



Unione di Comuni Montana
Lunigiana

Aulla - Bagnone - Casola in Lunigiana - Comano - Filattiera - Fivizzano - Fosdinovo - Licciana Nardi - Mulazzo - Podenzana - Tresana - Villafranca in Lunigiana - Zeri

Relazione finale sulla performance Anno 2020

1.PRESENTAZIONE E INDICE

La Relazione sulla *performance* costituisce lo strumento mediante il quale l'amministrazione illustra ai cittadini e a tutti gli altri *stakeholder*, interni ed esterni, i risultati ottenuti nel corso dell'anno precedente, concludendo in tal modo il ciclo di gestione della *performance*.

Più in dettaglio, la Relazione deve:

- a) evidenziare a consuntivo i risultati organizzativi e individuali raggiunti rispetto ai singoli obiettivi programmati e alle risorse, con rilevazione degli eventuali scostamenti registrati nel corso dell'anno, indicandone le cause e le misure correttive da adottare;
- b) documentare gli eventuali risparmi sui costi di funzionamento derivanti da processi di ristrutturazione, riorganizzazione e innovazione ai fini dell'erogazione, nei limiti e con le modalità ivi previsti, del premio di efficienza di cui al medesimo articolo;
- c) contenere il bilancio di genere realizzato dall'amministrazione.

Al pari del Piano della *performance*, la Relazione è approvata dalla Giunta dell'Unione di Comuni, dopo essere stata definita in collaborazione con i vertici dell'amministrazione. La Relazione deve essere validata dall'Organismo di valutazione come condizione inderogabile per l'accesso agli strumenti premiali di cui al Titolo III del decreto.

La giunta dell'Unione con Delibera di Giunta n. 8 del 30.01.2020 ha approvato il Piano della performance 2020/2022 impostando la propria attività sui seguenti obiettivi strategici:

- **Trasparenza ed integrità.**

L'unione di Comuni, continua il percorso intrapreso negli scorsi anni per adeguare l'organizzazione alle disposizioni normative in materia di trasparenza ed integrità attraverso :

- **Mantenimento del sistema approntato (divenuto standard di partenza) con alimentazione costante e tempestiva dei provvedimenti oggetto di pubblicazione, con pubblicazione di tutti gli atti di determinazione, rispetto allo standard ex lege; (Provvedimenti pubblicati n. 343)**
- **Organizzazione e partecipazione a giornate formative appositamente organizzate anche in modalità webinar per favorire la partecipazione del maggior numero di dipendenti (n.62 corsi per 13 dipendenti)**
- **Formazione anticorruzione finalizzata anche a migliorare integrazione con piano performance accentuando i compiti del Nucleo di valutazione in riferimento all'attività di monitoraggio .**

- **Prosecuzione misure per l'informatizzazione delle procedure amministrative come specificato nel Piano di informatizzazione approvato con delibera di Giunta n. 8 del 12/02/2015. Supporto informatico: incremento dell'informatizzazione dell'Ente verso la digitalizzazione dei processi anche in adempimento all'Agenda digitale Toscana con l'attivazione del Pago Pa per vari servizi dell'Ente**
- **Controllo successivo sugli atti e redazione piano annuale dei Controlli; (n. atti estratti 19 su 390)**
- **Individuazione, di sistemi adeguati alla misurazione della "customer satisfaction" dell'Unione, dopo la sperimentazione effettuata sul SUAP ed attivazione delle misure possibili a seguito del risultato della relazione di Customer espletata**
- **Completamento della Mappatura dei procedimenti di ogni singola area (n. 7 macroprocessi e n. 43 sub processi)**
- **Riorganizzazione del servizio di polizia municipale 2020:** Mantenimento del livello di servizi di vigilanza, nonostante la riduzione del personale addetto in previsione di almeno un ulteriore pensionamento con predilezione servizi esterni e mantenimento delle tempistiche di verbalizzazione nonostante l'incremento attività di accertamento per l'installazione nuovo strumento di misurazione velocità;
- **Riorganizzazione dell'Ufficio Verbali.** Mantenimento della tempistica di spedizione verbali inferiore a 60 giorni dalla data di rilevazione . Mantenimento apertura al pubblico sportello di Villafranca senza oneri aggiuntivi (**obiettivo almeno 5 ore al giorno per 3 giorni a settimana**) (Verbali spediti n. 5172 in meno di 60 gg su 5172)
- **Riorganizzazione dell'Ufficio SUAP per** estensione della gestione associata a tutti i comuni dell'Unione. **Acquisizione dell'interoperabilità dell'ufficio e redistribuzione dei carichi di lavoro in previsione dell'aumento di volume dell'80% per l'acquisizione dei procedimenti dei comuni di Aulla e Fivizzano per i quali la funzione verrà esercitata da marzo 2020.** (n. 803 procedimenti acquisiti)
- **Predisposizione** bozza di regolamento per gli eventi di Pubblico spettacolo, **(approvato regolamento) variato con regolamento commercio su area pubblica stante emergenza Covid che ha sospeso l'attività di pubblico spettacolo**
- **Svolgimento nuova contabilità economica e patrimoniale legate al decreto legislativo n. 118/2011.**

- **Riclassificazione dello stato patrimoniale dell'Unione ai sensi del decreto legislativo n. 118/2011.**
- **Istruttoria pratiche previdenziali pensionistiche e certificazioni posizioni assicurative iscritti Inps ex INPDAP e maestranze forestali. (Eseguite n. 4 certificazioni passweb, con relativi certificazioni 350P e TFR1 contatto EE.LL. N. 1 pratica pensionamento operaio forestale e liquidazione TFR)**
- **Aggiornamento e adeguamento Piano Comprensoriale di protezione Civile. Inserimento dati digitali delle strutture strategiche aggiornate e pervenute dai Comuni sulla Piattaforma software.**
- **Attività di formazione del personale unione/Comuni adibito alle funzioni Augustus inseriti nei COC/COI.**
- **Proseguimento aggiornamento bozza di Piano Neve Comprensoriale di protezione Civile attraverso l'acquisizione dei dati da Comuni ed incontri sul tema.**
- **Aggiornamento convenzioni con associazioni di protezione civile per supporto tecnico scientifico.**
- **Redazione bozza regolamento/ disciplinare per l'attività di protezione civile in merito alla riorganizzazione delle funzioni di protezione civile in relazione alle varie competenze della struttura di PC Unione/Comuni.**
- **Redazione bozza di regolamento/disciplinare per il coordinamento del volontariato di Protezione Civile all'interno della sala Ce.si e per il funzionamento degli organi del Coordinamento stesso.**
- **Miglioramento formazione dei componenti Reperibilità PC comprensoriale.**
- **Aggiornamento censimento dati strutture operative AIB.**
- **Riorganizzazione del canile comprensoriale di Mulazzo. Nomina del nuovo direttore sanitario con attivazione sala visite per lo svolgimento di attività professionale inerente la prevenzione e la cura dei cani presenti, attivazione del servizio di cattura animali d'affezione in orario serale-notturno, sostituzione di un operatore per attività ordinaria in sostituzione del dipendente deceduto**

