



Oggetto: RELAZIONE SULLA PERFORMANCE ESERCIZIO ANNO 2023

La Relazione sulla performance, così come disposto dall'articolo 10 comma 1 lettera b) del D.Lgs. n. 150/2009, costituisce lo strumento mediante il quale l'amministrazione illustra i risultati ottenuti nel corso dell'anno precedente, concludendo in tal modo il ciclo di gestione della performance. La relazione evidenzia a consuntivo i risultati organizzativi ed individuali raggiunti nell'anno di riferimento 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.

Prioritariamente l'art. 4, comma 2, lett. d) e f) del D.Lgs. n. 150/2009 prevede che la misurazione e valutazione della performance organizzativa e individuale rappresenti la *"rendicontazione dei risultati agli organi di controllo interni e di indirizzo politico-amministrativo, ai vertici delle amministrazioni, nonché ai competenti organi di controllo interni ed esterni, ai cittadini, ai soggetti interessati, agli utenti e ai destinatari dei servizi"*

Con delibera della Giunta n. 119 del 02.11.2023 è stato approvato il PIAO 2023-2025, Piano Integrato di Attività ed organizzazione dell'Ente e sono stati inseriti nella sezione "Piano degli obiettivi della Performance anno 2023" gli obiettivi assegnati ad ogni Responsabile, successivamente pesati dal Nucleo di Valutazione, come da relazione assunta al PG n. 7940 del 04.12.2023.

Il PIAO 2023/2025 così come previsto dall'articolo 6 del decreto legge n. 80 del 9 giugno 2021, è il documento unico di programmazione e governance che assorbe molti dei Piani che finora le amministrazioni pubbliche erano tenute a predisporre annualmente e nello specifico: performance, fabbisogno del personale, parità di genere, lavoro agile, anticorruzione. Per quanto riguarda il Piano Triennale del Fabbisogno del Personale, così come disposto da specifica normativa, è stato acquisito il parere del Revisore dei Conti, PG 6944 del 25.10.2023.

Si riporta la tabella inserita nel PIAO 2023/2025, da dove si riscontrano il numero degli obiettivi assegnati:

UNITÀ ORGANIZZATIVA	PERFORMANCE INDIVIDUALE	PERFORMANCE ORGANIZZATIVA DI UNITÀ ORGANIZZATIVA
Unità organizzativa 1 AFFARI GENERALI	2	2

Unità organizzativa 2 - ECONOMICO FINANZIARIO E PERSONALE	5	5
Unità organizzativa 3 - PROT.CIVILE – VINC.IDROG. PROCEDURE DI V.I.A. TURISMO	4	4
Unità organizzativa 4 - FORESTE – DEMANIO – A.I.B. – VINC.FORESTALE – LL.PP. BONIFICA	4	4
Unità organizzativa 5 - PIANIFICAZIONE URBANISTICA PROCEDIMENTI IN MATERIA PAESAGGISTICA	1	1

Erano inoltre attribuiti al Segretario numero 3 obiettivi, che come si evince dal verbale di pesatura del Nucleo di Valutazione (PG 7940) sono stati assegnati numero 2 al Vice Segretario e numero 1 alla Responsabile del Servizio Affari Generali.

Considerato che il posto di Segretario risulta vacante dal 1 maggio 2023, la relazione è redatta dal Vice Segretario, coadiuvato dalla Responsabile del Servizio Economici-Finanziario, per la parte economico-finanziaria.

ANALISI DEL CONTESTO

Il Vice Segretario al fine di analizzare la gestione operativa dell'Ente e per verificarne l'andamento, i relativi costi ed i risultati prodotti dall'azione amministrativa, ha convocato, il giorno 13.02.2024, la struttura operativa del controllo di gestione.

Il controllo di gestione così come previsto dall'art. 14 del Regolamento, rubricato "Fasi del controllo di gestione" dispone che il controllo della gestione operativa si sviluppa per fasi:

- All'inizio dell'esercizio la Giunta approva il Piano esecutivo di Gestione (PEG) assegnando i singoli obiettivi ai responsabili dei servizi;
- Nel corso dell'esercizio, con cadenza almeno semestrale, ogni responsabile di servizio predispone una relazione in riferimento al proprio servizio da inviare al segretario; la struttura operativa del controllo di gestione svolge la verifica del grado di realizzazione degli obiettivi riferita all'attività complessiva dell'ente, ed in caso di scostamento rispetto a quanto programmato, definisce eventuali interventi correttivi;

- Al termine dell'esercizio, la struttura operativa del controllo di gestione accerta il grado di realizzazione degli obiettivi.

