

RELAZIONE SINTETICA SULLA VERIFICA DEI P.E.G. AL 30/04/2025

Il Servizio Bilancio coordina il processo di verifica sullo stato di attuazione degli obiettivi operativi del PEG e predispone una sintetica relazione per il Presidente e l'Organismo Indipendente di Valutazione relativa alla verifica del P.E.G. Al 30.04.2025.

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

Quest'anno il Bilancio 2025 è stato approvato in data 19/12/2024 e conseguentemente il Peg è stato approvato con decreto del Presidente n. 1 del 9/01/2025.

Attuazione obiettivi di gestione

L'analisi degli obiettivi operativi del P.E.G. al 30 aprile 2025 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'attività si è svolta con regolarità ed è stato mantenuto il lavoro agile su richiesta di una parte dei dipendenti.

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

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.

Andamento Spesa Corrente

La spesa corrente al 30.04.2025 (Allegati 2-3) presenta l'impegnato di competenza sulla previsione definitiva pari al 20% rispetto al 24% del 2024, in diminuzione rispetto allo stesso periodo dello scorso anno ed il pagato di competenza sull'impegnato pari al 39% (35% nel 2024). Questo scostamento riguarda gli impegni relativi alla restituzione allo Stato del contributo alla finanza pubblica.

Per quanto riguarda le spese correnti al netto delle funzioni delegate e vincolate, l'impegnato sullo stanziato al 30.04.2025 risulta pari al 18% (22% nel 2024) e il pagato sull'impegnato pari al 35% (29% lo scorso anno). 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 in impegnato pari al 38% delle previsioni e un 56% di pagato rispetto all'impegnato.

Per le spese correnti sono stati esaminati i residui (Allegato 4): all'1.1.2025 la spesa corrente per fondi provinciali a residuo ammontava a circa 30,2 milioni di euro, diminuita al 30.04.2025 a circa 19,1 milioni di euro (con una riduzione pari al 36,77%).

I residui legati alle funzioni delegate e vincolate sono diminuiti al 30.04.2025 del 40%.

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 30.04.2025 (Allegati 5-6) presenta l'impegnato di competenza sulla previsione pari al 76% rispetto al 74% del 2024.

I pagamenti sull'impegnato in competenza sono pari al 10% rispetto al 9% del medesimo periodo 2024.

Questo importo significativo relativo all'impegnato è dovuto alla reiscrizione per esigibilità delle opere avviate nel 2024 ma di competenza 2025.

Anche per il titolo II sono stati esaminati i residui (Allegato 7): all'1.1.2025 la spesa in conto capitale per fondi provinciali a residuo ammontava a circa 1 milione di euro, diminuita al 30.04.2025 a circa 137 mila euro (-87%). Analogamente la riduzione dei residui legati alle funzioni delegate e somme vincolate risulta pari al 99%.

Andamento Residui Attivi

I residui attivi correnti (Allegato 8), pari ad un ammontare complessivo di 1,3 milioni di euro all'1.1.2025, sono diminuiti al 30.04.2025 a circa 976 mila di euro (-25,53%). I fondi a residuo per funzioni delegate e vincolate sono diminuiti del -25,72%. 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 9), che all'1.1.2025 ammontavano a 31,2 milioni di euro (quasi tutti relativi a funzioni delegate e vincolate), al 30.04.2025 risultano pari a 30,8 milioni di euro (-1,31%). Essendo residui relativi a trasferimenti a rendicontazione i tempi di incasso risultano molto dilatati.

Si segnala infine che le verifiche dettagliate degli obiettivi operativi del Peg al 30.04.2025 di tutti i servizi sono consultabili sulla Intranet alla voce News dai Servizi, Servizio Bilancio.

Reggio Emilia, 18/06/2025

Il Dirigente del Servizio Bilancio

Dott.ssa Claudia Del Rio