- **Servizi di nettezza urbana di gestione dei rifiuti urbani e assimilati in forma differenziata nei comuni dell'Unione di Comuni Montana Lunigiana. Rep.91/2018 Appendice al contratto Rep.87/2015 controllo dell'attivazione dei nuovi servizi previsti presso i comuni da parte di ideal service : servizio ingombranti, servizio ecomobile, servizio lavaggi, distribuzione sacchetti per servizio rifiuti.**
- **Attivazione formazione di un gruppo di lavoro per bandi comunitari.**
- **Reg (UE) n. 130572013 P.S.R. Regione Toscana 2014-2020 Pianificazione interventi da attuarsi nell'ambito della Sottomisura 8.3 da realizzarsi in appalto**
- **RIORGANIZZAZIONE DEL SERVIZIO Vincolo idrogeologico in ambito forestale. Apertura di nuovo sportello sul territorio di competenza senza oneri aggiuntivi (obiettivo almeno 3 ore al giorno per 1 giorno a settimana) . Misurazione provvedimenti adottati in materia di Vincolo idrogeologico in ambito forestale a seguito della riorganizzazione.**
- **ORGANIZZAZIONE DELL'UFFICIO VINCOLO IDROGEOLOGICO IN AMBITO FORESTALE PER IL RILASCIO DEI TESSERINI DI IDENTIFICAZIONE E DI ISCRIZIONE ALBO DITTE BOSCHIVE. (Causa entrata in vigore nuovo regolamento Forestale Regionale). Istruzione pratiche per il rilascio dei tesserini attraverso la procedura informatica predisposta da Regione Toscana attraverso il sistema informatico di ARTEA**

Gli obiettivi assegnati ai responsabili sono stati individuati nei seguenti strumenti di organizzazione:

Documento Unico di programmazione approvato annualmente quale allegato al Bilancio di Previsione, con un programma temporale di tre anni

Piano della Performance con le relative schede per l'assegnazione di specifici obiettivi ai singoli responsabili così da valutare, in linea con il regolamento di gestione del ciclo della Performance, la partecipazione di ciascuno alla Performance di organizzazione.

2.SINTESI DELLE INFORMAZIONI DI INTERESSE GENERALE

2.1 - Descrizione dei fattori esterni all'organizzazione che hanno inciso sulla performance generale

2.1.1 *Grado di attuazione dei programmi e connessi impatti sui bisogni;*

I principali bisogni della popolazione nella misura garantita hanno trovato consueta risposta

2.1.2 *Portafoglio dei servizi erogati ovvero grado di soddisfazione dei destinatari delle attività e dei servizi e livello della qualità e della quantità delle prestazioni e dei servizi erogati;*

Fra i principali servizi erogati, lo sportello Unico delle Attività produttive, processo interamente digitalizzato, è un esempio positivo tra i Suap associati di Regione Toscana;

2.1.3 *Stato di salute dell'amministrazione dal punto di vista economico-finanziario, organizzativo e nelle relazioni con i differenti stakeholders.*

Dal punto di vista finanziario ed economico l'Unione non presenta criticità, risultando pienamente disponibile all'interlocuzione con i soggetti interessati

2.2 – Obiettivi che sono stati oggetto di rimodulazione nel corso dell'anno 2020

Gli obiettivi del 2020 non sono stati oggetto di rimodulazione e le linee sono state pienamente raggiunte.

2.3 - Livello di conseguimento degli obiettivi gestionali e grado di copertura delle linee programmatiche di mandato

2.3.1 *Grado di raggiungimento degli obiettivi individuali*

Gli obiettivi sono stati raggiunti

2.3.2 *Andamento delle performance comportamentali;*

L'andamento della performance comportamentale è stato valutato in maniera ottimale

2.3.3 *Grado di copertura degli indicatori quali-quantitativi riferiti ai diversi servizi, con riferimento ai prodotti per area di intervento*

Si allega Tabella T20 della Relazione al Conto Annuale per il triennio 2019/-2021 della Relazione al Conto Annuale e del Piano della performance stesso;

2.4 Andamento delle performance comportamentali suddivisi per categoria contrattuale e con particolare attenzione alle singole arre comportamentali previsti dal Sistema di misurazione e di valutazione della performance, secondo la seguente tabella:

Cat. A

Area comportamentale	Minimo	Massimo	N. valutazioni espresse	Media
			0	

Cat. B

Area comportamentale	Minimo	Massimo	N. valutazioni espresse	Media
	47,5	59,7	8	48,66

Cat. C

Area comportamentale			
Minimo	Massimo	N. valutazioni espresse	Media
49,5	59,4	14	56,64

Cat. D

Area comportamentale			
Minimo	Massimo	N. valutazioni espresse	Media
48	60	4	54,03

Responsabili Posizioni organizzative max 50

Area comportamentale			
Minimo	Massimo	N. valutazioni espresse	Media
45,71	47,50	5	46,93

2.5 - Andamento delle valutazioni delle performance individuali del personale dipendente del comparto con distribuzione percentuale dei risultati tra le differenti fasce di differenziazione della valutazione previste dal Sistema di misurazione e di valutazione delle performance;

DIPENDENTI

PUNTEGGIO	GIUDIZIO	N. VALUTAZIONI ESPRESSE
<30	Prestazioni negative	0
≥31 e < 60	Prestazioni parzialmente adeguate	0
≥61 e <70	Prestazioni adeguate	0
≥71 e < =90	Prestazioni ottime	6
≥ 91	Prestazioni eccellenti	20