Non sono emerse criticità con riferimento alle tematiche da analizzare.

ANALISI AMMINISTRATIVA

L'attività amministrativa dell'Ente nel corso dell'anno 2023 è stata piuttosto importante e dovuta alla necessità di allinearsi alle nuove disposizioni normative intervenute.

Di seguito gli atti più significati approvati:

- con delibera di Giunta n. 24 del 15.02.2023 la Giunta dell'Unione ha preso atto che dalle verifiche svolte sussisteva una unità di personale dirigenziale in eccedenza, che ricopriva anche l'incarico di Segretario dell'Ente in base alla delibera di Giunta dell'Unione n. 144/2014;
- con delibera di Giunta n. 20 del 15.02.2023 è stato approvato il Programma triennale dei lavori pubblici 2023/2025, adottato con delibera di Consiglio n. 5 del 22.03.2023;
- con delibera di Giunta n. 43 del 29.03.2023 è stata variata la composizione della delegazione trattante di parte datoriale;
- con delibera di Giunta n. 53 del 26.04.2023 è stata approvata la riorganizzazione funzionale dell'Ente Unione dei Comuni e l'assegnazione del personale, successivamente modificata con Delibera di Giunta n. 60 del 17.05.2023.
- con delibera di Giunta n. 83 del 09.08.2023 è stato approvato il Regolamento per il lavoro agile;
- con delibera di Giunta n. 95 del 13.09.2023 è stata aggiornata la composizione dell'ufficio procedimenti disciplinari ai sensi del D.Lgs. n. 165/2021;
- con decreto del Presidente n. 8 del 20.09.2023 è stato nominato il nuovo Responsabile per prevenzione della corruzione e della trasparenza;
- con delibera della Giunta n. 119 del 02.11.2023 è stato approvato il PIAO 2023-2025, Piano Integrato di Attività ed organizzazione dell'Ente;
- con delibera della Giunta n. 133 del 13.12.2023 è stato approvato lo schema per il nuovo codice di comportamento dei dipendenti dell'Unione dei Comuni;
- con delibera di Consiglio n. 39 del 15.12.2023 è stato approvato il Documento Unico di programmazione (D.U.P.) triennio 2024-2026.
- con delibera di Consiglio n. 40 del 15.12.2023 è stato approvato il bilancio di previsione finanziario 2024-2026.
- con delibera della Giunta n. 139 del 15.12.2023, è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione (PEG) 2024/2026;
- in data 18 dicembre 2023 è stato sottoscritto il CCI per il triennio 2023/2025.

ANALISI DEL CICLO DI GESTIONE DELLA PERFORMANCE

Il Regolamento disciplinante il sistema di misurazione e valutazione della performance è stato approvato con delibera di Giunta n. 183 del 24.12.2019.

All'art. 8 di detto Regolamento è disciplinata "la performance organizzativa" mentre all'art. 9 e seguenti "la performance individuale" sia con riferimento ai Responsabili di posizione organizzativa che ai dipendenti non titolari.

Come si evince dalla Delibera di Giunta n. 53 del 26.04.2023 "Riorganizzazione funzionale dell'Ente. Approvazione Macrostruttura", l'Ente Unione dei Comuni risulta essere un Ente privo di dirigenza, e con due macro-aree funzionali: Area Amministrativa e Area Tecnica. La prima è composta dal Servizio Affari Generali e dal Servizio Economico Finanziario e Personale, la seconda dal Servizio Protezione Civile, Vincolo Idrogeologico, Procedure di VIA e Turismo, dal Servizio Foreste, Demanio, AIB, Vincolo Forestale, LLPP e Bonifica e dal Servizio Pianificazione urbanistica.

Ad ogni servizio è assegnato un Responsabile Funzionario con incarico EQ, per un totale di 5 figure, nominate con Decreto del Presidente.:

- Servizio Economici/Finanziario e Personale: Dott.ssa Caterina De Cicco
- Servizio Affari Generali: Dott.ssa Sabrina Valdrighi
- Servizio Foreste, Demanio, AIB Vincolo Forestale, LLPP e Bonifica: Dott. For. Paolo Battelli
- Servizio Protezione Civile, Vincolo Idrogeologico, Procedure di VIA e Turismo: Dott.ssa Francesca Romagnoli
- Servizio Pianificazione urbanistica: Ing. Francesca Francesconi.

