale



BILANCIO DI

PREVISIONE

2013-2015

Semplificato per il cittadino

Il Bilancio di previsione, rappresenta lo strumento fondamentale della programmazione politico-amministrativa del Comune. La sua struttura e le scelte in esso contenute interessano tanto la vita amministrativa dell'Ente quanto la realtà socio-economica locale.

Si sostanzia, quindi, in un processo di analisi e valutazione, nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie, della possibile evoluzione della gestione dell'Ente e si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto ai piani e programmi futuri.

Come di consueto, l'attività di formazione del Bilancio di previsione 2013/2015 è stata avviata dall'Assessorato all'Economia con il consueto anticipo. Occorre rammentare che l'Ente opera nonostante i pesanti tagli operati dalla manovra finanziaria 2011-2013 ad opera del decreto legge 31 maggio 2010, n.78, convertito, con modificazioni, nella legge 30 luglio 2010, n.122. A ciò bisogna aggiungere le disposizioni del Decreto Monti n. 201/2011 c.d. "Salva Italia" ed infine quelle contenute nel DL 6 luglio 2012 n.95 convertito dalla legge 7 agosto 2012, n. 135 (c.d. spending review) e nel decreto legge 7 agosto 2012 n.174 che ha ritardato e reso più laboriosi i processi di programmazione all'interno dei Comuni.

Al suesposto quadro normativo si inseriscono poi il DL 54/2013 che ha sospeso la prima rata IMU e, di seguito, il DL 102/2013 che ha attribuito ai Comuni i trasferimenti derivanti dal mancato introito della stessa IMU. Tale contesto genera incertezza sulla quantificazione delle risorse e sui tempi e modalità di riscossione del tributo. In soli 7 anni il contributo finanziario fornito dai Comuni al risanamento della finanza pubblica ammonta a ben 16 miliardi, più di 8 miliardi e mezzo in termini di inasprimento del Patto di Stabilità Interno e circa 7 miliardi e mezzo in termini di riduzione dei trasferimenti. Dall'adozione della legge n. 42 del 2009, che ha posto le basi per l'adozione del federalismo fiscale, in ragione di una maggiore autonomia gestionale e finanziaria degli Enti locali, le risorse a disposizione dei Comuni risultano notevolmente diminuite. La sostituzione dei trasferimenti e rariali con entrate proprie non è avvenuta a "saldi invariati": i Comuni sono stati costretti ad esercitare la leva fiscale per compensare in parte i tagli, al fine di mantenere inalterati i servizi forniti ai cittadini.

Cercando di sintetizzare gli effetti delle disposizioni legislative di cui innanzi, si può affermare che le direttrici su cui si fonda la manovra per il triennio 2013/2015 sono sostanzialmente tre:

1. ulteriore riduzione delle risorse di provenienza statale (ex trasferimenti erariali);
2. contenimento di numerose voci di spesa;
3. rispetto del Patto di Stabilità interno.

Relativamente al contenimento delle voci di spesa, disposto dal D. L. 78 / 2010 e dalla manovra di finanza nota come *Spending Review*, anche per l'annualità 2013, risultano sensibilmente ridimensionate, nel rispetto delle norme di legge, le previsioni relative a : spesa del personale, spese per missioni, spese per la formazione del personale, spese per studi e incarichi, spese per autovetture, spese di rappresentanza, per relazioni pubbliche, convegni, mostre e pubblicità.

Con l'approvazione della legge n. 228 del 2012 (Legge di stabilità per il 2013) è entrata in vigore un'ulteriore serie di norme aventi un immediato e diretto impatto contabile sugli Enti locali, soprattutto per quanto concerne la disciplina delle limitazioni afferenti ad alcune tipologie di spesa, in particolare, la Legge di stabilità per il 2013 ha abrogato tutte le norme che permettevano di utilizzare entrate straordinarie per la spesa corrente. L'insieme di queste disposizioni, unitamente al Fondo svalutazione crediti di cui all'articolo 6, comma 17 del decreto legge n. 95 del 2012, ai vincoli introdotti nell'applicazione dell'avanzo di amministrazione e al rinnovato quadro dei controlli interni ed esterni disciplinato dalla legge n. 213 del 2012, obbliga gli Enti ad adottare politiche di bilancio molto più rigorose. In ogni caso, queste norme si configurano indubbiamente come novità assai incisive, che riducono notevolmente la "flessibilità" dei bilanci comunali.