Responsabili Posizioni Organizzative

PUNTEGGIO	GIUDIZIO	N. VALUTAZIONI ESPRESSE
<30	Prestazioni negative	0
≥31 e < 60	Prestazioni parzialmente adeguate	0
≥61 e <70	Prestazioni adeguate	0
≥71 e <90	Prestazioni ottime	0
≥91	Prestazioni eccellenti	5

2.6 - Rendicontazione esaustiva e puntuale per ogni unità organizzativa apicale rispetto a quanto segue:

- partecipazione a conferenze dei servizi e mancata o tardiva adozione dei provvedimenti amministrativi entro i termini prescritti;
Non ci sono state partecipazioni a conferenze di servizi
- rispetto dei termini per la conclusione dei procedimenti amministrativi;
I procedimenti amministrativi si sono conclusi nei termini e comunque non sono pervenute segnalazioni al riguardo

- c) pubblicazione sul sito istituzionale dell'elenco degli atti e dei documenti che l'istante ha l'onere di produrre a corredo dell'istanza;
è stata rispettata la pubblicazione di atti e documenti
- d) ricorso a contratti di collaborazione coordinata e continuativa per lo svolgimento di funzioni ordinarie;
Non è stato fatto ricorso a co.co co
- e) rispetto degli standards quantitativi e qualitativi da parte del personale assegnato ai propri uffici;
Gli standards qualitativi e quantitativi sono stati rispettati dagli uffici
- f) regolare utilizzo del lavoro flessibile;

Sono stati stipulati 3 contratti ex art.1 comma 557 L.311/2004 con due dipendenti comunali per l'ufficio unico di piano con la qualifica di architetti, n. 1 geologo, anch'esso dipendente comunale per Vincolo Idrogeologico in ambito urbanistico, Barriere architettoniche e V.I.A. figure professionali non esistenti all'interno della dotazione organica propria dell'Unione di Comuni.

- g) esercizio dell'azione disciplinare;
Nessun caso di azioni disciplinari nell'anno di riferimento.
- h) controllo sulle assenze;
sono state verificate le assenze (tabella assenze per area pubblicate sul sito)
- i) osservanza delle disposizioni per favorire l'accesso dei soggetti disabili agli strumenti informatici;
sono state osservate le disposizioni in merito all'accesso disabili
- j) attuazione delle disposizioni in materia di amministrazione digitale e comunicazione dei dati pubblici, dei moduli/formulari vari e dell'indice degli indirizzi attraverso il sito istituzionale;
L'Unione sta attuando le disposizioni in materia di amministrazione digitale
- k) osservanza delle norme in materia di trasmissione dei documenti mediante posta elettronica e per via telematica;
L'unione rispetta le norme in materia di trasmissione di documenti mediante pec e per via telematica ,
- l) osservanza delle norme in materia di accesso telematico a dati, documenti e procedimenti;
L'Unione osserva le norme in materia di accesso telematico a dati, documenti e procedimenti
- m) livello di applicazione delle misure di contrasto alla corruzione e alla illegalità.
L'unione conforma la propria attività ai contenuti del piano anticorruzione, in particolare in riferimento alle misure di contrasto.

AGGIORNATO

3. ADEGUAMENTO DELL'ENTE AL DECRETO LEGISLATIVO N.74/2017

3.1 - Eventuale approvazione di integrazioni e/o modificazioni al Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi (estremi del provvedimento e eventuali successive integrazioni e modifiche).

L'Unione con delibera di Giunta n. 83 del 28/12/2017 ha approvato le modifiche al regolamento uffici e servizi

3.2 - Approvazione del Sistema di misurazione e di valutazione delle performance e/o di eventuali integrazioni/o modificazioni (estremi del provvedimento).

L'Unione già con delibera di Giunta n. 84 del 28.12.2017 aveva approvato il nuovo regolamento di misurazione della performance.

A seguito della circolare della Funzione Pubblica del 9/01/2019 è stato confermato il sistema di misurazione e valutazione della Performance con delibera n. 13 del 07/02/2019.

Con delibera di Giunta n. 33 del 28/03/2019 è stato modificato il regolamento sulla misurazione, valutazione della performance, introducendo l'art. 8 bis – Criteri per l'attribuzione delle progressioni economiche all'interno della categoria.

4. DATI INFORMATIVI SULL'ORGANIZZAZIONE

Descrizione e rappresentazione dell'organigramma

- 4.1 Mappa Missioni, programmi, centri di responsabilità e risorse finanziarie attribuite
- 4.2 Elenco delle posizioni apicali sia a tempo determinato che a tempo indeterminato (responsabilità e estremi decreto sindacale):

La struttura dell'Unione dal gennaio 2019, è stata riorganizzata in 5 aree , ciascuna delle quali è diretta da un responsabile titolare di posizione organizzativa come individuata dalla Delibera di Giunta n. 6 del 17/01/2019 come di seguito riassunta:

Area Amministrativa: Titolare di posizione organizzativa dott.ssa Sara Tedeschi

Nominata con decreto del Presidente n. 34/3.5 del 02.01.2020

- Polizia Municipale
- Suap
- Cultura –istruzione –servizi di prossimità (secondo le competenze in capo alla soppressa area dirigenziale denominata "Attività Produttive")
- Segreteria
- Gestioni associate (parte amministrativa)
- Supporto informatico

<ul style="list-style-type: none"> • Statistica (funzione delegata dai Comuni)
<ul style="list-style-type: none"> • Catasto (ad accezione dei boschi e pascoli percorsi dal fuoco)
<ul style="list-style-type: none"> • Riscossione dei tributi relativi al servizio di raccolta, smaltimento e recupero rifiuti solidi urbani
<ul style="list-style-type: none"> • Contenzioso
<ul style="list-style-type: none"> • Completamento trasferimento funzione di bonifica
<ul style="list-style-type: none"> • Consorzio Bim Magra
<ul style="list-style-type: none"> • Ambito Turistico
<ul style="list-style-type: none"> • Piano Strutturale Sovracomunale e Parere Vincolo paesaggistico
<p>Area Finanziaria: Titolare di posizione organizzativa rag. Maria Alessandra Domenichetti</p> <p>Nominata con decreto del Presidente n.33/3.5 del 02.01.2020</p>
<ul style="list-style-type: none"> • Contabilità e bilancio;
<ul style="list-style-type: none"> • Personale
<p>Area Forestazione e CUC: Titolare di posizione organizzativa dott. Stefano Menini</p> <p>Nominato con decreto del Presidente n.35/3.5 del 02.01.2020</p>
<ul style="list-style-type: none"> • Forestazione
<ul style="list-style-type: none"> • Vincolo idrogeologico
<ul style="list-style-type: none"> • Programmazione interventi finanziati con fondi UE/Regionali in amministrazione diretta e/o appalto)
<ul style="list-style-type: none"> • Catasto dei boschi e pascoli percorsi dal fuoco
<ul style="list-style-type: none"> • CUC (Centrale Unica di Committenza)
<p>Area Ambientale e Patrimonio: Titolare di posizione organizzativa geom. Annibale Piccioli</p> <p>Nominato con decreto del Presidente n.36/3.5 del 02.01.2020</p>
<ul style="list-style-type: none"> • Rifiuti
<ul style="list-style-type: none"> • Canile comprensoriale
<ul style="list-style-type: none"> • Patrimonio dell'Ente (gestione beni immobili)
<ul style="list-style-type: none"> • Trasporto Pubblico Locale (funzione delegata dai Comuni)