Con nota PG n. 172 dell'08.01.2024 la sottoscritta ha richiesto l'invio a tutti i Responsabili PO delle relazione sul raggiungimento degli obiettivi relativamente al secondo semestre 2023.

Dall'analisi delle relazioni inviate il grado di raggiungimento degli obiettivi assegnati risulta soddisfacente.

I risultati previsti sono stati raggiunti.

Non sono emerse criticità e/o disservizi nei confronti dell'utenza che usufruisce dei servizi dell'Ente Unione dei Comuni.

OBIETTIVI

SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO E PERSONALE

Obiettivo gestionale: PROSECUZIONE DEL PROGETTO DI ALLINEAMENTO DATI DI BILANCIO E POSIZIONI DEBITORIE/CREDITORIE PREGRESSE DELLE GESTIONI

Data inizio prevista: 01.01.2023 **Data fine prevista:** 30.06.2024

Raggiungimento obiettivo al 31.12.2023: raggiunta la percentuale prevista a tale data.

Obiettivo gestionale: PROSECUZIONE DELLE ATTIVITA' DI GESTIONE FINANZIARIA DEL PINQUA

Data inizio prevista: 01.01.2023 **Data fine prevista:** 31.12.2024

Raggiungimento obiettivo al 31.12.2023: raggiunta la percentuale prevista a tale data.

Obiettivo gestionale: SNELLIMENTO DELLA STRUTTURA DEL BILANCIO DELL'ENTE

Data inizio prevista: 01.01.2023 Data fine prevista: 31.12.2024

Raggiungimento obiettivo al 31.12.2023: obiettivo totalmente raggiunto.

Obiettivo gestionale: Prosecuzione dell'attività di sistemazione denunce contributive Operai Forestali da Aprile 2020 in poi

Data inizio prevista: 01.01.2023 Data fine prevista: 31.12.2024

Raggiungimento obiettivo al 31.12.2023: raggiunta la percentuale prevista a tale data.

Obiettivo gestionale: Proseguimento dell'attività di aggiornamento e adeguamento funzionalità automatiche del software paghe

Data inizio prevista: 01.01.2023 Data fine prevista: 31.12.2023

Raggiungimento obiettivo al 31.12.2023: obiettivo totalmente raggiunto.

Obiettivo gestionale: DEFINIZIONE DEI CARICHI PENDENTI RISULTANTI DA CARTELLE/AVVISI DI PAGAMENTO EMESSI A NS CARICO DA AGENZIA ENTRATE RISCOSSIONE

Data inizio prevista: 01.01.2023 Data fine prevista: 31.12.2023

Raggiungimento obiettivo al 31.12.2023: obiettivo totalmente raggiunto.

SERVIZIO PIANIFICAZIONE URBANISTICA

Obiettivo gestionale: REDAZIONE PIANO OPERATIVO INTERCOMUNALE ADEGUAMENTO DEL PSI AL PIANO CAVE

Data inizio prevista: 01.01.2023 Data fine prevista: 31.12.2023

Raggiungimento obiettivo al 31.12.2023: obiettivo totalmente raggiunto.

SERVIZIO FORESTE, DEMANIO AIB, VINCOLO FORESTALE E LLPP

Obiettivo gestionale: INTERVENTI DI LOTTA AGLI INCENDI BOSCHIVI MASSAROSA E COREGLIA A.

Data inizio prevista: 01.01.2023 Data fine prevista: 31.12.2024

Raggiungimento obiettivo al 31.12.2023: raggiunta la percentuale prevista a tale data.

Obiettivo gestionale: EFFICIENTAMENTO DELLA GESTIONE ISTANZE DEL VINCOLO IDROGEOLOGICO FORESTALE

Data inizio prevista: 01.01.2023 Data fine prevista: 31.12.2024

Raggiungimento obiettivo al 31.12.2023: raggiunta la percentuale prevista a tale data.

Obiettivo gestionale: GESTIONE CONTENZIOSO AMMINISTRATIVO SU SANZIONI FORESTALI

Data inizio prevista: 01.01.2023 Data fine prevista: 31.12.2024

Raggiungimento obiettivo al 31.12.2023: raggiunta la percentuale prevista a tale data.

SERVIZIO PROTEZIONE CIVILE, VINCOLO IDROGEOLOGICO, PROCEDURE DI VIA, TURISMO

Obiettivo gestionale: Fondo della montagna

Data inizio prevista: 01.01.2023 Data fine prevista: 31.12.2025

Raggiungimento obiettivo al 31.12.2023: raggiunta la percentuale prevista a tale data.

