

**RICOGNIZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE
DEI PROGRAMMI
ESERCIZIO 2016**

RICOGNIZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI

PREMESSA

L'ordinamento degli enti locali, nella stesura più recente, ha ribadito il ruolo del Consiglio Comunale come organo di verifica sull'andamento della fase operativa della programmazione, a suo tempo deliberata. Questo tipo di riscontro è effettuato in sede di assestamento, dato che, secondo il principio contabile applicato alla programmazione "lo schema di delibera di assestamento del bilancio comprende lo stato di attuazione dei programmi" (punto 4.2/g). In una prospettiva più ampia, che supera quindi l'obbligo minimo imposto dal legislatore, l'attività di monitoraggio politico si sviluppa più volte, e in diverse circostanze, durante l'intero arco dell'esercizio.

La verifica sullo stato di attuazione dei programmi, questi ultimi intesi non solo come una componente della struttura contabile (missioni articolate in programmi) ma come parte integrante del programma politico-attuativo dell'amministrazione, sono elementi importanti che caratterizzano il sistema più vasto del controllo sulla gestione. La verifica di origine politica è talvolta accompagnata, infatti, anche da un controllo prettamente tecnico come quello messo in atto dal sistema di controllo interno che, tra le proprie competenze, deve "valutare l'adeguatezza delle scelte compiute in sede di attuazione dei piani, dei programmi e degli altri strumenti di determinazione dell'indirizzo politico, in termini di congruenza tra i risultati conseguiti e gli obiettivi predefiniti (art.147, comma 2, D.Lgs. 267/2000 e s.m.i.).

È solo il caso di accennare che anche la parte introduttiva del documento unico di programmazione, seppure in una prospettiva che è giustamente rapportata alle reali dimensioni demografiche dell'ente, già tende a costituire un'iniziale base informativa su cui poi andrà ad innestarsi, durante l'esercizio, il riscontro sulla concreta realizzazione dell'originaria capacità di pianificare. È proprio per questo motivo che la sezione operativa dell'originario DUP, secondo la definizione attribuita dal principio contabile, ha lo scopo di "costituire il presupposto dell'attività di controllo strategico e dei risultati conseguiti dall'ente, con particolare riferimento allo stato di attuazione dei programmi nell'ambito delle missioni" (punto 8.2/c).

Il presente adempimento viene quindi a collocarsi idealmente a metà strada tra l'approvazione del documento unico di approvazione (DUP) di inizio esercizio e la relazione finale sui risultati conseguiti durante la gestione (rendiconto). La concreta possibilità di intervenire durante l'anno per porre in essere eventuali operazioni correttive dipende dalla disponibilità di adeguate informazioni di origine contabile ed extra contabile.

Le informazioni di natura finanziaria poste all'attenzione del Consiglio, pertanto, non riguardano la sola situazione attuale del Bilancio ma devono tendere a considerare, seppure con le cautele dovute alla presenza di un contesto normativo e finanziario spesso instabile, se non addirittura aleatorio, anche la proiezione delle disponibilità di entrata e delle esigenze di spesa fino alla chiusura dell'esercizio.

Il motivo per cui il legislatore ha scelto la parte centrale dell'esercizio come periodo di riferimento per effettuare la ricognizione è sintomatico della volontà di dare un contenuto sostanziale, e non solo formale, a questo significativo adempimento. Nel periodo centrale dell'esercizio, infatti, sono già disponibili numerosi elementi di valutazione che aiutano l'osservatore ad intercettare e giudicare le tendenze operative in atto.

STATO DI REALIZZAZIONE DELLE MISSIONI

L'esito finanziario della programmazione è influenzato dai risultati conseguiti dalle componenti di ogni singola missione con i relativi programmi, e cioè il fabbisogno per il funzionamento, che comprende le spese correnti, la restituzione dei debiti e la chiusura delle anticipazioni, unitamente alle risorse per gli investimenti, che raggruppano le spese in c/capitale e l'incremento delle attività finanziarie.