Nonostante i ridotti margini previsti per il ricorso all'indebitamento, il Comune di Bari presenta una situazione debitoria abbondantemente inferiore ai limiti imposti dalla normativa vigente per cui, a differenza della maggior parte dei comuni italiani, ha un'elevata capacità di indebitamento per la realizzazione di opere pubbliche per la quale, però, risulta fortemente condizionata dalle regole previste dal Patto di Stabilità Interno. Per quel che attiene il Patto di Stabilità Interno, la legge di stabilità 2013

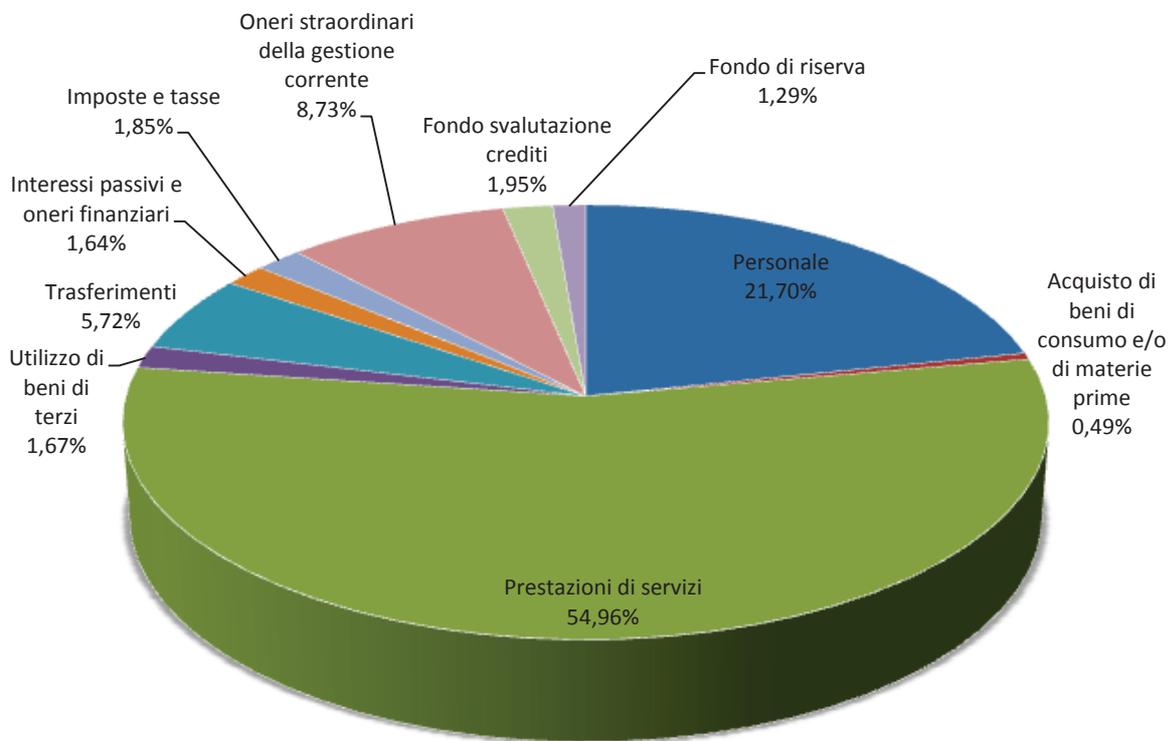
ha modificato lievemente la relativa disciplina per il triennio 2013-2015, lasciando inalterata la struttura dello strumento considerato.

A questo punto, si rende opportuno compiere una breve disamina degli stanziamenti iscritti nel Bilancio di Previsione 2013, nel quale si desume che il totale delle spese correnti è determinato in **€ 358.628.567,43**.