Obiettivo gestionale: Valorizzazione del sistema museale

Data inizio prevista: 01.01.2023 Data fine prevista: 31.09.2023

Raggiungimento obiettivo al 31.12.2023: obiettivo totalmente raggiunto

Obiettivo gestionale: Progetto PINQuA Abitare la Valle del Serchio

Data inizio prevista: 01.01.2023 Data fine prevista: 31.12.2025

Raggiungimento obiettivo al 31.12.2023: raggiunta la percentuale prevista a tale data.

Obiettivo gestionale: Efficientamento energetico Centro Intercomunale PC
Data inizio prevista: 01.01.2023 **Data fine prevista:** 31.07.2023
Raggiungimento obiettivo al 31.12.2023: obiettivo totalmente raggiunto

SERVIZIO AFFARI GENERALI

Obiettivo gestionale: PROSECUZIONE DEL PERCORSO INTRAPRESO AI FINI DELLA IMPLEMENTAZIONE DELLA SEZIONE OBBLIGATORIA AI SENSI DEL D.LGS. 33/2013 DENOMINATA "AMMINISTRAZIONE TRASPARENTE" GARANTENDO LA COMPLETEZZA INFORMATIVA E LA CHIAREZZA ESPOSITIVA

Data inizio prevista: 01.01.2023 **Data fine prevista:** 31.12.2023

Raggiungimento obiettivo al 31.12.2023: obiettivo parzialmente raggiunto per motivi non imputabili al Servizio, mancando alcuni dati ed informazioni risalenti all'anno 2022, che sono stati forniti nel corrente anno e prontamente pubblicati.

Obiettivo gestionale: PROSECUZIONE ATTIVITA' DI SISTEMAZIONE PRATICHE NELL'ARCHIVIO DI DEPOSITO E TENUTA ARCHIVIO PROTOCOLLO

Data inizio prevista: 01.01.2023 **Data fine prevista:** 31.12.2023

Raggiungimento obiettivo al 31.12.2023: obiettivo parzialmente raggiunto che è dovuto alla carenza degli spazi di archiviazione, a cui si sta ovviando con lo scarto di pratiche, laddove possibile, nonché con la messa a disposizione di piccoli nuovi spazi.

Obiettivo gestionale: PROSECUZIONE E PERFEZIONAMENTO DEL PROGETTO DI TRASFERIMENTO ED ALLINEAMENTO DEI DATI DA ATTI AMMINISTRATIVI DI SICI A ATTI AMMINISTRATIVI HYPERSIC INTRAPRESO CON L'INSTALLAZIONE DEL NUOVO PROGRAMMA AVVENUTA A MARZO 2022

Data inizio prevista: 01.01.2023 **Data fine prevista:** 31.12.2023

Raggiungimento obiettivo al 31.12.2023: obiettivo totalmente raggiunto

SEGRETARIO

Obiettivo gestionale: ELABORAZIONE P.I.A.O. (PIANO INTEGRATO DI ATTIVITA' E ORGANIZZAZIONE)

Data inizio prevista: 01.01.2023 **Data fine prevista:** 31.12.2023

Raggiungimento obiettivo al 31.12.2023: obiettivo totalmente raggiunto dal Funzionario EQ Dott.ssa Francesca Romagnoli

Obiettivo gestionale: PIANO TRIENNALE PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E LA TRASPARENZA (PTPCT) 2023-2025 in base agli orientamenti e direttive dell'ANAC e attuare quanto previsto nel PTPCT dell'ENTE.

RELAZIONE ANNUALE ANTICORRUZIONE

Data inizio prevista: 01.01.2023 **Data fine prevista:** 31.12.2025

Raggiungimento obiettivo al 31.12.2023: raggiunta la percentuale prevista a tale data dal Funzionario EQ Dott.ssa Sabrina Valdrighi

Obiettivo gestionale: PROSECUZIONE PROGETTO AGGIORNAMENTO REGOLAMENTO APPROVATO CON DELIBERA DI GIUNTA N. 183/2019 DISCIPLINANTE IL SISTEMA DI MISURAZIONE E VALUTAZIONE DELLA PERFORMANCE

Data inizio prevista: 01.01.2023 **Data fine prevista:** 31.12.2023

Raggiungimento obiettivo al 31.12.2023: obiettivo raggiunto dal Funzionario EQ Dott.ssa Sabrina Valdrighi

ANALISI DEL CONTESTO FINANZIARIO

Passando poi ad analizzare l'aspetto finanziario: attualmente l'Ente è in disavanzo di amministrazione, originato dall'operazione di riaccertamento ordinario dei residui al 31.12.2021 ed emerso definitivamente con l'approvazione da parte del Consiglio dell'Unione, con delibera n. 21 del 19.07.2022, del rendiconto di gestione 2021. Parte del

disavanzo di amministrazione è stato applicato al bilancio di previsione 2022-2024, sull'annualità 2022, tramite prelevamento dal fondo di riserva della somma di € 7.039,71, riducendo così la somma da ripianare, a partire dal 2023, ad euro 730.000.