Area Protezione civile – Antincendio Boschivo ed Espropri

Titolare di posizione organizzativa geom. Paolo Vasoli

Nominato con decreto del Presidente n.37/3.5 del 02.01.2020

- | |
|---|
| • Protezione civile |
| • Antincendio boschivo |
| • Espropri (funzione delegata dai Comuni) |
| • Concessione di contributi per barriere architettoniche (funzione delegata dei Comuni) |
| • Illuminazione pubblica (funzione delegata dei Comuni) |

POSIZIONI ORGANIZZATIVE anno 2020

Nel Corso dell'anno 2020 con deliberazione di Giunta n. 43 del 24/09/2020 è stata approvata la proposta delle pesature delle posizioni organizzative di questa Unione derivante dal verbale del Nucleo di Valutazione Dott. Mario Caldarini del 31/05/2019 (ns. Prot. 4079/3.5 del 20/06/2019) e i risultati dell'attività di conciliazione (nota del 04/06/2020 Prot. 3383 del Nucleo tecnico di Valutazione Dott Mario Venanzi, attualmente in carica) ex art. 7 comma 2bis del D.Lgs. 150/2009 s.m.i , in virtù della nuova struttura organizzativa dell'ente di cui alla deliberazione di Giunta n. 6 del 17/01/2019. Le nuove pesature delle Posizioni Organizzative Unioni di Comuni sono state effettuate in applicazione del nuovo Regolamento sugli incarichi di P.O. approvato con delibera di Giunta n. 48 del 20/05/2019.

Per l'anno 2020 il fondo stanziato per la copertura delle P.O. risulta essere per un totale di Euro 56.552,62 di cui :

Fondo per le posizioni organizzative Euro 48.069,72

Retribuzione di Risultato Euro 8.482,90

Gli importi applicati sono i seguenti:

DESCRIZIONE AREA	IMPORTO ANNUO
FINANZIARIA	€ 8.886,83
AMMINISTRATIVA	€ 10.098,67
FORESTAZIONE E CUC	€10.098,67
AMBIENTE PATRIMONIO	€ 8.886,83

PROTEZIONE CIVILE ESPROPRI	€10.098,67
----------------------------	------------

4.3 Dotazione organica approvata con delibera di Giunta n. 12 del 20/02/2020 (suddivisa per categoria, posizioni coperte e vacanti e estremi del/i provvedimento/i e eventuali successive integrazioni e modifiche);

Categoria	Dotazione Organica	Posti ricoperti (tempo indeterminato)	Posizione Economica/note
D3 Funzionario	2	1	
D Istruttore Direttivo	14	10	
C Istruttore	12	10	
B Collaboratore	11	9	
A Ausiliario	1	1	
	40	31	

PERSONALE IN COMANDO PRESSO L'UNIONE ANNO 2020

Categoria	N. ORE SETTIMANALI	N. UNITA'	DESCRIZIONE SERVIZIO
			Servizio di riscossione dei tributi relativi alla raccolta, avvio smaltimento e recupero dei rifiuti urbani(TARI);
C Istruttore	6	3	
C Istruttore	6	1	Statistica

D Istruttore Direttivo	3	1	Trasporto Pubblico
D Istruttore Direttivo	6	1	SERVIZIO ILLUMINAZIONE PUBBLICA Dal 26.02.2020 al 31.12.2020
C Istruttore	18	1	Suap (Comando dal 20.5.2020 al 19.5.2021)
B Collaboratore amm.vo	34	1	Suap (Comando dal 03/03/2020 al 26/07/2020 a 24 ore sett.; dal 27/07/2020 al 31.12.2020 a 34 ore)

PERSONALE con contratto art. 1 comma 557 L. 311/2004 presso L'UNIONE ANNO 2020

Categoria	N. ORE SETTIMANALI	N. UNITA'	DESCRIZIONE SERVIZIO
D Istruttore DIRETTIVO ARCHITETTO	12	2	Ufficio Unico di Piano
D Istruttore DIRETTIVO GEOLOGO	8	1	VIA e Vincolo Idrogeologico Barriere architettoniche RSU dal 01/01/2020 al 31/12/2020

- 4.4 Programmazione del fabbisogno di personale 2020/2022 e dotazione organica approvata con delibera di Giunta n. 12 del 20/02/2020;
- 4.5 Adempimenti previsti dall'art.1, commi 39 e 40 della L. n.190/2012, dall'art.36, comma 3, art.7, comma 6 e art.7-bis del D. Lgs. n.165/2001 e rispetto del limite dell'art.9, comma 28 della L. n.122/2010: l'Unione non è dotata di dirigenti.
- 4.6 Approvazione piano di formazione e livello di realizzazione e di successo delle iniziative formative: L'attività di formazione è gestita dall'Unione in forma associata con i 13 Comuni e viene programmata in attinenza alle richieste dei Comuni stessi. Nell'anno 2020 sono state organizzate n. 13 giornate formative e

si sono registrate in totale n. 200 presenze di cui 19 dipendenti dell'Unione.
Come meglio specificato nel prospetto sottostante:

Il Nuovo Piano Anticorruzione (in presenza)	9 gennaio 2020	9,00 – 14,00	Dipendenti Ucml n. 1
Regolamento sulle attività di pubblico spettacolo (in presenza)	11 febbraio 2020	9,00-14,00	Dipendenti Ucml n.5
Assunzioni 2020 webinar Dott.Bertagna	7 aprile 2020	9,00-11,00	Dipendenti Ucml n.3
Fondo 2020 webinar Dott.Bertagna	21 aprile 2020	9,00-11,00	Dipendenti Ucml n.3
Le novità introdotte dalla L.R.n.69/2019 alla disciplina regionale di governo del territorio e la L.n.55/2019 c.d.”sbolocca cantieri webinar Dott.Belcari	27 Aprile 2020	10,00-13,00	Dipendenti Ucml n.2
Le novità introdotte dalla L.R.n.69/2019 alla disciplina regionale di governo del territorio e la L.n.55/2019 c.d.”sbolocca cantieri webinar Dott.Belcari	6 Maggio 2020	10,00-13,00	Dipendenti Ucml n.2
Il DL Cura Italia e il rendiconto 2019 webinar Dott.Maurizio Delfino	19 maggio 2020	10,00 – 12,00	Dipendenti Ucml n. 4
Il DL Cura Italia e il rendiconto 2019	26 maggio 2020	10,00 – 12,00	Dipendenti Ucml n.2

webinar Dott.Maurizio Delfino			
La conversione in legge del DL Rilancio Analisi operativa e salvaguardia equilibri finanziari webinar Dott.Maurizio Delfino	23 luglio 2020	14,30-16,30	Dipendente Ucml n.2
D.L.Semplificazioni e successiva conversione in legge – Legge 120 del 2020 webinar Dott.Giulio Delfino	6 ottobre 2020	15,00 – 18,00	Dipendente Ucml n.5
Regolamento per il commercio su area pubblica aggiornato, alle novità introdotte dall'articolo 181 del DL 34/2020 e dalla Legge regionale Toscana 68/2020 webinar Dott.Billeri	20 ottobre 2020 10 novembre 2020	14,30 – 17,30	Dipendente Ucml n.5
LA DISCIPLINA DEL TERRITORIO RURALE DOPO IL PIANO PAESAGGISTICO, IL REGOLAMENTO REGIONALE 63/R E LA L.R.3/2017 MODIFICATA DALLA RECENTE L.R.37/2020 webinar Dott.Belcari	23 novembre 2020	9,30-13,30	Dipendente Ucml n.1
LE NOVITA' IN TEMA DI ANTICORRUZIONE ALLA LUCE DEL DECRETO LEGGE SEMPLIFICAZIONI webinar Dott.Del Frate	29 12 2020 12.01.20021	9,30 – 13,30	Dipendente Ucml n.1

4.7 Adempimenti previsti dall'art.57 del D. Lgs. n.165/2001: adozione del Piano delle Azioni Positive per le pari opportunità 2020/2022 con delibera di Giunta n. 10 del 20/02/2020, per la valorizzazione del benessere di chi lavora e contro le discriminazioni.

4.8 Tasso medio di assenza e di maggiore presenza:

TASSO DI ASSENZA E TASSO DI PRESENZA PER AREA ANNO 2020			
DESCRIZIONE AREA	N. DIPENDENTI	TASSI DI ASSENZA E TASSI DI PRESENZA	
		Tasso di Assenza (%)	Tasso di Presenza (%)
AREA AMMINISTRATIVA	8,17	26,23	73,77
AREA AMBIENTE E PATRIMONIO	4	14,70	85,30
AREA FORESTAZIONE E CUC	2,77	33,28	66,72
AREA FINANZIARIA	3,83	13,05	86,95
AREA PROTEZIONE CIVILE - ESPROPRI	2,4	11,42	88,58
STRUTTURA UNICA DI POLIZIA MUNICIPALE	6,83	21,63	78,37
media assenza %	20,05		
media presenza %	79,95		

N.B.: I valori decimali del numero dei dipendenti, dipende sia dalla ripartizione della loro attività su diverse aree, sia dalle cessazioni o assunzioni in corso d'anno.

4.9 Nessun caso di procedimento disciplinare.

4.10 Analisi degli indicatori di salute organizzativa

1 Analisi caratteri qualitativi/quantitativi

Indicatori	2019	2020
Età media del personale (anni)	54,2	54,6
Età media dei responsabili(anni)	55	55,8
Tasso di crescita di personale	0	-6,7
% di dipendenti in possesso di laurea	32,26	27,59
% di responsabili in possesso di laurea	40%	40
Ore di formazione (media per dipendente)	5	1,35
Turnover del personale	12,9	13,79
Costi di formazione/spese del personale	0,005	
N. di revisioni della struttura organizzativa negli ultimi 3 anni	3	3
Propensione all'innovazione (n. iniziative di sviluppo organizzativo attivate negli ultimi 3 anni)		
N. di personal computer/N. dipendenti	1	1
N. di postazioni dotate di accesso a Internet/N. postazioni	1	1
E-mail certificata	3	3
N. dipendenti dotati di firma digitale/N. totale aventi diritto	5 su 5	5 su 5
N. abitanti/N. dipendenti 46224 abitanti dato 2018	1540	1593,9

2 Analisi Benessere organizzativo

Indicatori	2019	2020
Tasso di assenze	14,9%	20,05%
Tasso di dimissioni	0,064=2/31	0,069= 2/29
Tasso di richieste trasferimento	2	2
Tasso di infortuni	0	0
Stipendio medio percepito dai dipendenti	28.176	24.141,00
% assunzioni a tempo indeterminato	91,2%	
% assunzioni art.36, comma 2 D. Lgs. n.165/2001(art.1,c.557L.311/2004)	8,8%	10,3%
N. di procedimenti disciplinari attivati	0	0
N. procedimenti disciplinari conclusi	1	0

3 Analisi di genere

Indicatori	2019	2020
% responsabili PO donne	40%	40%
% di donne rispetto al totale del personale	48,3	44,8
% di personale donna assunto a tempo indeterminato	100	100
Età media del personale femminile	51,8	51,2
% di personale donna laureato rispetto al totale personale femminile	40	38,5
Ore di formazione femminile (media per dipendente di sesso femminile)	6,3	6

5. INDICATORI DI SALUTE RELAZIONALE

a. *Coinvolgimento Stakeholders nei processi decisionali*

L'Unione identifica iniziative che coinvolgono i diversi portatori di interesse nel processo di formazione delle decisioni, con diversa possibile intensità (informazione, confronto, co-decisione)? Se sì, quali sono?