Dall'analisi economico funzionale si rilevano le seguenti risultanze ripartite per interventi:

Intervento 01	“Personale”	€	77.824.703,72	(21,70%)
Intervento 02	“Acquisto di beni di consumo”	€	1.741.031,14	(0,49%)
Intervento 03	“Prestazioni di servizi”	€	197.089.835,35	(54,96%)
Intervento 04	“Utilizzo di beni di terzi”	€	5.981.368,07	(1,67%)
Intervento 05	“Trasferimenti”	€	20.504.472,57	(5,72%)
Intervento 06	“Int. passivi e oneri finanziari”	€	5.894.353,39	(1,64%)
Intervento 07	“Imposte e tasse”	€	6.648.789,83	(1,85%)
Intervento 08	“Oneri straordinari”	€	31.325.415,07	(8,73%)
Intervento 10	“Fondo svalutazione crediti”	€	7.000.000,00	(1,95%)
Intervento 11	“Fondo di riserva”	€	4.618.598,29	(1,29%)

Titolo I - Spese correnti



Di seguito si riporta il quadro generale riassuntivo del Bilancio di previsione 2013:

BILANCIO DI PREVISIONE - Esercizio 2013
QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	Competenza	SPESE	Competenza
1	2	3	4
Titolo I - Entrate Tributarie	259.299.253,47	Titolo I - Spese correnti	358.628.567,43
Titolo II - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e di altri Enti pubblici, anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate	61.976.193,96	Titolo II - Spese in conto capitale	134.621.881,86
Titolo III - Entrate Extratributarie	43.509.719,18	Totale Spese Finali	493.250.449,29
Titolo IV - Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	85.190.500,02	Titolo III - Spese per rimborso di prestiti	43.116.513,13
Totale Entrate Finali	449.975.666,63	Titolo IV - Spese per servizi per conto di terzi	65.993.970,00
Titolo V - Entrate derivanti da accensioni di prestiti	62.606.719,31	Totale.....	602.360.932,42
Titolo VI - Entrate da servizi per conto di terzi	65.993.970,00	Disavanzo di Amministrazione.....	
Totale.....	578.576.355,94	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	602.360.932,42
Avanzo di Amministrazione.....	23.784.576,48		
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	602.360.932,42		

ANALISI DELLE RISORSE

Entrate tributarie

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della colonna 4 rispetto alla colonna 3
	Esercizio 2010 (accertamenti competenza)	Esercizio 2011 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	Anno 2014	Anno 2015	
	1	2	3	4	5	6	
Imposte	95.308.219,06	105.576.837,33	157.801.976,58	154.623.936,56	151.918.936,56	151.918.936,56	-2,0
Tasse	55.803.644,30	57.672.018,71	74.630.284,60	66.957.025,00	66.957.025,00	66.957.025,00	-10,3
Tributi speciali ed altre entrate proprie	4.159.962,63	90.063.237,94	47.253.994,11	37.718.291,91	34.318.291,91	33.568.291,91	-20,2
TOTALE	155.271.825,99	253.312.093,98	279.686.255,29	259.299.253,47	253.194.253,47	252.444.253,47	-7,3

Contributi e trasferimenti correnti

TREND STORICO

PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE

% scostamento della
colonna 4 rispetto
alla colonna 3

	Esercizio 2010 (accertamenti competenza)	Esercizio 2011 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	Anno 2014	Anno 2015	7
	1	2	3	4	5	6	
Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato	107.466.382,60	9.031.678,04	10.137.821,31	18.231.991,67	18.231.991,67	16.281.991,67	79,8
Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione	45.489.758,14	33.827.931,00	40.240.986,93	38.577.031,88	38.577.031,88	38.577.031,88	-4,1
Contributi e trasferimenti dalla Regione per funzioni delegate	2.695.065,67	2.956.310,42	3.171.093,81	3.171.093,81	2.625.457,10	2.625.457,10	
Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali		15.500,00	131.500,00	407.102,00	407.102,00	407.102,00	209,6
Contributi e trasferimenti da altri enti del settore pubblico	57.819,40	653.569,00	1.499.974,60	1.588.974,60	1.588.974,60	1.588.974,60	5,9
TOTALE	155.709.025,81	46.484.988,46	55.181.376,65	61.976.193,96	61.430.557,25	59.480.557,25	12,3