Da evidenziare però che nell'annualità 2023 è stata ripianata la quota più consistente del disavanzo di amministrazione, pari a € 205.662,30, con finanziamento derivante dalla vendita di un immobile dell'Ente. Dunque, a fine 2023 residuavano da ripianare € 524.337,70.

Si provvederà a smaltire quest'ultimo importo negli esercizi successivi dal 2024 al 2032, con una quota annuale di ripiano pari a € 58.259,75, finanziato come evidenziato nel prospetto a seguire:

	2023	2024	2025
VENDITA SEDE	205.662,30		
ESUBERO DIRIGENTE		22.720,35	48.444,90
RISPARMIO RATE MUTUI		35.539,40	9.814,85
TOTALE	205.662,30	58.259,75	58.259,75

Con deliberazione di Consiglio dell'Unione ad oggetto "Bilancio di previsione 2023/2025: Salvaguardia degli equilibri di bilancio (Art. 193 TUEL) e variazione di assestamento generale (Art. 175, comma 8, TUEL) - Approvazione", si è dato atto del rispetto degli equilibri economico-finanziari nel triennio di riferimento 2023/2025, evidenziando in tal senso la sostenibilità dell'ipotesi di copertura del disavanzo.

Con riferimento al rendiconto della gestione 2022, il ciclo è stato avviato con la preliminare operazione di riaccertamento dei residui al 31/12/2022, approvata dalla Giunta dell'Ente con delibera n. 38 del 22/03/2023, di cui si evidenziano le risultanze:

RESIDUI DA ELIMINARE		RESIDUI DA REIMPUTARE AL 2023		RESIDUI DA MANTENERE/RIPORTARE	
ATTIVI	PASSIVI	ATTIVI	PASSIVI	ATTIVI	PASSIVI
932.545,18	973.939,00	0	1.092.247,68	4.484.915,59	4.979.562,70

Con successiva delibera di Consiglio n. 10 del 11/05/2023 è stato approvato il rendiconto della gestione 2022 ai sensi dell'art. 227 del d.lgs. n. 267/2000, chiudendo con un disavanzo di amministrazione di € - 687.268,24. Il dato è da interpretare positivamente in quanto, se si considera che alla data del 31.12.2022 il disavanzo 2021 ancora da ripianare e conglobato al suo interno ammontava a € 730.000,00, questo vuol dire che il risultato di amministrazione di competenza 2022 è risultato positivo e pari alla differenza di € 42.731,76.

Sono attualmente in corso le operazioni di riaccertamento ordinario dei residui al 31.12.2023, cui farà seguito l'approvazione del rendiconto 2023, presumendo che vi sarà un risultato positivo anche sulla competenza 2023.

L'Ente ha compiuto nel corso del 2023 un notevole sforzo al fine di incassare più residui possibile ed in particolar modo dai Comuni membri.

In sintesi si rappresenta a seguire quanto incassato dai Comuni membri nel 2023 e la situazione dei residui al 31.12.2023:

	<i>situazione residui al 1/1/2023</i>	<i>incassato nel 2023</i>	<i>% incasso</i>	<i>residuo da incassare</i>
Bagni di Lucca	106.810,32	94.448,32	88,43%	12.362,00
Borgo a Mozzano	280.236,79	246.237,30	87,87%	33.999,49
Coreglia	234.496,99	26.435,02	11,27%	208.061,97
Barga	206.276,46	12.785,69	6,20%	193.490,77
Pescaglia	98.841,78	0,00	0,00%	98.841,78
	926.662,34	379.906,33	41,00%	546.756,01

Ciò nonostante permane un livello abbastanza alto di residui, motivo per cui si renderà necessario porre in essere quanto necessario per un rapido incasso.

Con delibera di Consiglio dell'Ente n. 3 del 22/03/2023 è stato approvato il **Documento Unico di Programmazione (DUP) 2023-2025**, e sulla base di tale documento, con delibera di Consiglio n. 4 del 22/03/2023, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il **Bilancio di previsione 2023-2025**.