Dalla ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi, in merito alla progettazione ed alla realizzazione delle opere programmate e all'erogazione dei servizi previsti, emerge quanto segue

MISSIONE 1 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

In riferimento alla "Missione 1" sono stati realizzati i seguenti obiettivi di gestione:

- l'amministrazione e il funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale.
- l'amministrazione, il funzionamento e l'attività di supporto agli organi esecutivi e legislativi, l'amministrazione e il funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali, lo sviluppo e la gestione delle politiche per il personale e tutti gli interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica

In riferimento alle spese di investimento previste nell'ambito di questa missione si segnala che è stata attivata la fornitura ed installazione di una nuova centrale termica per l'immobile di proprietà comunale sito in Collegno ed è stata completata la fornitura ed installazione di un nuovo server per gli uffici comunali

MISSIONE 2 – GIUSTIZIA

Non erano previsti programmi nell'ambito di questa missione

MISSIONE 3 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

In riferimento alla "Missione 3" sono stati realizzati i seguenti obiettivi di gestione:

- l'amministrazione e il funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza.

MISSIONE 4 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

In riferimento alla "Missione 4" sono stati realizzati i seguenti obiettivi di gestione:

- l'amministrazione, il funzionamento e l'erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e i servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio.

MISSIONE 5 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI

In riferimento alla “Missione 5” sono stati realizzati i seguenti obiettivi di gestione:

- l'amministrazione e il funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico
- l'amministrazione, il funzionamento e l'erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

MISSIONE 6 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO

In riferimento alla “Missione 6” sono stati realizzati i seguenti obiettivi di gestione:

- l'amministrazione e il funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero.

MISSIONE 7 – TURISMO

Non erano previsti programmi nell'ambito di questa missione

MISSIONE 8 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA

In riferimento alla “Missione 8” sono stati realizzati i seguenti obiettivi di gestione:

- l'amministrazione, il funzionamento e la fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di assetto del territorio e di edilizia abitativa.

MISSIONE 9 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE

In riferimento alla “Missione 9” sono stati realizzati i seguenti obiettivi di gestione:

- l'amministrazione e il funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria. Amministrazione, il funzionamento e la fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente.

MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'

In riferimento alla “Missione 10” sono stati realizzati i seguenti obiettivi di gestione:

- l'amministrazione, il funzionamento e la regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità.

In riferimento alle spese di investimento previste nell'ambito di questa missione si segnala che sono stati realizzati gli interventi di rifacimento di una parte della segnaletica stradale e a breve verrà attivata la fornitura ed installazione di nuove telecamere di sorveglianza.

MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE

In riferimento alla “Missione 11” sono stati realizzati i seguenti obiettivi di gestione:

- l'amministrazione e il funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali
- la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di soccorso civile.

MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA

In riferimento alla “Missione 12” sono stati realizzati i seguenti obiettivi di gestione:

- l'amministrazione, il funzionamento e la fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia.

MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE

Non erano previsti programmi nell'ambito di questa missione

MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'

In riferimento alla “Missione 14” sono stati realizzati i seguenti obiettivi di gestione:

- l'amministrazione e il funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità
- le attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività

MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE

Non erano previsti programmi nell'ambito di questa missione

MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA

Non erano previsti programmi nell'ambito di questa missione

MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE

In riferimento alla “Missione 17” sono stati realizzati i seguenti obiettivi di gestione:

- la programmazione del sistema energetico e la razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell'ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale, l'attività per incentivare l'uso razionale dell'energia e l'utilizzo delle fonti rinnovabili e la programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche.

MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI

Non erano previsti programmi nell'ambito di questa missione

MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI

Non erano previsti programmi nell'ambito di questa missione

MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI

La missione ventesima riguarda gli accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio.

Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

E' previsto uno stanziamento al "Fondo di riserva" di importo non inferiore allo 0,30 e non superiore al 2 per cento del totale delle spese correnti iscritte in bilancio.

MISSIONI 50 E 60 – DEBITO PUBBLICO E ANTICIPAZIONI FINANZIARIE

Risultano pagate le quote interessi e le quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie.

In riferimento alle anticipazioni finanziarie si segnala che con deliberazione della Giunta Comunale n. 4 del 09/01/2016 l'Ente ha richiesto, alla propria Tesoreria Comunale, l'anticipazione di cassa come previsto dall'art. 222 del D.Lgs. 267/2000 e s.m.i. La stessa è stata concessa ma non utilizzata.

MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI

Tale missione riguarda le spese effettuate per conto terzi e le partite di giro