Proventi extratributari

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della colonna 4 rispetto alla colonna 3
	Esercizio 2010 (accertamenti competenza)	Esercizio 2011 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	Anno 2014	Anno 2015	
	1	2	3	4	5	6	
Proventi dei servizi pubblici	13.961.681,67	15.111.450,32	16.475.773,37	16.308.000,00	16.308.000,00	16.308.000,00	-1,0
Proventi dei beni dell'Ente	5.120.955,59	4.999.341,79	5.938.360,15	5.954.441,44	5.954.441,44	5.954.441,44	0,3
Interessi su anticipazioni e crediti	1.213.679,17	1.339.294,38	1.300.707,79	1.186.100,00	1.186.100,00	1.186.100,00	-8,8
Utili netti delle aziende spec. e partecipate, dividendi di società		4.911.995,00	1.873.512,00	7.544.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	302,7
Proventi diversi	19.421.419,99	8.904.734,81	9.502.437,67	12.517.177,74	12.517.177,74	12.517.177,74	31,7
TOTALE	39.717.736,42	35.266.816,30	35.090.790,98	43.509.719,18	38.965.719,18	38.965.719,18	24,0

Contributi e Trasferimenti in c/capitale

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della colonna 4 rispetto alla colonna 3
	Esercizio 2010 (accertamenti competenza)	Esercizio 2011 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	Anno 2014	Anno 2015	
	1	2	3	4	5	6	
Alienazioni di beni patrimoniali	561.449,34	540.157,06	17.762.449,12	5.902.795,09	29.892.624,77	2.030.000,00	-66,8
Trasferimenti di capitale dallo Stato	3.072.443,67	1.133.649,43	26.147.820,86	14.926.249,98	40.503.562,63	129.384.224,77	-42,9
Trasferimenti di capitale dalla Regione	24.260.853,48	9.596.302,37	55.850.050,64	46.983.939,46	338.796.325,40	338.668.682,82	-15,9
Trasferimenti di capitale da altri Enti del settore pubblico	4.621.344,42	87.465,00	32.808,00	187.515,49			471,6
Trasferimenti di capitale da altri soggetti	33.904.432,33	2.078.089,70	4.621.992,10	1.190.000,00	1.190.000,00	1.190.000,00	-74,3
TOTALE	66.420.523,24	13.435.663,56	104.415.120,72	69.190.500,02	410.382.512,80	471.272.907,59	-33,7

Proventi e oneri di urbanizzazione

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della colonna 4 rispetto alla colonna 3
	Esercizio 2010 (accertamenti competenza)	Esercizio 2011 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	Anno 2014	Anno 2015	
	1	2	3	4	5	6	
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	4.579.513,81	5.041.146,59					
Proventi di urbanizzazione destinati a investimenti	4.923.181,91	6.548.367,25	10.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00	
TOTALE	9.502.695,72	11.589.513,84	10.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00	

Accensione di prestiti

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della colonna 4 rispetto alla colonna 3
	Esercizio 2010 (accertamenti competenza)	Esercizio 2011 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	Anno 2014	Anno 2015	
	1	2	3	4	5	6	
Finanziamenti a breve termine							
Assunzioni di mutui e prestiti	9.356.698,15	15.425.886,08	830.974,97	31.619.305,36	37.493.997,80	11.536.899,20	3.705,1
Emissione di prestiti obbligazionari							
TOTALE	9.356.698,15	15.425.886,08	830.974,97	31.619.305,36	37.493.997,80	11.536.899,20	3.705,1

Riscossione di crediti e Anticipazioni di cassa

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della colonna 4 rispetto alla colonna 3
	Esercizio 2010 (accertamenti competenza)	Esercizio 2011 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	Anno 2014	Anno 2015	
	1	2	3	4	5	6	
Riscossioni di crediti				6.000.000,00			100,0
Anticipazioni di cassa			30.987.413,95	30.987.413,95	30.987.413,95	30.987.413,95	
TOTALE			30.987.413,95	36.987.413,95	30.987.413,95	30.987.413,95	19,4