La Giunta dopo l'approvazione del Bilancio di Previsione, sulla base dei programmi e degli obiettivi del DUP, degli stanziamenti del Bilancio di previsione e delle proposte dei Responsabili di ciascun Servizio, ha approvato il **Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G. 2023/2025)** con delibera n. 37 del 22/03/2023.

Si ricorda che:

- il P.E.G. ripartisce i servizi della spesa nell'ambito di ciascun programma in relazione alla struttura organizzativa e che i servizi possono essere suddivisi in più centri di costo assegnati a programmi diversi;
- compete alla Giunta l'istituzione degli Uffici e l'assegnazione a ciascuna struttura organizzativa (Servizi o Programmi) le risorse di personale necessarie allo svolgimento delle proprie attribuzioni secondo l'ottica del perseguimento della migliore organizzazione dei fattori produttivi nel rispetto del profilo professionale appartenente ad ogni unità lavorativa;
- che il P.E.G., di cui al presente atto, prevede la razionalizzazione delle attribuzioni assegnate al personale anche in conseguenza alla dotazione organica approvata con il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (P.I.A.O);
- che detta razionalizzazione s'informa al criterio dell'ottimizzazione della dislocazione del personale presso i servizi secondo l'obiettivo guida di massimizzare l'efficienza della macchina amministrativa, nonché al miglioramento della distribuzione dei carichi di lavoro anche in ragione delle attitudini dimostrate.

Si evidenzia che tale razionalizzazione organizzativa di cui si tratta va a vantaggio di una maggiore condivisione degli obiettivi gestionali predeterminati dall'Amministrazione permettendo nel contempo una certa flessibilità nell'utilizzo della risorsa umana ovvero, fin dove possibile, dei ruoli del personale, dando la possibilità ai responsabili di utilizzare il personale in diverse unità operative senza ricadere in vincoli amministrativi anziché organizzativi. Ciò contribuisce a far passare il principio secondo il quale il personale opera per l'Ente e non per i singoli servizi.

Sul fronte delle spese hanno trovato la piena attuazione, nell'anno 2023, i programmi contenuti nel DUP. Nel contempo, in virtù dell'obiettivo del contenimento della spesa pubblica, sono state applicate le norme volte al risparmio ed alla razionalizzazione dei servizi in essere. A tale scopo, per l'acquisizione di beni, servizi e fornitura in genere, è stato fatto ricorso alle convenzioni gestite dalla Centrale di Committenza CONSIP, al Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione (ME.PA.) e al sistema telematico START di Regione Toscana.

E' importante ricordare inoltre che i Responsabili P.O. dei servizi rispondono del risultato della loro attività sotto il profilo dell'efficacia (soddisfacimento dei bisogni) e dell'efficienza (completo e tempestivo reperimento delle risorse e contenimento dei costi di gestione).

Si è inoltre accertato che trimestralmente, ad opera del revisore dei conti, sono state verificate con esito positivo: la consistenza di cassa, la regolare tenuta dei registri contabili e le risultanze della gestione degli agenti contabili.

Per quanto riguarda la **gestione finanziaria del progetto PINQUA** si riepilogano a seguire le attività contabili effettuate nel 2023.

A inizi 2023 sono stati approvati i dati di preconsuntivo con delibera di Giunta n. 10 del 19/01/2023, evidenziando un avanzo vincolato 2022 inerente il Progetto Pinqua pari a € 487.779,62. Detto avanzo è stato totalmente applicato nel 2023, in esercizio provvisorio, ai capitoli dedicati, con delibera di Giunta n. 12 del 25/01/2023.

Sono seguite le variazioni di seguito elencate:

- Delibera Consiglio n. 11 del 11/05/2023 - finanziamento con Decreto MEF RGS n. 124/2023 della somma complessiva di € 124.170,52, a copertura delle maggiori spese da sostenere per lavori inerenti parte degli interventi del Pinqua, nell'ambito del PNRR;
- Delibera di Consiglio n. 18 del 27/07/2023 (variazione di salvaguardia degli equilibri e di assestamento generale) - risorse provenienti dai Comuni dell'Unione a finanziamento degli incentivi sulla progettazione collegati ad alcuni interventi per la somma totale di € 22.852,87, e per le verifiche sui progetti, i quali devono avere un formato speciale come da normativa, per una somma di € 17.442,72;
- Delibera di Consiglio n. 22 del 24/08/2023 - adeguamento degli stanziamenti in conseguenza dei maggiori importi contenuti nei quadri economici aggiornati al prezzario per le opere pubbliche 2023, come di seguito:
 - o Parte entrata:
 - Iscrizione del maggior contributo assegnato dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca pari a € 800.000,00 – annualità 2025 – come da documentazione conservata agli atti e acquisita al prot. dell'Ente in data 17.07.2023 al num. 4712;

