PROVINCIA
DI REGGIO EMILIA

RELAZIONE SINTETICA SULLA VERIFICA DEI P.E.G. AL 31/08/2021

Il Servizio Bilancio coordina il processo di verifica sullo stato di attuazione degli obiettivi gestionali del PEG e predispone una sintetica relazione per il Presidente e l'Organismo Indipendente di Valutazione relativa alla verifica del P.E.G. al 31.08.2021.

La verifica viene compiuta alla luce della rendicontazione resa dai singoli Servizi e considerando sia l'andamento documentato delle attività inserite negli obiettivi gestionali che i dati contabili, questi ultimi direttamente prodotti dal Servizio Bilancio.

Quest'anno il Bilancio 2021 è stato approvato in data 21/01/2021 e conseguentemente il Peg è stato approvato con decreto del Presidente n. 7 del 25/01/2021.

Attuazione obiettivi di gestione

L'analisi degli obiettivi di gestione del P.E.G. al 31 agosto 2021 ha consentito di realizzare la tabella allegata (Allegato 1), che riporta, per ciascun obiettivo, lo stato di attuazione in percentuale rispetto alle previsioni predisposto dai diversi Servizi.

Quest'anno l'emergenza Covid non ha rallentato in modo significativo lo svolgimento delle attività previste nel 2° quadrimestre, nonostante il mantenimento del lavoro agile che ha però consentito di garantire una buona risposta ai bisogni dell'utenza.

L'Allegato 1 indica, di norma, una regolare attuazione dei progetti ed il rispetto dei tempi previsti. Gli obiettivi parziali risultano complessivamente raggiunti.

Dall'analisi degli indicatori assegnati agli obiettivi di ogni Servizio (Allegato 2) si rileva una generale completezza di compilazione, con il raggiungimento delle soglie indicate a preventivo per il secondo quadrimestre in modo differente a seconda dei servizi e delle attività previste.

Per quanto riguarda l'assegnazione delle risorse finanziarie per obiettivo, la situazione dell'impegnato e del pagato è dettagliatamente risultante dalla stampa completa della verifica del Peg.

Gli indicatori economici relativi all'impegnato e al pagato sono stati definiti a livello di servizio, mentre il dato di dettaglio è contenuto nella stampa complessiva degli obiettivi per servizio. Inoltre le rilevazioni sui residui risentono della nuova impostazione della contabilità armonizzata così come l'analisi delle spese di investimento.

Nel seguito si evidenziano alcuni dati contabili confrontati con lo stesso periodo del 2020.

Andamento Spesa Corrente

La spesa corrente al 31.08.2021 (Allegati 3-4) presenta l'impegnato di competenza sulla previsione definitiva pari al 44% (contro il 40% del 2020) ed il pagato di competenza sull'impegnato pari al 67% (contro il 68% del 2020).

Per quanto riguarda le spese correnti al netto delle funzioni delegate e vincolate, l'impegnato sullo stanziato al 31.08.2021 risulta pari al 43% rispetto al 41% dell'anno scorso e il pagato sull'impegnato pari al 68%, viste le limitate funzioni delegate che sono state mantenute dalle province dopo la LR 13/2015. Si tratta ormai solo delle funzioni relative alla programmazione

scolastica e alle infrastrutture. Per quanto riguarda le funzioni delegate che sono state mantenute dalle province dopo la LR 13/2015, si tratta ormai solo delle funzioni relative alla programmazione scolastica e alle infrastrutture e registrano un impegnato pari al 51% delle previsioni e un 59% di pagato rispetto all'impegnato.

Per le spese correnti sono stati esaminati i residui (Allegato 5): all'1.1.2021 la spesa corrente per fondi provinciali a residuo ammontava a circa 27,6 milioni di euro, diminuita al 31.08.2021 a circa 12,7 milioni di euro (con una riduzione pari al 53,85% rispetto al 29,57% del 2020).

I residui legati alle funzioni delegate e vincolate sono diminuiti al 31.08.2021 del 98,46% rispetto al 97,23% del 2020.

Nel complesso, la spesa corrente rimasta ancora a residuo è relativa a fondi da restituire allo Stato, per i quali viene attuata una compensazione mensile con le entrate da Rcauto e IPT. Questo significa che il riaccertamento ordinario dei residui è stato svolto correttamente rispettando quanto stabilito dai nuovi principi contabili.

Andamento Spesa Conto Capitale

La spesa c/capitale al 31.08.2021 (Allegati 6-7) presenta l'impegnato di competenza sulla previsione pari al 56% rispetto al 65% del 2020.

I pagamenti sull'impegnato in competenza sono pari al 19% contro il 11% del 2020.

Questo importo significativo relativo all'impegnato è dovuto alla reiscrizione per esigibilità delle opere avviate nel 2020 ma di competenza 2021.

Anche per il titolo II sono stati esaminati i residui (Allegato 8): all'1.1.2021 la spesa in conto capitale per fondi provinciali a residuo ammontava a circa 1,085 milioni di euro, di fatto completamente esaurita al 31.08.2021 con una diminuzione del 99,33%. Analogamente la riduzione dei residui legati alle funzioni delegate e somme vincolate risulta pari al 98,80%. Nel 2020 la diminuzione è stata pari al 100%.

Andamento Residui Attivi

I residui attivi correnti (Allegato 9), pari ad un ammontare complessivo di 2,3 milioni di euro all'1.1.2021, sono diminuiti al 31.08.2021 a circa 1,5 milioni di euro (-37% contro il -39% del 2020). I fondi a residuo per funzioni delegate e vincolate sono diminuiti del -34,04% rispetto al -38,58% del 2020. I residui attivi non incassati si riferiscono a fondi regionali e statali non ancora trasferiti relativi al riordino delle province.

I residui attivi in conto capitale (Allegato 10), che all'1.1.2021 ammontavano a 11,3 milioni di euro (quasi tutti relativi a funzioni delegate e vincolate), al 31.08.2021 risultano pari a 8,4 milioni di euro (-25,54% contro il -24,3% del 2020). Si tratta di trasferimenti regionali di cofinanziamento delle opere pubbliche che vengono erogati a stati avanzamento lavori.

Si segnala infine che le verifiche dettagliate degli obiettivi di gestione del Peg al 31.08.2021 di tutti i servizi sono consultabili sulla Intranet alla voce News dai Servizi, Servizio Bilancio.

Reggio Emilia, 07/09/2021

Il Dirigente del Servizio Bilancio

Dott.ssa Claudia Del Rio