L'unione al fine di migliorare la cooperazione con i soggetti esterni punta sulle seguenti strategie :

- *assicura l'accesso delle informazioni al pubblico attraverso il costante aggiornamento del sito web, ha una pagina Facebook, per la veloce diffusione di notizie soprattutto riferiti a particolari settori (Polizia Municipale), coinvolge la partecipazione del volontariato nei settori in cui è determinante l'apporto delle associazioni (Protezione Civile) ed a tal fine ha approvato una convenzione per il coordinamento del volontariato che ha uniformato le modalità operative esterne ma ha anche notevolmente incrementato il livello di partecipazione , confronto e co-decisione;*
- *organizza tavoli tematici e , soprattutto in riferimento alla nuova funzione di Ente capofila dell'Ambito Turistico Lunigiana ha istituito una consulta e proposto un protocollo di intesa a tutto gli operatori / categorie rappresentative del campo turistico per addivenire a decisioni condivise ;*

b. *Coinvolgimento Stakeholders nella gestione e produzione servizi*

L'Unione comunica in modo trasparente chi sono i soggetti pubblici e privati con i quali sono attivi contratti e relazioni o che partecipano alle diverse attività e servizi? Se sì, secondo quali modalità?

L'unione, quale Ente di secondo livello coordina servizi per i Comuni aderenti, tuttavia, per le funzioni di importante impatto sociale ha cercato di dare piena attuazione al principio di ascolto-coinvolgimento dell'Utenza, metodologie resa evidente nella gestione del contratto di Appalto della Raccolta dei Rifiuti solidi Urbani di cui l'Unione è stazione appaltante organizzando incontri con la popolazione interessata dal servizio nonché, nella redazione del piano strutturale sovra comunale ha organizzato incontro pubblici in vari comuni nella fase di approvazione dello stesso (oggi approvato dall'Unione ed in fase di adozione nei Comuni)

c. *Coinvolgimento Imprese e Utenti*

Il Comune identifica le imprese e gli utenti ai quali rivolge i propri servizi, riportando l'esito di indagini di customer satisfaction relativi al livello di attività e servizi erogati e all'operato dell'amministrazione nel suo complesso? Se sì, secondo quali modalità?

L'unione ha attivato un'indagine di Customer satisfaction in riferimento al sito Web istituzionale . Dalla stessa non sono emerse osservazioni.

Nel piano performance 2019 è prevista per l'ufficio Suap, in gestione associata per 11 Comuni.

6. CICLO DI GESTIONE DELLE PERFORMANCE

- 6.1 Costituzione della struttura tecnica permanente e individuazione del responsabile della misurazione (estremi del provvedimento e eventuali successive integrazioni e modifiche)
L'Unione gestisce in gestione associata il Nucleo tecnico di Valutazione, nominato con decreto del Presidente dell'Unione di Comuni n. 3897/2019 del 14.06.2019.
Il regolamento di valutazione della performance è stato approvato con Delibera n.84 del 28.12.2017 e modificato con delibera n. 33 del 28/3/2019;
- 6.2 Catalogazione degli indicatori e definizione del Piano degli indicatori (estremi del provvedimento e eventuali successive integrazioni e modifiche)
L'Unione con Delibera n. 8 del 30.01.2020 ha approvato il piano della Performance anno 2020;
- 6.3 Approvazione del bilancio di previsione e del DUP 2020/2022 con delibere nn. 5 e 6 del 14/05/2020;
- 6.4 Approvazione del Piano delle performance con delibera n. 8 del 30.01.2020 (estremi del provvedimento e eventuali successive integrazioni e modifiche)
- 6.5 Approvazione del Rendiconto della Gestione e del Conto del Bilancio con delibera di Consiglio n. 9 del 30/6/2020
- 6.6 Sessioni formali di monitoraggio sull'andamento degli obiettivi con il Nucleo di valutazione:
- Controllo finale al 31/12/2020 formalizzato nella seduta del NTV in data 2021 dai quali risulta che tutti gli obiettivi sono stati raggiunti al 100%;
 - Non sono state apportate variazioni al Piano della Performance 2020.

7. DATI SULLA GESTIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

7.1 - L'ente ha rispettato i parametri di deficitarietà strutturale? Qual è il posizionamento dell'ente rispetto ai parametri di deficitarietà strutturale?

Si l'ente ha rispettato i parametri di deficitarietà strutturale e con 6 NO E 1 SI
(Vedi tabella "Allegato B1")

7.2 - Modalità di gestione dei servizi per conto di terzi e andamento della spesa degli organi politici istituzionali: non sono state rimborsate le spese per la partecipazione alle sedute del Consiglio e delle Commissioni nell'anno 2020;

7.3 - Obiettivi previsti e conseguiti rispetto quanto previsto in materia di "spending review" e razionalizzazione della spesa pubblica

7.4 - Obiettivi previsti e conseguiti in caso di adozione dei Piani triennali di razionalizzazione della spesa, ex art.16, comma 5 e ss. della L. n.111/2011

7.5 Si allega il Piano degli indicatori di bilancio sia in fase previsionale (allegato 1-d)

8. APPALTI PUBBLICI

8.1 – Appalti pubblici di lavori

Importo complessivo di aggiudicazione: € 199.199,40

N. procedimenti attivati: n.1

N. procedimenti conclusi: n. 3 (compresi anno precedente)

8.2 e 8.3 – Appalti pubblici di forniture e di servizi

Importo complessivo determinazioni € 8.884.210,93 (Vedi
“allegato e” al Rendiconto Macroaggregato 103)

9.CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

- 9.1 Costituzione del fondo delle risorse decentrate per il personale dirigenziale (estremi del provvedimento e eventuali successive integrazioni e modifiche): l'Unione è un ente privo di dirigenti.
- 9.2 Costituzione del fondo delle risorse decentrate per il personale NON dirigenziale (estremi del provvedimento e eventuali successive integrazioni e modifiche): il fondo è stato costituito con determina n. 678 del 28/12/2020;
- 9.3 Ammontare dei premi destinati alla performance individuale: l'importo deve risultare almeno pari al 30% delle risorse variabili (€8.332,00)
- 9.4 Ammontare delle risorse destinate al personale dipendente e previste da specifiche disposizioni di legge: totale risorse variabili Anno 2020 pari a € 27.772,36 .
- 9.5 Sottoscrizione di un contratto collettivo integrativo triennale 2019/2021 per l'anno 2019 avvenuta in data 29/03/2019.
- 9.6 Trasmissione all'ARAN del CCDI, della relazione tecnica e illustrativa, avvenuta in data 03/04/2019.