- Iscrizione del maggior contributo assegnato dalla Regione Toscana in base alla legge n. 25 del 03.07.2023 per un importo pari a € 500.000,00 annualità 2024 e € 500.000,00 annualità 2025;
- Iscrizione delle risorse assegnate dalla Regione Toscana come da Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze 11 luglio 2023, di cui all'art. 1, comma 370, legge di bilancio, per un importo pari a € 424.009,09 sull'annualità 2023;
- Iscrizione delle maggiori risorse assegnate dai Comuni sul triennio 2023/2025 per l'importo totale di € 733.052,43 come da richieste inviate da questo Ente con note del 21.07.2023;
 - Parte uscita – conseguente adeguamento degli stanziamenti dei capitoli di spesa riferiti ai vari progetti definitivi per gli importi suddetti nelle rispettive annualità del bilancio 2023/2025;
- Delibera di Consiglio n. 131 del 18/10/2023 - adeguamento degli stanziamenti di entrata e di spesa, in base al QTE approvato con atti di Giunta, di parte degli interventi rientranti nel Programma "Abitare la Valle del Serchio" – Progetto PINQUA, in particolare con riferimento alle quote di incentivi alla progettazione per la cifra totale di € 8.815,89;
- Delibera di Giunta n. 110 del 11/10/2023 (ratificata con delibera di Consiglio n. 27 del 23/10/2023) – 1) spostamento della somma di € 3.477,00 dall'annualità 2024 all'annualità 2023, relativa a servizi di progettazione per realizzazione intervento "PINQUA" - 2.2 EX PALESTRA FORNACI DI BARGA", per soprappiù incarico geologico urgente; 2) stanziamento, suddividendo sulle annualità 2023 e 2024, della somma complessiva di € 28.500,00, proveniente dai Comuni dell'Unione, e da destinare all'affidamento di un incarico di supporto all'Ufficio comune Pinqua;
- Delibera Consiglio n. 32 del 30/11/2023 - adeguamento degli stanziamenti di entrata e di spesa per l'importo totale di € 14.396,92 sull'annualità 2023 ed € 23.507,94 sull'annualità 2024, in base al QTE approvato con atti di Giunta, di parte degli interventi rientranti nel Programma "Abitare la Valle del Serchio" – Progetto PINQUA, in particolare con riferimento alle quote di incentivi alla progettazione dei vari interventi;

Da segnalare l'attività svolta nel 2023 di definizione dei carichi pendenti risultanti da cartelle/avvisi di pagamento emessi a ns carico dall'Agenzia Entrate Riscossione.

A inizio 2023 la situazione dei carichi pendenti, risultanti da cartelle/avvisi emessi da Agenzia Entrate Riscossione, era la seguente:

- elenco carichi vari intestati a ex "Comunità Montana Media Valle del Serchio zona D" c.f. 00980440465, per un totale di **€ 39.574,33**;
- elenco carichi intestati a ex "Comunità Montana zona N Area Lucchese" c.f. 92002740469, per un totale di **€ 11.920,47**;
- cartella intestata a "Unione dei Comuni Media Valle del Serchio" c.f. 02259390462, riferita a 770/2016, per un totale residuo di **€ 22.240,22**;

Risultava dunque una posizione debitoria complessiva di € **73.735,02**, con possibilità di accedere all'istituto della definizione agevolata (c.d. rottamazione quater) di cui all'art. 1, commi da 231 a 252, della legge n. 197/2022.

Prima di ricorrere all'istituto della definizione agevolata, questo Ente ha richiesto all'Agenzia delle Entrate estratto di una parte delle cartelle/avvisi, al fine di poter risalire alla tipologia di debito e di tentare un annullamento totale attraverso l'esame della documentazione presente negli archivi.

Per tutti i carichi pendenti si è fatto ricorso nei termini all'istituto della definizione agevolata.

Sono state accolte da parte dell'Agenzia delle Entrate Riscossione, con documentazione acquisita al prot. dell'Ente ai numeri 5243-5244-5245-5246-5247 del 2023, tutte le dichiarazioni presentate da questo Ente, di adesione alla definizione agevolata per i carichi pendenti ed elencati nei prospetti di sintesi trasmessi dall'Istituto.