RAPPRESENTAZIONE TABELLARE DELL'ANALISI FUNZIONALE DELLA SPESA

Analisi funzionale della Spesa corrente

Previsioni 2013

FUNZIONE	Personale	Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	Prestazioni di servizi	Utilizzo di beni di terzi	Trasferimenti	Interessi passivi e oneri finanziari	Imposte e tasse	Oneri straordinari della gestione corrente	Totale
1 Funzioni Generali di Amministrazione, di gestione e di controllo	34.139.241,20	383.480,05	22.002.102,14	1.610.938,39	345.898,64	1.094.407,49	2.843.427,20	23.647.626,24	86.067.121,35
2 Funzioni relative alla giustizia	592.532,00	3.465,84	4.453.814,63	3.076.000,00	0,00	0,00	72.146,00	378.410,75	8.576.369,22
3 Funzioni di polizia locale	23.914.920,52	491.287,35	2.901.379,95	14.151,92	0,00	14.642,24	1.665.889,48	935.503,61	29.937.775,07
4 Funzione di istruzione pubblica	4.646.501,00	514.729,00	15.013.078,84	250.000,00	2.986.005,21	620.727,53	328.688,00	2.400,00	24.362.129,58
5 Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali	545.738,00	7.016,46	841.254,57	55.184,68	1.692.306,40	56.394,00	41.838,00	196.438,50	3.436.170,61
6 Funzioni nel settore sportivo e ricreativo	222.269,00	7.774,69	1.234.912,44	1.179,72	129.278,97	199.525,99	18.590,00	0,00	1.813.530,81
7 Funzioni nel campo turistico	0,00	1.000,00	172.883,29	0,00	271.500,00	0,00	0,00	0,00	445.383,29
8 Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	595.106,00	9.316,46	35.860.821,53	1.050,00	3.349.619,98	1.493.757,74	45.522,00	3.956.817,00	45.312.010,71
9 Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	5.061.794,00	43.135,94	74.165.976,43	739.565,42	5.000,00	1.899.498,87	1.263.133,15	1.600.000,00	84.778.103,81
10 Funzioni nel settore sociale	6.800.947,00	252.263,18	39.618.079,14	231.279,87	11.456.634,92	214.155,00	277.131,00	602.218,97	59.452.709,08
11 Funzioni nel campo dello sviluppo economico	1.305.655,00	27.562,17	825.532,39	2.018,07	268.228,45	301.244,53	92.425,00	6.000,00	2.828.665,61
12 Funzioni relative ai servizi produttivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE FUNZIONI	77.824.703,72	1.741.031,14	197.089.835,35	5.981.368,07	20.504.472,57	5.894.353,39	6.648.789,83	31.325.415,07	347.009.969,14

Analisi funzionale della Spesa in Conto Capitale
Previsioni 2013

FUNZIONE	Acquisizioni di beni immobili	Espropri e servitù onerose	Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia	Acquisizione beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche	Incarichi professionali esterni	Trasferimenti di capitale	Partecipazioni azionarie	Conferimenti di capitale	Totale
1 Funzioni Generali di Amministrazione, di gestione e di controllo	30.661.252,81	0,00	0,00	1.538.228,45	400.000,00	0,00	0,00	0,00	32.599.481,26
2 Funzioni relative alla giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Funzioni di polizia locale	0,00	0,00	0,00	1.632.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.632.500,00
4 Funzioni di istruzione pubblica	6.662.706,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.662.706,98
5 Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali	7.173.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.173.000,00
6 Funzioni nel settore sportivo e ricreativo	2.630.000,00	0,00	0,00	57.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.687.000,00
7 Funzioni nel campo turistico	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	1.250.000,00
8 Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	29.055.441,44	0,00	0,00	1.100.000,00	585.743,97	0,00	0,00	0,00	30.741.185,41
9 Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	40.551.716,21	0,00	0,00	100.000,00	240.000,00	810.000,00	0,00	0,00	41.701.716,21
10 Funzioni nel settore sociale	874.292,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.174.292,00
11 Funzioni nel campo dello sviluppo economico	3.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000.000,00
12 Funzioni relative a servizi produttivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale funzioni	121.608.409,44	0,00	0,00	4.727.728,45	1.475.743,97	810.000,00	0,00	0,00	128.621.881,86