10. ANTICORRUZIONE E TRASPARENZA

10.1 Iniziative assunte nell'anno in merito alla prevenzione dei fenomeni corruttivi in relazione ai seguenti obiettivi generali:

- a) ridurre le opportunità che si manifestino casi di corruzione;
- b) aumentare la capacità di scoprire casi di corruzione;
- c) creare un contesto sfavorevole alla corruzione.

Con Delibera Giunta n. 58 dell'1/12/2016 è stata nominata Responsabile Anticorruzione la dott.ssa Sara Tedeschi, Responsabile dell'Area Amministrativa e vice Segretario dell'Unione. Con Delibera di Giunta n.14 del 07.02.2020 è stato approvato il piano triennale anticorruzione 2020/2022 . Nel piano sono state indicate le mappature delle singole aree e pesati i rischi utilizzando l'allegato 5 del PNA . Nel corso del 2020 verranno individuate le misure specifiche per ciascun livello di rischio . La macrostruttura dell'Ente, per esigenze di riorganizzazione interna a far data dal Gennaio 2019 è stata rinnovata, tale misura ha comportato la variazione della PO apicale dell'area Forestazione

10.2 Livello di completezza, chiarezza e aggiornamento delle informazioni soggette al D. Lgs. n.33/2013

L'Unione aggiorna in maniera costante la sezione amministrazione trasparente del sito all'interno della quale sono contenuti i dati, le informazioni ed i documenti da pubblicare. La sezione è adeguata alla normativa del Dlgs 97/2016 ed alle linee guida Anac

10.3 Relazione annuale del RPCT

La Vice Segretaria ha compilato la Relazione Annuale in qualità di Responsabile Anticorruzione, la stessa è stata pubblicata in Amministrazione Trasparente del sito istituzionale.

10.4 Eventuali criticità riscontrate

Non sono state riscontrate criticità

11. CONTROLLI INTERNI

E' stato adottato il regolamento sul rafforzamento dei controlli interni?

L 'Approvazione regolamento disciplinare controlli interni è stata effettuata con del. di consiglio n. 6 del 11.03.2013.

Quali sono in sintesi le modalità attraverso le quali si sono disciplinati i vari controlli?

Nella determinazione dirigenziale 42 del 04/02/2020, sono indicate le modalità di esecuzione dei controlli che succintamente si riportano si procede all'estrazione, di un numero di partenza al quale, aggiunto progressivamente un valore costante proposto in tabella, individuerà le posizioni estratte da sottoporre a controllo.

Vengono pertanto creati per ogni area i relativi foglietti numerati progressivamente, di uguali dimensioni e piegati nello stesso modo.

I foglietti vengono posti in una scatola e opportunamente mescolati. Si procede all'estrazione del numero da cui partire e si individuano gli atti da verificare applicando la metodologia sopra descritta.

Descrivere gli esiti riferiti all'applicazione del suddetto regolamento

Dai controlli effettuati nel 2020, primo e secondo semestre, è emerso che non si rilevano irregolarità sostanziale ma per lo più formali (mancato riferimento alla indicazione o avvenuta acquisizione della tracciabilità finanziaria e del CIG).

Al fine di migliorare la completezza degli atti in riferimento alle dichiarazioni circa la tracciabilità ed al CIG è stato avviato un modus operandi focalizzato alla verifica puntuale di quanto necessario in ogni atto ai fini delle liquidazioni delle somme.

Descrivere le modalità di formazione del referto del controllo di gestione previsto dall'art.197 del TUEL. Lo stesso è stato trasmesso, ai sensi dell'art.197-bis del TUEL, agli amministratori ai responsabili dei servizi e alla Corte dei conti? (estremi del provvedimento di trasmissione).

Rappresentazione sintetica degli esiti del controllo interno riferito all'anno.

Nell'anno 2020 sono stati svolti due controlli semestrali

Nel Primo semestre sono stati controllati n. 18 atti (5% del totale)

Nel secondo semestre sono stati controllati n. 17 atti (5% del totale)

12. CONCLUSIONI

In questa sezione si chiede di presentare sinteticamente gli impegni che si intendono assumere rispetto allo sviluppo del ciclo delle performance future.

Il Piano della Performance costituisce per l'Ente un sintetico e preciso documento che racchiude l'attività posta in essere dall'Unione e finalizzato alla comunicazione esterna delle modalità e dei contenuti per perseguire programmi e obiettivi. Nel 2020 l'Ente ha conseguito un buon grado di realizzazione in quanto tutti i responsabili hanno raggiunto gli obiettivi prefissati.

L'amministrazione si impegna a che il ciclo della Performance sia lo strumento strategico per la definizione degli obiettivi e per focalizzare l'attività dei responsabili verso gli atti di indirizzo dell'organo politico ritenendo che anche gli aspetti della premialità del personale debbano in primis fondarsi sulla performance di organizzazione.

TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO

		Barrare la condizione che ricorre
P1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 48%	SI NO
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22%	SI NO
P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0	SI NO
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 16%	SI NO
P5	Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20%	SI NO
P6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%	SI NO
P7	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%	SI NO
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47%	SI NO

Gli enti locali che presentano almeno la metà dei parametri deficitari (la condizione "SI" identifica il parametro deficitario) sono strutturalmente deficitari ai sensi dell'articolo 242, comma 1, Tuel.

Sulla base dei parametri suindicati l'ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie	SI NO
--	-----------------------------

Piano degli indicatori di bilancio Quadro sintetico - Bilancio di previsione - Allegato n. 1

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
1 Rigidità strutturale di bilancio	1.1 Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamanti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.04] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamanti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate)	Stanziamanti di competenza dell'esercizio cui si riferisce l'indicatore (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza spese rigide (personale e debito) su entrate correnti	
2 Entrate correnti	2.1 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamanti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	Accertamenti / Stanziamanti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione del livello di realizzazione delle previsioni di entrata corrente	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

2.2 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanzamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	Incassi / Stanzamenti di cassa (%)	Bilancio di previsione	S	Livello di realizzazione delle previsioni di parte corrente	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
2.3 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanzamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	Accertamenti / Stanzamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

2.4 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc tributi" E.1.01.00.00.000 "Tributi" _ "Compartecipazioni di + E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanzamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	Incassi / Stanzamenti di cassa (%)	Bilancio di previsione	S	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie
					(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nei 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nei 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il D.Lgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