Su una posizione debitoria complessiva iniziale di € **73.735,02**, l'importo versato dall'Unione nel 2023 entro la scadenza del 31 ottobre, a seguito di definizione agevolata, è stato pari a € **23.116,10**, circa il 31% del debito, con un risparmio pari a € **50.618,92**.

Al 31/12/2023 la situazione debitoria dell'Unione Media Valle del Serchio sul portale dell'Agenzia delle Entrate Riscossione risulta azzerata.

CONTROLLO REGOLARITA' AMMINISTRATIVA

per il 1° semestre 2023 è stato effettuato il "controllo successivo di regolarità amministrativa", la relazione di che trattasi è stata inviata, al Presidente e alla Giunta, con PG 5399 del 16.08.2023. Tale controllo è stato effettuato anche per il 2° semestre 2023 con la relazione di cui al PG. n. 1005 del 08.02.2023, anch'essa inviata al Presidente e alla Giunta.

ANALISI CAUSE LEGALI

Nel corso nel 2023 risultava in corso, poi conclusa con esito positivo la seguente causa:

- Causa Gargani: procedimento concluso positivamente con sentenza n. 1468/2023 del Tribunale di Lucca.

ANALISI PROCEDIMENTI DISCIPLINARI

Non risultano procedimenti disciplinari nei confronti dei dipendenti.

CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

La Costituzione del fondo delle risorse decentrate per il personale non dirigenziale è avvenuta con determinazione n° 723 del 26.10.2023.

Il CCI è stato sottoscritto in via definitiva il 18.12.2023.

ANTICORRUZIONE E TRASPARENZA

Con decreto del Presidente n. 8 del 20.09.2023 è stato nominato il nuovo Responsabile per prevenzione della corruzione e della trasparenza.

Il Piano per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza è contenuto all'interno del PIAO.

Il Responsabile della prevenzione della corruzione ha provveduto alla stesura della relazione annuale per l'anno 2023 contenente il rendiconto sull'efficacia delle misure di prevenzione stabilite dal Piano, poi pubblicata nell'apposita sezione della sezione Amministrazione Trasparente.

Si è provveduto ad adempiere alla verifica degli obblighi di pubblicazione di cui alla delibera Anac 203/2023 alla data del 30.11.2023 con attestazione OIV datata 06.12.2023.

VALUTAZIONE RESPONSABILI PO E SEGRETARIO

Come si evince dal "Regolamento disciplinante il sistema di misurazione e valutazione della performance" attualmente in vigore, la funzione di misurazione e valutazione della performance è svolta:

- Dal nucleo di valutazione che insieme al Presidente effettua la valutazione del Segretario;
- Dal Presidente, cui compete, con l'apporto del Segretario e del nucleo di valutazione, la valutazione dei titolari di posizione organizzativa.

Per quanto sopra, le valutazioni dei Funzionari EQ e del Segretario, per l'operato, di quest'ultimo, svolto dal 01.01.2023 al 30.04.2023, saranno effettuate dal Presidente coadiuvato dal Nucleo di Valutazione.

CONCLUSIONE

Per quanto sopra evidenziato si può affermare che l'anno 2023 ha visto attuata un'importante attività amministrativa, anche dovuta alle molteplici novità legislative intervenute. Ogni Responsabile ha condotto il proprio operato nel rispetto dei dettami normativi e regolamentari. La gestione dell'Ente è pertanto risultata improntata ai principi che caratterizzano la PA: efficienza, efficacia ed economicità. Si evidenzia in diverse relazioni inviate dai Responsabili PO la carenza di personale, che si fa più sentire in quegli uffici dove le mansioni sono molteplici e differenti.

Si sottolinea che il controllo di gestione evidenzia la necessità di definire gli obiettivi dei singoli servizi e la contrattazione integrativa, là dove dovesse essere modificata, nella prima parte del 2024.

Si sottolinea che il Vice Segretario, già posizione organizzativa dell'Ente, ha assunto, ad eccezione del ruolo di RPCT, tutte le mansioni ricoperte precedentemente dalla figura del Segretario, con un notevole incremento ed aggravio delle proprie mansioni, che si riflette anche nella gestione del proprio ufficio, considerate le molteplici mansioni assegnate.

La presente relazione viene inviata al Nucleo di Valutazione per la validazione finale e successivamente a tutti i Responsabili EQ.

Il Vice Segretario
(Dott.ssa Francesca Romagnoli)