



Provincia di Cremona

Corso Vittorio Emanuele II, 17 - C.F.80002130195

Prot. 15/Pres.

Cremona, li 15/6/2015

Ai Segretario Generale
Ai Dirigenti
Agli incaricati di p.o

Oggetto: Bilancio di previsione 2015-2017- Documento Unico di Programmazione 2015-2017.

Richiamando la nota n.1 del 14/01/2015 -avvio programmazione esercizio 2015- si comunica che entro la data del **25 giugno 2015**, ogni settore deve rendere disponibile nel percorso indicato a suo tempo (**y/bil_peg/settore/bilancio/triennale/tric2015**) la proposta definitiva di DUP 2015/17 che individua gli **obiettivi operativi di programma** di competenza incardinandoli nelle varie missioni e nei relativi programmi, in maniera coerente alle risorse assegnate e con gli obiettivi di Peg proposti per l'approvazione.

I capitoli del Bilancio sono aggregati per Missioni e programmi del DUP e sono fissati dall'allegato 14 al D.Lgs 118/2011 (previsto dall'articolo 14, comma 3-ter). Si allega la tabella di Arconet che accanto ad ogni missione-programma ne delinea i contenuti.

I settori devono, all'interno del programma di cui sono attori, definire gli **OBIETTIVI OPERATIVI DI PROGRAMMA**. Gli **obiettivi operativi individuati** per ogni programma costituiscono indirizzo vincolante per i successivi atti di programmazione (PEG-PDS) che sono strumentali alla loro realizzazione in applicazione del principio della coerenza tra i documenti di programmazione. **Dagli obiettivi operativi di programma discendono gli obiettivi di PEG**. Allego una stampa ad albero che declina il riferimento al Programma degli obiettivi di Peg proposti ed in corso di approvazione con preghiera di verificarne la coerenza. Non può essere approvato un obiettivo di Peg che non abbia il riferimento ad un obiettivo operativo di programma, e quindi ad un programma (unità minima di bilancio)

Si chiede di semplificare la struttura del Dup mantenendo come obbligatori gli obiettivi operativi che trovano riferimento nella proposta di Peg e riducendo il numero degli altri aggregando, ove possibile, le attività omogenee nel numero minimo possibile di obiettivi operativi di DIP.

Per ogni obiettivo operativo di programma, di cui deve essere indicato un titolo, il settore Risorse Economiche e Finanziarie attribuirà una numerazione.

Come più volte precisato, per ogni obiettivo operativo, dovranno essere indicate:

- dirigente responsabile dell'attuazione;
- una breve descrizione;

- le finalità che si intendono conseguire;
- la motivazione delle scelte effettuate;
- le risorse umane, finanziarie e strumentali da impiegare
- inserimento frase **“Saranno assegnati incarichi di lavoro autonomo e di collaborazione a soggetti esterni all'Amministrazione”** (ove previsti).

Quanto sopra si riferisce alla Sezione Operativa del Dup che individua gli obiettivi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici dell'ente ed ha un orizzonte temporale pari a quello del bilancio preventivo pluriennale.

Il Dup è costituito anche dalla SEZIONE STRATEGICA (SeS) che individua gli indirizzi strategici dell'Ente e ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo.

La **predisposizione della sezione strategica** sarà curata dal Coordinamento Funzionale – Servizio Programmazione. La sezione in argomento dovrà riportare, tra l'altro, l'analisi strategica delle condizioni esterne all'ente (riferite alla situazione socio-economica del territorio) sia in termini attuali che prospettici; a tale proposito è necessario che il Settore Lavoro, Formazione, Politiche sociali e il Settore Agricoltura e Ambiente forniscano alla scrivente la consueta breve relazione che costituiva nella RPP la sezione 1.4 "Economia insediata – Agricoltura, Industria, Mercato del Lavoro". Il Settore Risorse Umane dovrà invece fornire il contributo per il paragrafo sulla "Disponibilità delle risorse umane con riferimento alla struttura organizzativa anche in termini di spesa.

Inoltre dovrà essere fornito a cura dei Settori Patrimonio e Provveditorato, Programmazione e Infrastrutture Stradali, Manutenzione e Sviluppo Rete Stradale, Pianificazione territoriale e trasporti l'elenco delle opere di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi (ex sezione IV della RPP).

Le relazioni e gli elenchi suddetti dovranno pervenire al Servizio Programmazione **entro il 25 giugno per la redazione della Sezione Strategica.**

In riferimento alla nota n. 76 del 12/6/2015 trasmessa dal Settore Risorse Economiche e Finanziarie si precisa che i capitoli di nuova istituzione dovranno obbligatoriamente riportare, anche la classificazione della contabilità finanziaria (vecchio codice meccanografico) del DPR 194/1996 :

- per la parte SPESA: Titolo _Funzione_Servizio_ Intervento, nonché il vecchio Programma e Progetto della Relazione Previsionale e Programmatica del 2013
- per la parte ENTRATA: Titolo_Categoria

I Servizi Bilancio e Programmazione restano a disposizione per qualsiasi chiarimento in merito.

Allego, per opportuna conoscenza ed eventuali approfondimenti, la descrizione dettagliata del DUP contenuta nella documentazione pubblicata sul sito web della Ragioneria Generale dello Stato (ARCONET), nella sezione dedicata alla sperimentazione dell'armonizzazione dei sistemi contabili.

Con i migliori saluti.

IL COORDINATORE FUNZIONALE
F.TO dott. Massimo Placchi

ALL. SCHEMA MISSIONI-PROGRAMMI-OBIETTIVI OPERATIVI

MISSIONE ... "....." PROGRAMMA 01 "...."

OBIETTIVI OPERATIVI:

1) Titolo:.....

- dirigente responsabile dell'attuazione;
- breve descrizione;
- finalità che si intendono conseguire;
- motivazione delle scelte effettuate;
- risorse umane, finanziarie e strumentali da impiegare;
- verranno assegnati incarichi professionali o collaborazioni autonome a soggetti estranei alla amministrazione

2)....Titolo:.....

- dirigente responsabile dell'attuazione;
- breve descrizione;
- ecc....

MISSIONE n. ... "..." PROGRAMMA n. ... "..."

OBIETTIVI OPERATIVI:

1)....

2)....