Spesa di personale	3.1 Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	Stanzamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione nel bilancio di previsione dell'incidenza della spesa di personale rispetto al totale della spesa corrente. Entrambe le voci sono al netto del salario accessorio pagato nell'esercizio ma di competenza dell'esercizio precedente, e ricomprendono la quota di salario accessorio di competenza dell'esercizio ma la cui erogazione avverrà nell'esercizio successivo.
	(Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 - FPV personale in entrata concernente il Macr. 1.1) / (Titolo I della spesa - FCDE corrente + FPV di spesa macroaggr. 1.1 - FPV di entrata concernente il mac 1.1)				

3.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	(pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro
3.3 Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile	(pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)
3.4 Redditi da lavoro procapite	(Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01.000] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente	Stanziamenti di competenza / Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€)	Bilancio di previsione	S	Valutazione della spesa procapite dei redditi da lavoro dipendente
4 Esternalizzazioni dei servizi	4.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Livello di esternalizzazione dei servizi da parte dell'amministrazione per spese di parte corrente
	(pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") al netto del relativo FPV di spesa totale stanziamenti di competenza - spese Titolo I al netto del FPV				

5 Interessi passivi	5.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Primi tre titoli delle "Entrate correnti"	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S Valutazione dell'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)
	5.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	pdc U.1.07.06.04.000 "interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "interessi passivi"	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S Valutazione dell'incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi
	5.3 Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "interessi di mora" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "interessi passivi"	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S Valutazione dell'incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi
Investimenti	6.1 Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" - FPV concernente i macroaggregati 2.2 e 2.3) / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del relativo FPV	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S Valutazione del rapporto tra la spesa in conto capitale (considerata al netto della spesa sostenuta per il pagamento dei tributi in conto capitale, degli altri trasferimenti in conto capitale e delle altre spese in conto capitale) e la spesa corrente
	6.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Stanziamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente	Stanziamenti di competenza / Popolazioneal 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€)	Bilancio di previsione	S Investimenti diretti procapite

6.3 Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.2 "Contributi agli investimenti" al netto del relativo FPV / popolazione residente	Stanziamenti di competenza / Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€)	Bilancio di previsione	S	Contributi agli investimenti procapite
6.4 Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Totale stanziamenti di competenza (Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + 2.3 "Contributi agli investimenti") al netto dei relativi FPV / popolazione residente	Stanziamenti di competenza / Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€)	Bilancio di previsione	S	Investimenti complessivi procapite
6.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV. Nel primo esercizio del bilancio, il margine corrente è pari alla differenza tra le entrate correnti e le spese correnti. Titoli (+ - + -) dell'entrata - Titolo I della spesa. Negli esercizi successivi al primo si fa riferimento al margine corrente consolidato (di cui al principio contabile generale della competenza finanziaria)
6.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV. Il saldo positivo delle partite finanziarie è pari alla differenza tra il Titolo V delle entrate e il titolo III delle spese

6.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza	Bilancio di previsione	S Quota investimenti complessivi finanziati da debito	(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV. Il dato delle Accensioni di prestiti da rinegoziazioni è di natura extracontabile
/	Stanziamenti di competenza ("Titolo 6" "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni)	/			
/	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")				
7.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	Stanziamenti di competenza e competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione del livello di smaltimento dei debiti commerciali, con quest'ultimi riferibili alle voci di acquisto di beni e servizi, alle spese di investimento diretto, alle quali si uniscono le spese residuali correnti e in conto capitale, secondo la struttura di classificazione prevista dal piano finanziario
/	Stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")				

7.2 Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamiento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	Stanziamiento di cassa e di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indicatore di smaltimento dei debiti derivanti da trasferimenti erogati ad altre amministrazioni pubbliche
	/ stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]				
8 Debiti finanziari					
8.1 Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) /	Stanziamiento di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
	Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)				

8.2 Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamanti di competenza	Stanziamanti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza delle estinzioni ordinarie di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12, al netto delle estinzioni anticipate
[1.7	"Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000] + Titolo 4 della spesa - [Entrate categoria 4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche" (E.4.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" (E.4.03.04.00.000] / Stanziamanti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	-			
8.3 Variazione procapite del livello di indebitamento dell'amministrazione	(Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2) / debito previsto al 31/12 dell'esercizio corrente) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	Debito / Popolazione (€)	Bilancio di previsione	S	(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
9 Composizione avanzo di amministrazione presunte dell'esercizio precedente (5)	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunte / Avanzo di amministrazione presunte (6)	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunte/Avanzo di amministrazione presunte (%)	Bilancio di previsione	S	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concorrente il risultato di amministrazione presunte è positivo o pari a 0. (6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunte è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunte è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.

9.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)	Bilancio di previsione	S	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
9.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	Bilancio di previsione	S	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
9.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	Bilancio di previsione	S	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
10.1 Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio precedente	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)	Bilancio di previsione	S	(3) Al netto del disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011.

10.2 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione presunto (3) /	Totale disavanzo di amministrazione / Patrimonio netto (1)	Bilancio di previsione	S Valutazione della sostenibilità del disavanzo di amministrazione in relazione ai valori del patrimonio netto.	(3) Al netto del disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011. (1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
--	---	--	------------------------	--	--

10.3 Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza (%)	Bilancio di previsione	S Quota del disavanzo in relazione ai primi tre titoli delle entrate iscritte nel bilancio di previsione
--	--	--	------------------------	---

11 Fondo pluriennale vincolato	11.1 Utilizzo del FPV	Stanzamenti dell'Allegato al bilancio di previsione concernente il FPV (%)	Bilancio di previsione	S Utilizzo del FPV	Il valore del "Fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata del bilancio" è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 9 del DLGS n. 118/2011 alla colonna a "Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1". La "Quota del fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata del bilancio non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi" è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 9 del DLGS n. 118/2011 alla colonna c "Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio N e rinviata all'esercizio N+1 e successivi".
--------------------------------	-----------------------	--	------------------------	-----------------------	---

12 Partite di giro e conto terzi	12.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza delle Entrate per conto terzi e partite di giro – Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (E.9.01.99.06.000) /	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza delle entrate per partite di giro e conto terzi sul totale delle entrate correnti
		Totale stanziamenti di competenza per i primi tre titoli di entrata				
		Totale stanziamenti di competenza per le Uscite per conto terzi e partite di giro – Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (U.7.01.99.06.000) /				
	12.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita					