



**COMUNE DI MACUGNAGA**

**(Provincia del VERBANO CUSIO OSSOLA)**

# **DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE SEMPLIFICATO**

**(in forma ulteriormente semplificata**

**per comuni con popolazione inferiore a 2.000 abitanti)**

**2019 – 2021**

## **SOMMARIO**

- 1) *PREMESSE:***
- 2) *RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE, AL TERRITORIO  
ED ALLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DELL'ENTE***
  - a) ORGANIZZAZIONE E MODALITA' DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI AI  
CITTADINI CON PARTICOLARE RIFERIMENTO ALLE GESTIONI ASSOCIATE**
  - b) COERENZA DELLA PROGRAMMAZIONE CON GLI STRUMENTI URBANISTICI  
VIGENTI**
  - c) POLITICA TRIBUTARIA E TARIFFARIA**
  - d) ORGANIZZAZIONE DELL'ENTE E DEL SUO PERSONALE**
  - e) PIANO DEGLI INVESTIMENTI ED IL RELATIVO FINANZIAMENTO**
  - f) RISPETTO DELLE REGOLE DI FINANZA PUBBLICA**

## 1) PREMESSE

Dal 1 Gennaio 2018 sono entrati in vigore in modo quasi completo i principi contabili contenuti nel D.Lgs. 118/2011 e, in particolare il principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio – Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011.

In base a quanto previsto nel suddetto principio contabile, i Comuni sono tenuti a predisporre, in luogo della vecchia Relazione Previsionale e Programmatica, il Documento Unico di Programmazione (D.U.P).

Il D.U.P. deve essere redatto sulla base dei principi e con i contenuti disciplinati al punto 8 del Principio Contabile inerente la Programmazione di Bilancio.

Per i Comuni con popolazione fino a 5.000 abitanti, il punto 8.4 del Principio contabile inerente la programmazione di Bilancio, come introdotto dal D.M. 20.5.2015, vi è la possibilità di adozione di un D.U.P. semplificato.

Il D.U.P. dovrebbe essere, di norma, predisposto dalla Giunta e presentato al Consiglio entro il 31 luglio.

Poiché il Comune di Macugnaga ha un popolazione pari a 546 abitanti, la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma prevista per il D.U.P. semplificato.

Si ritiene opportuno effettuare alcune premesse ai principi contabili che stanno alla base dei nuovi bilanci secondo quanto previsto dal D.Lgs. 118/2011 al fine di introdurre e fare comprendere l'impostazione del Documento Unico di Programmazione e dei suoi contenuti essenziali.

La spesa è articolata in missioni, programmi e titoli, sostituendo la precedente struttura per titoli, funzioni, servizi e interventi. L'elencazione di missioni e programmi non è a discrezione dell'Ente, bensì è tassativamente definita dalla normativa, diversamente dai programmi contenuti nel bilancio ex DPR 194/1996, che potevano essere scelti dal Comune, in funzione delle priorità delineate nelle linee programmatiche di mandato.

Quanto alle entrate, la tradizionale classificazione per titoli, categorie e risorse è stata sostituita nel bilancio armonizzato dall'elencazione di titoli e tipologie.

Nel principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio, sono elencati i documenti che vanno allegati al Bilancio armonizzato, sotto forma di riepiloghi, quadri riassuntivi, allegati e sono i seguenti:

- prospetto esplicativo del risultato presunto di amministrazione;
- prospetto concernente la composizione per missioni e programmi del Fondo Pluriennale vincolato;
- prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;

- riepilogo delle entrate per titoli e tipologie;
- riepilogo delle spese per titoli,
- bilancio entrate per titolo e tipologia e spese per missioni, programmi e titoli;

Si precisa, che i livelli di ulteriore dettaglio rientrano nella sfera di competenza della Giunta (quanto ai macroaggregati) o dei responsabili di servizio (quanto alle articolazione di entrate e spese al livello IV del piano dei conti finanziario) e, pertanto, ai sensi degli articoli 13 e 15 del decreto legislativo 23/6/2011 n. 118 “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42”, l’unità di voto elementare da parte del Consiglio è rappresentata dalla tipologia in entrata e dal programma in spesa.

Va, altresì, aggiunto, che il bilancio armonizzato, che copre un triennio (2019-2021) affianca, ai dati di competenza anche le previsioni di cassa;

L’altra novità del bilancio armonizzato è la voce, in spesa, del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità.

Il FCDE rappresenta un vero e proprio capitolo di spesa che va a coprire, prudenzialmente, la potenziale non esigibilità sugli stanziamenti di entrata del Titolo I e del Titolo III, calcolata sulla media degli ultimi 5 anni del rapporto tra incassi e accertamenti di ciascuna risorsa di entrata.

**2) RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE, AL TERRITORIO  
ED ALLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DELL'ENTE**

POPOLAZIONE RESIDENTE AL 31.12.2017 . N. 548

|                                                                                                                  |                     |                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------|
| <b>1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011</b>                                                             |                     | n. 601         |
| <b>1.1.2 – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (2016)</b><br>(art.170 D.L.vo 267/2000)   |                     | n. 555         |
| Di cui :                   maschi                                                                                |                     | n. 288         |
| femmine                                                                                                          |                     | n. 267         |
| nuclei familiari                                                                                                 |                     | n. 300         |
| comunità/convivenze                                                                                              |                     | n. 1           |
| <b>1.1.3 – Popolazione all'1.1.16</b><br>(penultimo anno precedente)                                             |                     | n. 557 (ISTAT) |
| <b>1.1.4 – Nati nell'anno</b>                                                                                    | n. 2                |                |
| <b>1.1.5 – Deceduti nell'anno</b>                                                                                | n. 5                |                |
| saldo naturale                                                                                                   |                     | n. 3 –         |
| <b>1.1.6 – Immigrati nell'anno</b>                                                                               | n. 20               |                |
| <b>1.1.7 – Emigrati nell'anno</b>                                                                                | n. 19               |                |
| saldo migratorio                                                                                                 |                     | n. 1 +         |
|                                                                                                                  |                     | n. 555         |
| <b>1.1.8 – Popolazione al 31.12. Anno-3</b><br>(penultimo anno precedente) di cui                                |                     |                |
| <b>1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)</b>                                                                      |                     | n. 26          |
| <b>1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)</b>                                                                |                     | n. 37          |
| <b>1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)</b>                                                   |                     | n. 56          |
| <b>1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)</b>                                                                       |                     | n. 279         |
| <b>1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)</b>                                                                    |                     | n. 161         |
| <b>1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:</b>                                                            | Anno                | Tasso          |
|                                                                                                                  | Anno-2012           | 0,83%          |
|                                                                                                                  | Anno-2013           | 0,67%          |
|                                                                                                                  | Anno-2014           | 0,68%          |
|                                                                                                                  | Anno-2015           | 1,67%          |
|                                                                                                                  | Anno-2016           | 0,36%          |
| <b>1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:</b>                                                           | Anno                | Tasso          |
|                                                                                                                  | Anno-2012           | 1,99%          |
|                                                                                                                  | Anno-2013           | 1,68%          |
|                                                                                                                  | Anno-2014           | 0,86%          |
|                                                                                                                  | Anno-2015           | 1,67%          |
|                                                                                                                  | Anno-2016           | 0,89%          |
| <b>1.1.16 – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente</b>                            | Abitanti            | n. 590         |
|                                                                                                                  | Entro il 31.12.2050 | n. 6698        |
| <b>1.1.17 – Livello di istruzione della popolazione residente:</b><br>MEDIA                                      |                     |                |
| <b>1.1.18 – Condizione socio – economica delle famiglie:</b><br>MEDIO-BASSA CON ALCUNI SCOSTAMENTI MEDIO ELEVATI |                     |                |

## STRUTTURA DELL'ENTE

| TIPOLOGIA                                          | ESERCIZIO IN CORSO | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE |                 |                 |
|----------------------------------------------------|--------------------|----------------------------|-----------------|-----------------|
|                                                    |                    | Anno 2019                  | Anno 2020       | Anno 2021       |
| 1.3.2.1 - Asili nido n.0__                         | Posti n. __        | Posti n. __                | Posti n. __     | Posti n. __     |
| 1.3.2.2 - Scuole materne n. 1                      | Posti n. 30        | Posti n. 30                | Posti n. 30     | Posti n. 30     |
| 1.3.2.3 - Scuole elementari n. 1                   | Posti n. 35        | Posti n. 35                | Posti n. 35     | Posti n. 35     |
| 1.3.2.4 - Scuole medie n. _0                       | Posti n. __        | Posti n. __                | Posti n. __     | Posti n. __     |
| 1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n. _0 | Posti n. __        | Posti n. __                | Posti n. __     | Posti n. __     |
| 1.3.2.6 - Farmacie Comunali                        | n. _0_             | n. __                      | n. __           | n. __           |
| 1.3.2.7 - Rete fognaria in Km.                     |                    |                            |                 |                 |
| - bianca                                           | 13                 | 13                         | 13              | 13              |
| - nera                                             | 13                 | 13                         | 13              | 13              |
| - mista                                            |                    |                            |                 |                 |
| 1.3.2.8 - Esistenza depuratore                     | Si                 | Si                         | Si              | Si              |
| 1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.                   |                    |                            |                 |                 |
| 1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato    | Si                 | Si                         | Si              | Si              |
| 1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini            | n. _6_<br>hq.3     | n. 6__<br>hq. 3            | n. _6_<br>hq. 3 | n. _6_<br>hq. 3 |
| 1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica       | n. 314             | n. 337                     | n. 339          | n. 341          |
| 1.3.2.13 - Rete gas in Km.                         |                    |                            |                 |                 |
| 1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q:                  |                    |                            |                 |                 |
| - civile                                           | 2795               | 2795                       | 2795            | 2795            |
| - industriale                                      |                    |                            |                 |                 |
| - racc. diff.ta                                    | Si                 | Si                         | Si              | Si              |
| 1.3.2.15 - Esistenza discarica                     | NO                 | NO                         | NO              | NO              |

|                                     |       |       |       |       |
|-------------------------------------|-------|-------|-------|-------|
| 1.3.2.16 - Mezzi operativi          | n. 5  | n. 5  | n. 5  | n. 5  |
| 1.3.2.17 - Veicoli                  | n. 2  | n. 2  | n. 2  | n. 2  |
| 1.3.2.18 - Centro elaborazione dati | NO    | NO    | NO    | NO    |
| 1.3.2.19 - Personal computer        | n. 10 | n. 10 | n. 10 | n. 10 |

### **a) Organizzazione e modalità di Gestione dei servizi pubblici ai cittadini con particolare riferimento alle gestioni associate**

Con riferimento all'analisi socio economica del territorio comunale e della domanda di servizi pubblici locali si evidenzia quanto segue:

L'economia del territorio di Macugnaga si basa principalmente sulle attività legate al turismo e servizi collegati. Negli ultimi anni si è assistito ad un calo delle presenze turistiche ed alla chiusura di alberghi ed attività. Gli impianti di risalita sono sempre stati un volano e fondamentali per la sopravvivenza delle attività economiche del territorio comunale e di tutta la Valle Anzasca, per tale motivo questo Comune supportato dalla Provincia e della Regione ha acquisito dalla Società Funivie Macugnaga Monte Rosa S.p.A in fallimento la proprietà degli impianti stessi. Ora si presenta la problematica inerente la gestione e la manutenzione degli stessi che senza il supporto economico di altri enti o degli operatori economici questo Comune, viste le sempre minori risorse a disposizione non potrà garantire; la stessa problematica si evidenzia nella gestione della nuova piscina comunale.

#### **Servizi gestiti in forma diretta**

Sono svolti in forma diretta i seguenti servizi essenziali :

- servizi connessi agli organi istituzionali;
- servizi di amministrazione generale, compreso il servizio elettorale;
- servizi connessi all'ufficio tecnico comunale;
- servizi di anagrafe e di stato civile;
- servizi di polizia locale e di polizia amministrativa;
- servizi di protezione civile, di pronto intervento e di tutela della sicurezza pubblica;
- servizi a supporto dell'istruzione primaria ;
- servizi necroscopici e cimiteriali;
- servizi di viabilità e di illuminazione pubblica.

#### **Servizi gestiti in forma associata**

- a) catasto, ad eccezione delle funzioni mantenute allo Stato dalla normativa vigente, in convenzione con l'Unione Montana delle Valli dell'Ossola;
- b) attività, in ambito comunale, di pianificazione di protezione civile e di coordinamento dei primi soccorsi, in convenzione con l'Unione Montana delle Valli dell'Ossola ;
- c) edilizia scolastica per la parte non attribuita alla competenza delle province, organizzazione e gestione dei servizi scolastici, in convenzione con l'Unione Montana delle Valli dell'Ossola;
- d) centrale unica di committenza , in convenzione con il Comune di Verbania;
- c) sportello unico produttivo in Convenzione con il Comune di Domodossola;

### Servizi affidati a organismi partecipati

Il Comune di Macugnaga, con deliberazione della Giunta Comunale n.29 in data 28 settembre 2017, ha provveduto alla "Revisione straordinaria delle partecipazioni ex art. 24, d.lgs. 19 agosto 2016 n. 175 e s.m.i. - ricognizione partecipazione possedute - individuazione partecipazione da alienare".

I soggetti rientranti nel GAP del Comune di Macugnaga, tutti partecipati e nessuno controllato, sono:

| DENOMINAZIONE                                 | TIPOLOGIA | PARTECIPATA | DIRETTA         | PERC. % |
|-----------------------------------------------|-----------|-------------|-----------------|---------|
|                                               |           | /           | /               |         |
|                                               |           | CONTROLLATA | INDIRETTA (D/I) |         |
| CONSER VCO SPA                                | Società   | Partecipata | Diretta         | 0,5028  |
| ACQUA NOVARA VCO SPA                          | Società   | Partecipata | Diretta         | 0,0042  |
| CONSORZIO CASE DI VACANZE DEI COMUNI NOVARESI | Consorzio | Partecipata | Diretta         | 0,12    |
| C.I.S.S. OSSOLA                               | Consorzio | Partecipata | Diretta         | 0,94    |
| COUB VCO                                      | Consorzio | Partecipata | Diretta         | 0,98    |

Coub VCO: quota di partecipazione: 0,98%.

Consorzio interamente partecipato da comuni per la gestione del servizio di raccolta e smaltimento rifiuti solidi urbani.

ENTE rientrante nel perimetro di consolidamento

CONSER VCO spa : quota di partecipazione : 0,5028

SOCIETA' a totale partecipazione pubblica direttamente affidataria del servizio di raccolta e smaltimento rifiuti solidi urbani.

Società rientrante nel perimetro di consolidamento

Acqua Novara VCO S.p.A.: quota di partecipazione: 0,0042%.

Società interamente partecipata da soggetti pubblici e direttamente affidataria della gestione del servizio idrico integrato.

Società rientrante nel perimetro di consolidamento.

Consorzio intercomunale per la gestione dei servizi socio assistenziali dell'OSSOLA :

quota di partecipazione: 0,94 %.

Consorzio interamente partecipato da comuni e direttamente affidataria della gestione dei servizi socio assistenziali.

Consorzio case di vacanze dei comuni novaresi: quota di partecipazione: 0,12%.

Consorzio interamente partecipato da comuni.

Ha come scopo sociale l'organizzazione di soggiorni per anziani e giovani.

Essendo un ente la cui partecipazione è inferiore all'1% e non direttamente affidatario di servizi non rientra nel perimetro di consolidamento del Comune di Macugnaga.

Distretto Turistico dei Laghi S.crl : quota di partecipazione: 0,31 %.

Società di servizi per la promozione e lo sviluppo turistico anche a livello internazionale, con capitale non interamente pubblico.

Essendo un ente la cui partecipazione è inferiore all'1% e non direttamente affidatario di servizi non rientra nel perimetro di consolidamento del Comune di Macugnaga.



## **b) Coerenza della programmazione con gli strumenti**

## **urbanistici vigenti**

La programmazione finanziaria, la gestione del patrimonio e del piano delle opere pubbliche sono coerenti con gli strumenti urbanistici vigenti.

In particolare si evidenzia che la politica economica e di investimento è improntata alla realizzazione dei servizi e delle infrastrutture per l'erogazione dei servizi a favore dei cittadini residenti e della popolazione turistica presente sul territorio durante tutto l'anno.

## c) Politica tributaria e tariffaria

Nel periodo di valenza del presente D.U.P. semplificato, in linea con il programma di mandato dell'Amministrazione, che terminerà nel mese di maggio 2021, la programmazione e la gestione dovrà essere improntata sulla base dei seguenti indirizzi generali:

### ENTRATE

#### Tributi e tariffe dei servizi pubblici

La politica tributaria a tariffaria di questa Amministrazione è improntata con l'obiettivo di raggiungere un rapporto di economicità, efficacia ed efficienza, al fine di erogare i servizi ai cittadini al minor costo le politiche tributarie quindi dovranno essere improntate a un'equità fiscale e ad una copertura quasi integrale dei costi dei servizi.

Relativamente alle entrate tributarie, in materia di agevolazioni, le stesse dovranno essere indirizzate verso nuclei monofamiliari (in particolare la TARI) e verso i ceti meno capienti (in particolare l'Addizionale comunale all'IRPEF).

La previsione per il triennio è la conferma delle aliquote attuali onde garantire la copertura dell'attuale livello di spesa corrente, a parità di risorse trasferite dallo Stato.

Le politiche tariffarie interessano solo pochi servizi:

- mercato per il quale si prevede ampia copertura dei costi del servizio, con agevolazioni per le categorie deboli;
- servizi cimiteriali per la quale si prevede ampia copertura dei costi del servizio, senza agevolazioni per particolari categorie;
- servizio di mensa scolastica per la quale si prevede ampia copertura dei costi del servizio, con agevolazioni per particolari categorie socialmente deboli.

#### Fiscalità Locale

Le aliquote delle principali imposte comunali sono le seguenti:

##### IUC – IMU

- ALIQUOTA DI BASE 9,60 per mille

Da intendersi un aumento dello 2,00 per mille rispetto all'aliquota stabilita dallo Stato

- ALIQUOTA ABITAZIONE PRINCIPALE ( A1-A8-A9) E RELATIVE PERTINENZE 2,5 per mille

Da intendersi una diminuzione del 1,5 per mille rispetto all'aliquota stabilita dallo Stato

- ALIQUOTA ABITAZIONI NON ADIBITE AD ABITAZIONE PRINCIPALE 10,00 per mille.

Da intendersi un aumento del 2,4 per mille rispetto all'aliquota stabilita dallo Stato

#### IUC – TASI

| Fattispecie imponibile               | Aliquota<br>proprietà | inquilini     |
|--------------------------------------|-----------------------|---------------|
| Altri fabbricati e aree fabbricabili | 1 per mille           | 1 per mille   |
| Fabbricati rurali strumentali        | 0,6 per mille         | 0,6 per mille |

Quota attribuibile agli inquilini 10 %

La Legge di Bilancio 2019 , con L. 145/2018 , non ha confermato il blocco delle aliquote consentendo ai Comuni di Valutare l'aumento delle aliquote dei tributi comunali;  
L'Amministrazione comunale ha ritenuto di procedere con l'adeguamento delle aliquote IMU e TASI utilizzando parte del maggior gettito per il finanziamento degli oneri derivanti dall'assunzione del mutuo necessario alla manutenzione straordinaria dell'impianto funiviario Staffa-Bill-M.Moro la cui vita tecnica è in scadenza al 31.07.2019.

### **Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale**

Per garantire il reperimento delle risorse necessarie al finanziamento degli investimenti, nel corso del periodo di bilancio l'Amministrazione dovrà attivarsi presso la regione Piemonte partecipando ai bandi di finanziamento anche a livello europeo, oltre alle entrate derivanti dalla disciplina urbanistica che si prevedono costanti in ragione dell'esame dei dati storici ed in coerenza con gli strumenti della programmazione ed urbanistici vigenti. Per eventuali altre spese si potrà far ricorso all'impiego dell'avanzo di amministrazione disponibile accertato nei limiti consentiti dalle norme, anche in materia di rispetto delle regole di finanza pubblica. Oltre alle risorse derivanti dalla dismissione di immobili comunali previsti nel piano di razionalizzazione triennale.

### **Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità**

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio l'Ente prevede l'assunzione di un mutuo di €. 1.000.000,00 a finanziamento per interventi straordinari all'impianto funiviario Staffa-Bill-M.Moro necessari per le revisioni di Legge.

## **SPESE**

### **Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali**

Relativamente alla gestione corrente il Comune di Macugnaga dovrà definire la stessa in funzione dell'obiettivo di risparmio così come definito dal decreto sulla "spending review" n.66/2014 e s.m.i. e i successivi comunicati ministeriali;

In particolare, per la gestione delle funzioni fondamentali, il Comune di Macugnaga, dovrà continuare nell'attuale politica di convenzionamento con altri enti, che permette l'espletamento dei servizi con costi compatibili con le risorse correnti a disposizione.

### **Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi**

L'art. 21 , comma 6, del D.Lgs. n. 50/2016 dispone che gli acquisti di beni e servizi di importo stimato uguale o superiore a 40.000,00 Euro vengano effettuati sulla base di una programmazione biennale e dei suoi aggiornamenti annuali. L'art. 21 stabilisce, altresì, che le amministrazioni predispongano ed approvino tali documenti nel rispetto degli altri strumenti programmatori dell'Ente e in coerenza con i propri bilanci.

Non rilevando acquisti di beni e servizi di importo stimato uguale o superiore a 40.000,00 Euro, il Il “Programma biennale degli acquisti di beni e servizi” per il periodo 2019-2021 risulta negativo.

**Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa (art.2 comma 594 Legge 244/2007)**

L’art. 2 commi da 594 a 599 della Legge 24.12.2007, n.244 introduce alcune misure tendenti al contenimento della spesa di funzionamento delle strutture delle Pubbliche Amministrazioni fissando l’obbligo di adottare Piani triennali finalizzati a razionalizzare l’utilizzo delle dotazioni strumentali.

L’art. 2 commi da 594 a 595 individua i beni che saranno oggetto di tale razionalizzazione e precisamente:

- delle dotazioni strumentali, anche informatiche
- autovetture di servizio
- beni immobili ad uso abitativo o di servizio, con esclusione dei beni infrastrutturali
- apparecchiature di telefonia mobile.

I successivi commi 596 e 597 stabiliscono rispettivamente: che a consuntivo le Amministrazioni devono trasmettere una relazione agli organi del controllo interno ed all’Assemblea regionale della Corte dei Conti e che i predetti piani siano resi pubblici sul sito internet degli enti.

Infine il comma 599 stabilisce che le amministrazioni devono comunicare al Ministero dell’Economia e Finanze i dati relativi a:

- a. I beni immobili ad uso abitativo o di servizio, con esclusione dei beni infrastrutturali, sui quali vantino a qualunque titolo diritti reali, distinguendoli in base al relativo titolo, determinandone la consistenza complessiva ed indicando gli eventuali proventi annualmente ritratti dalla cessione in locazione o in ogni caso dalla costituzione in relazione agli stessi di diritti a favore di terzi.
- b. I beni immobili ad uso abitativo o di servizio, con esclusione dei beni infrastrutturali, dei quali abbiano a qualunque titolo la disponibilità, distinguendoli in base al relativo titolo, determinandone la consistenza complessiva, nonché quantificando gli oneri annui complessivamente sostenuti a qualunque titolo per assicurarne la disponibilità.

A tal fine è stato elaborato il seguente piano triennale.

**DOTAZIONI STRUMENTALI – INFORMATICHE**

L’attuale dotazione prevede:

- N.1 server;
- N.9 personal computer completi di video e tastiera, collegati in rete e ad internet;
- N.8 stampanti;
- N.8 gruppi di continuità;
- N.9 software operativi con antivirus;

N.9 programmi di gestione dei servizi (programma multitasking dal quale vengono gestiti tutti i programmi dei servizi comunali: programma ufficio tecnico, finanziario, tributi, demografico, vigilanza, delibere, albo pretorio, ecc.);

N. 1 sistema di controllo del territorio con videocamere dotato di server, gruppo di continuità e personale computer;

N.1 scanner;

N.1 fax;

N. 1 fotocopiatrice multiservizi;

N.1 macchina da scrivere;

N.1 cassaforte.

N. 1 centralino telefonico e n. 9 apparecchi telefonici.

#### OBIETTIVI PER IL TRIENNIO 2019-2021

Mantenere la dotazione numerica attuale degli hardware provvedendo alla manutenzione di eventuali guasti ai sistemi o alla loro sostituzione se danneggiati irreparabilmente.

Aggiornamento dei sistemi di sicurezza e dei software in uso, in base alle nuove disposizioni di legge ed in base ai miglioramenti innovativi delle procedure gestionali.

Sostituzione del materiale di consumo.

Eguali e contingenti sostituzioni delle attrezzature in caso di guasti irreparabili.

#### AUTOVEICOLI DI SERVIZIO

##### AUTOVETTURE

Dotazione attuale:

N.1 autovettura Hyundai Getz

(vetusta anno 2007 ), da sostituire valutando il noleggio ;

N. 1 autovettura fiat panda 4 x 4 ,

ufficio vigilanza

##### ALTRI AUTOVEICOLI Dotazione

attuale:

|                                                           |
|-----------------------------------------------------------|
| Autocarro Nissan Navarra PICK UP- D - 3/'10               |
| Autocarro Mercedes Benz U130 - D - 1.'99                  |
| Macchina Operatrice semovente Mercedes Unimog - D - 7/'90 |

|                                                            |
|------------------------------------------------------------|
| Autobus Iveco 50/E4- D - 4/'08                             |
| Macchina Operatrice semovente Fresia - D - 12/'94          |
| Autocarro Unimog Sgombraneve / D / 2/'05                   |
| Macchina Operatrice semovente New Holland - D - 3/'01      |
| Trattore multifunzione , appalto in fase di aggiudicazione |

## OBIETTIVI PER IL TRIENNIO 2019-2021

Limitare allo strettissimo necessario le spese di manutenzione ed esercizio relativamente alle autovetture, qualora le norme lo consentissero sostituzione della Hyundai Getz con un leasing/noleggio a lungo termine al fine di limitare i costi di manutenzione che vista la vetustà del mezzo sono rilevanti; normali manutenzioni, revisioni e riparazioni, oltre al consumo necessario per carburante e lubrificanti.

Eventuali sostituzioni dei mezzi che risultassero non conformi in sede di revisione di legge, dismissione di quelli che possono essere sostituiti dal nuovo trattore multifunzionale.

## TELEFONIA MOBILE

Dotazione attuale:

Sono stati dismessi tutti gli apparecchi mobili, sostituiti con apparecchi radio .

## BENI IMMOBILI DI PROPRIETA '

Il Comune è proprietario dei seguenti beni immobili non infrastrutturali:

- Strutture a servizio degli Impianti di risalita , dati in concessione ;
- N. 1 Rifugio in loc. Monte Moro, dato in concessione al CAI MACUGNAGA
- Centro sportivo Comunale , da dare in concessione;
- Campo di calcio con relativi spogliatoi , da affidare in concessione;
- Campo Hokey , dato in concessione;
- Centro fondo con bar annesso, dato in locazione;
- Piscina Comunale con annesso centro benessere in fase di ultimazione, da dare in concessione;
- bar con negozietto in Fraz, Pestarena , dato in locazione ;
- n. 1 appartamento sopra l'edificio scolastico a Pestarena, in locazione
- edificio comunale in fraz, Borca composto da:
  - a) n. 2 negozi in fraz. Borca, dati in locazione ad uso parrucchiera e centro estetico;
  - b) n. 1 locale ex caserma della Forestale in disuso;

- c) n. 2 appartamenti da ristrutturare
- n. 1 edificio non ultimato in loc. Pestarena ( ex locanda Muller )
  - n. 1 locale acquisto in concessione ( ex albergo Nordend)

## OBIETTIVI PER IL TRIENNIO 2019-2021

Manutenzioni ordinarie di varia natura se si presentassero le necessità.  
 Riqualficazione dello spazio attualmente adibito ad attività sanitarie .  
 Dismissione dei beni non produttivi come da

## Piano delle alienazioni e valorizzazioni dei beni patrimoniali :

L'art.58 del D.L. 112/2008 convertito dalla Legge 06.08.2008, n.133 dispone la predisposizione del piano delle alienazioni e valorizzazioni dei beni immobiliari, che sarà poi allegato al bilancio di previsione.

Beni da dismettere :

| Descrizione                                                                                                                                                                                                                        | Valore al  | Ubicazione                                     | Destinazione     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------|------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                    | 31/12/2015 |                                                |                  |
| <b>IMMOBILE " EX LOCANDA MULLER "</b> NCT 27, mappale 374, ente urbano ha 7, ca 58, NCEU foglio 27 mappale 374 ex 62 (S-PT, 1 e 2) sub.2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10 in corso di costruzione, perizia giurata PG. 2091 del 08/05/2015 | 305.000,00 | Macugnaga - CENTRO<br>ABITATO PESTARENA N. 337 | DA RISTRUTTURARE |
| <b>BAR PESTARENA</b><br>NCEU foglio 27 mappale 373 sub. 2 (PT) C/1 destinazione commerciale (bar) perizia giurata PG. 2091 del 08/05/2015                                                                                          | 75.000,00  | Macugnaga - CENTRO<br>ABITATO PESTARENA N. 335 | BAR              |
| <b>NEGOZIO PESTARENA</b><br>NCEU foglio 27 mappale 373 sub. 3 (PT) C/1 destinazione commerciale (negozi), perizia giurata PG. 2091 del 08/05/2015                                                                                  | 33.000,00  | Macugnaga - CENTRO<br>ABITATO PESTARENA N. 335 | NEGOZIO          |
| <b>MAGAZZINO PESTARENA</b><br>NCEU foglio 27 mappale 373 sub. 4 (PT) C/2 destinazione depositi/magazzini, perizia giurata PG. 2091 del 08/05/2015                                                                                  | 20.000,00  | Macugnaga - CENTRO<br>ABITATO PESTARENA N. 335 | MAGAZZINO        |
| <b>APPARTAMENTO PESTARENA</b><br>NCEU foglio 27 mappale 373 sub. 5 (PT) A/3 destinazione residenziale, perizia giurata PG. 2091 del 08/05/2015                                                                                     | 65.000,00  | Macugnaga - CENTRO<br>ABITATO PESTARENA N. 335 | APPARTAMENTO     |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |            |                                     |                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------------------------|------------------|
| PORZIONE FABBRICATO "EX ALBERGO NORDEND" foglio 17 particella 276 sub. 18 (ex sub. 16), piano terra, con destinazione d'uso attuale commerciale, di superficie pari a mq. 16,00 e andito pertinenziale, foglio 17 particella 276 sub. 18 (ex sub. 16), di superficie pari a mq. 27, stima ufficio tecnico del 12/03/2015, PG. n.1095 | 65.000,00  | Macugnaga - VIA L. IACCHETTI N. 32  | DA RISTRUTTURARE |
| "FABBRICATO EX SEDE Corpo FF.SS." - attuale sede dell'ambulatorio al piano terra, due u.i. residenziali al piano secondo, piano terra commerciale transitorio; piano primo vuoto, foglio 24 particella 128 sub.3, 4, 6, 7, 8, 9 superficie commerciale mq. 440 da ristrutturare                                                      | 600.000,00 | Macugnaga - c.a.Borca n.246 a/b/c/d | DA RISTRUTTURARE |

## d) Organizzazione dell'Ente e del suo personale

### Personale

Personale in servizio al 31/12 dell'anno precedente l'esercizio in corso

| <b>Q.F.</b> | <b>PREVISI IN<br/>PIANTA<br/>ORGANICA N°</b> | <b>IN SERVIZIO<br/>NUMERO</b> |
|-------------|----------------------------------------------|-------------------------------|
| A           | 0                                            | 0                             |
| B           | 7                                            | 4                             |
| C           | 4                                            | 2                             |
| D           | 3                                            | 3                             |
| Dir.        |                                              |                               |
| Segr.       | IN CONVENZIONE                               |                               |

|                                                             |
|-------------------------------------------------------------|
| <b>Programmazione triennale del fabbisogno di personale</b> |
|-------------------------------------------------------------|

In merito alla programmazione del personale, la stessa dovrà:

Richiamata la deliberazione della Giunta Comunale n. 90 di approvazione del “ Piano triennale dei fabbisogni di personale dell’ente per gli anni 2019/2021”

Come previsto dal decreto del Ministro per la semplificazione e la pubblica amministrazione dell’8/5/2018, pubblicato sulla G.U. del 27/7/2018, n. 173, col quale sono state definite, ai sensi dell’articolo 6-ter, comma 1, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, come inserito dall’articolo 4, comma 3, del decreto legislativo 25 maggio 2017, n. 75, le linee di indirizzo volte ad orientare le pubbliche amministrazioni nella predisposizione dei rispettivi piani dei fabbisogni di personale;

Vista la vigente Pianta Organica del personale approvata con deliberazione della Giunta Comunale n. 9 in data 8/03/2012:

| AREA DI ATTIVITA'    | UFFICIO                          | FIGURA PROFESSIONALE               | CAT. | QUALIFICA                         | N. PERS. IN P.O. | ANNOTAZIONI                 |
|----------------------|----------------------------------|------------------------------------|------|-----------------------------------|------------------|-----------------------------|
| Amministrativa       | Anagrafe - elettorale - leva     | Istruttore                         | C    | Impiegato amministrativo          | 1                | Coperto a tempo indet.(1)*  |
| Amministrativa       | Segreteria                       | Collab. Amministrativo             | B3   | Impiegato amministrativo          | 1                | Coperto a tempo indet.(1)*  |
| Contabile            | Tributi - contabile - ragioneria | Istruttore direttivo               | D    | Responsabile servizio finanziario | 1                | Coperto a tempo indet.(1)*  |
| Contabile            | Tributi - contabile - ragioneria | Collab. Esecutore                  | B    | Applicato - dittil. - messo       | 1                | Vacante part - time         |
| Tecnica/ manutentiva | Ufficio tecnico                  | Istruttore direttivo. Arch. o Ing. | D    | Funzionario resp. U.T.            | 1                | coperto a tempo indet. (1)* |
| Tecnica/ manutentiva | Tecnico                          | Istruttore direttivo               | D    | Istruttore                        | 1                | Vacante Part-time al 50%    |
| Tecnica/ manutentiva | Tecnico                          | Collab. Professionale              | B3   | Assistente tecnico                | 1                | Coperto a tempo indet.(1)*  |

|                                    |                           |                          |   |                                        |    |                                                                                                      |
|------------------------------------|---------------------------|--------------------------|---|----------------------------------------|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Tecnica/<br>manutentiva            | Tecnico                   | Istruttore tecnico       | C | Istruttore<br>geometra                 | 1  | Vacante da<br>coprire tramite<br>mobilità/concorso                                                   |
| Tecnica/<br>manutentiva            | Tecnico                   | Collab.<br>Professionale | C | Autista<br>scuolabus -<br>Capo Operaio | 0  | Vacante - coperto<br>a mezzo<br>progressione<br>verticale (1)*                                       |
| Tecnica/<br>manutentiva            | Manutenzione              | Operatore                | B | operaio                                | 3  | 3 Coperti a tempo<br>indet.<br><br>Di cui n. 1 cessazione<br>prevista dal 1.8.2019 per<br>quiescenza |
| Vigilanza                          | Vigilanza                 | Responsab. Coord.        | D | Responsabile<br>Uff. P.M.              | 1  | Coperto a tempo<br>indet.(1)*                                                                        |
| Vigilanza                          | Vigilanza                 | Istruttore               | C | Vigile                                 | 1  | Vacante -<br>stagionale                                                                              |
| Vigilanza                          | Vigilanza -<br>segreteria | Istruttore               | C | Vigile -<br>istruttore<br>amm.vo       | 1  | Coperto a tempo<br>indet.(1)*                                                                        |
| Totali posti previsti              |                           |                          |   |                                        | 14 |                                                                                                      |
| Totale posti coperti al 01.01.2018 |                           |                          |   |                                        | 9  |                                                                                                      |

Visto che nel quadro di fabbisogno delineato dalla programmazione triennale devono essere considerate anche le disponibilità di personale derivanti da domande di mobilità interna ed esterna volontaria nonché quelle derivanti dalle progressioni verticali;

Visto che è necessario programmare la gestione delle sostituzioni del personale che nel corso del triennio maturerà, sulla base della vigente legislazione previdenziale, il diritto alla quiescenza;

Visto che la programmazione triennale delle assunzioni 2019 - 2021 potrà essere integrata in funzione di limitazioni o vincoli rilevanti derivanti da innovazioni nel quadro legislativo in materia di personale degli enti locali;

Visto che la programmazione triennale delle assunzioni 2019 - 2021 non comporta un maggiore investimento di risorse ;

| <b>COMUNE DI MACUGNAGA</b>                                                         |                         |                         |                         |                         |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Dotazione organica - Spesa personale massima sostenibile triennio 2019/2021</b> |                         |                         |                         |                         |
| voci di spesa                                                                      | anno 2008<br>consuntivo | anno 2019<br>prev./ass. | anno 2020<br>preventivo | anno 2021<br>preventivo |
| INTERVENTO 01                                                                      | 399.251,66              | 465.370,00              | 469.258,00              | 471.920,00              |
| INTERVENTO 03                                                                      | 28.283,07               | 11.000,00               | 11.000,00               | 11.000,00               |
| IRAP                                                                               | 30.073,06               | 30.930,00               | 30.930,00               | 30.930,00               |
| <b>PERSONALE IN CONVENZIONE:</b>                                                   |                         |                         |                         |                         |
| SEGRETARIO C.LE                                                                    | 45.247,97               | 27.000,00               | 27.000,00               | 27.000,00               |
|                                                                                    |                         |                         |                         |                         |
|                                                                                    |                         |                         |                         |                         |
| <b>totale parziale</b>                                                             | <b>502.855,76</b>       | <b>534.300,00</b>       | <b>538.188,00</b>       | <b>540.850,00</b>       |
| BEN.CONTRATTUALI escl spesa AL<br>31.12.2015                                       | 4.936,50                | 16.828,38               | 16.828,38               | 16.828,38               |
| BEN.CONTRATTUALI escl.spesaDAL 1.1.16                                              |                         | 9.024,60                | 9.024,60                | 9.024,60                |
| ben.contrattuali dal 1.1.19                                                        |                         | 17.144,92               | 17.144,92               | 17.144,92               |
| <b>totale esclusioni di spesa</b>                                                  | <b>4.936,50</b>         | <b>42.997,90</b>        | <b>42.997,90</b>        | <b>42.997,90</b>        |
| <b>totale annuo</b>                                                                | <b>497.919,26</b>       | <b>491.302,10</b>       | <b>495.190,10</b>       | <b>497.852,10</b>       |
|                                                                                    |                         |                         |                         |                         |
| media spesa ANNO 2008                                                              | <b>497.919,26</b>       |                         |                         |                         |
| <b>saldo</b>                                                                       |                         | <b>-6.617,16</b>        | <b>-2.729,16</b>        | <b>-67,16</b>           |

Considerato che nell'anno 2017 nel mese di luglio è cessato per dimissioni un dipendente dell'ufficio tecnico, categoria C1 geometra, che è stata esperita la procedura di mobilità con esito negativo e che è in programmazione il concorso pubblico con previsione dell'assunzione entro il 2019, si verificherà un risparmio di spesa per i mesi scoperti.

Considerato che nell'anno 2019 cesserà per quiescenza un dipendente cat. B operaio autista, e che la posizione stessa verrà ricoperta dal 2020 ;

Considerato che è stato pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 173/2018, il decreto 8 maggio 2018 del Dipartimento della funzione pubblica con le linee di indirizzo per la predisposizione dei piani dei fabbisogni di personale da parte delle amministrazioni pubbliche ;

Prevedere per il triennio 2019 - 2021 il piano del fabbisogno del personale ed il relativo programma delle assunzioni al fine di assicurare le esigenze di funzionalità ed ottimizzare le risorse per il migliore funzionamento dei servizi, in funzione degli obiettivi che si intendono realizzare nel periodo di riferimento, come sviluppato nello schema seguente:

per il 2019:

**CATEGORIA B : N.1 ASSUNZIONE SE CONSENTITA DURANTE L'ANNO PER CESSAZIONE**

CATEGORIA C: N. 1 ASSUNZIONE ISTRUTTORE TECNICO GEOMETRA

CATEGORIA D : NESSUNA ASSUNZIONE

Per il 2020:

CATEGORIA B : N. 1 ASSUNZIONE OPERAIO AUTISTA se non consentita nel 2019

CATEGORIA C: NESSUNA ASSUNZIONE

CATEGORIA D : NESSUNA ASSUNZIONE

## FABBISOGNO DI PERSONALE TRIENNIO 2019/2021

| N. | Profilo professionale | Cat. | Spesa annua | Modalità di copertura posto | Anno |
|----|-----------------------|------|-------------|-----------------------------|------|
| 1  | Istruttore Tecnico    | C    | 33.724,80   | Concorso pubblico in essere | 2019 |
|    |                       |      |             |                             |      |

## PIANO OCCUPAZIONALE PER L'ANNO 2019

| N. | Profilo professionale | Cat. | Decorrenza | Calcolo della spesa                     |                |           |            |
|----|-----------------------|------|------------|-----------------------------------------|----------------|-----------|------------|
|    |                       |      |            | Trattamento economico lordo complessivo | Oneri riflessi | Irap      | Totale     |
| 3  | Funzionario           | D    | 01.01.2019 | 141.962,20                              | 40.337,00      | 12.066,00 | 194.365,20 |
| 3  | Istruttori            | C    | 01.01.2019 | 83.152,62                               | 23.660,00      | 7.068,00  | 113.880,62 |
| 4  | Collaboratori         | B    | 01.01.2019 | 101.761,35                              | 28.205,00      | 8.650,00  | 138.616,35 |
|    |                       |      |            |                                         |                |           |            |

## NUOVA DOTAZIONE ORGANICA DELL'ENTE ANNO 2019

| Cat. | Profilo Professionale               | Dotazione Al 31.12.2018 |      | Nuove assunzioni piano occupazionale anno 2019 |      | Nuova dotazione |      |
|------|-------------------------------------|-------------------------|------|------------------------------------------------|------|-----------------|------|
|      |                                     | (A)                     |      | (B)                                            |      | (A + B)         |      |
|      |                                     | F.T.                    | P.T. | F.T.                                           | P.T. | F.T.            | P.T. |
| Dir. | Dirigente                           |                         |      |                                                |      |                 |      |
| D    | Funzionario                         | 3                       |      |                                                |      | 3               |      |
|      | Istruttore Direttivo Amministrativo |                         |      |                                                |      |                 |      |
|      | Istruttore Direttivo Contabile      |                         |      |                                                |      |                 |      |

|               |                                |          |          |          |           |          |
|---------------|--------------------------------|----------|----------|----------|-----------|----------|
|               | Istruttore Direttivo Tecnico   |          |          |          |           |          |
|               | Istruttore Direttivo di P.M.   |          |          |          |           |          |
|               | Assistente Sociale             |          |          |          |           |          |
| C             | Istruttore Amministrativo      | 1        |          |          | 1         |          |
|               | Istruttore Contabile           |          |          |          |           |          |
|               | Istruttore Tecnico             |          |          | 1        | 1         |          |
|               | Agente di Polizia Municipale   | 1        | 1        |          | 1         | 1        |
| B3            | Collaboratore amministrativo   | 1        |          |          | 1         |          |
|               | Collaboratore Tecnico          |          |          |          |           |          |
|               | Autista ScuolaBus              | 3        |          |          | 3         |          |
| B             | Esecutore Amm.vo/Centralinista |          |          |          |           |          |
|               | Esecutore Tecnico              |          |          |          |           |          |
| A             | Operatore Tecnico              |          |          |          |           |          |
|               | Operatore generico/Usciere     |          |          |          |           |          |
| <b>Totale</b> |                                | <b>9</b> | <b>1</b> | <b>1</b> | <b>10</b> | <b>1</b> |

### e) Piano degli investimenti ed il relativo finanziamento

L'art. 21 del D.Lgs. n. 50 del 18 aprile /2016 "Codice dei Contratti" dispone che l'attività di realizzazione dei lavori, rientranti nell'ambito di applicazione e aventi singolo importo superiore a 100.000 euro, si svolga sulla base di un Programma Triennale dei Lavori Pubblici e di suoi aggiornamenti annuali. Tale programma, che identifica in ordine di priorità, e quantifica, i bisogni dell'amministrazione aggiudicatrice in conformità agli obiettivi assunti, viene predisposto ed approvato unitamente all'elenco dei lavori da realizzare nell'anno stesso (Elenco annuale). La normativa stabilisce che l'Elenco annuale venga approvato unitamente al bilancio di previsione, di cui costituisce parte integrante.

|                                                                                          |
|------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora ultimati</b> |
|------------------------------------------------------------------------------------------|

| CUP (1)         | Descrizione Opera                                                                                                                              | Determinazioni dell'amministrazione                                                                          | ambito di interesse dell'opera | anno ultimo quadro economico approvato | Importo complessivo dell'intervento (2) | Importo complessivo lavori (2) | Oneri necessari per l'ultimazione dei lavori | Importo ultimo SAL |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------|--------------------|
| D86J03000060006 | INTERVENTO 8B "OSTELLO TURISTICO - CENTRO STUDI - LABORATORIO DI RICERCA (EX LOCANDA MULLER) IN CENTRO ABITATO PESTARENA (COMUNE DI MACUGNAGA) | a) è stata dichiarata l'insussistenza dell'interesse pubblico al completamento ed alla fruibilità dell'opera | regionale                      | 2007                                   | € 959.287,39                            | € 444.897,12                   | € 100.000,00                                 | € 42.265,23        |
|                 |                                                                                                                                                |                                                                                                              |                                |                                        | € 959.287,39                            | € 444.897,12                   | € 100.000,00                                 | € 42.265,23        |

**raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e  
relativi equilibri in termini di cassa**
**SOSTENIBILITA' ECONOMICO FINANZIARIA**
**Situazione di cassa dell'Ente**

Fondo cassa al 31/12/2017 € 593.973,24

**Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente**

|                           |   |            |
|---------------------------|---|------------|
| Fondo cassa al 31/12/2017 | € | 593.973,24 |
| Fondo cassa al 31/12/2016 | € | 619.527,63 |
| Fondo cassa al 31/12/2015 | € | 551.656,22 |

**Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente**

| Anno di riferimento | gg di utilizzo   | Costo interessi passivi |
|---------------------|------------------|-------------------------|
| Anno 2017           | n. NON RICHIESTA | €. NON RICHIESTA        |
| Anno 2016           | n. NON RICHIESTA | €. NON RICHIESTA        |
| Anno 2015           | n. NON RICHIESTA | €. NON RICHIESTA        |

**Livello di indebitamento**
**Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli**

| Anno di riferimento | Interessi passivi<br>impegnati (a) | Entrate accertate<br>tit.1-2-3 (b) | Incidenza<br>(a/b) % |
|---------------------|------------------------------------|------------------------------------|----------------------|
| Anno 2017           | 137.187,66                         | 2.285.327,82                       | 6,00                 |
| Anno 2016           | 147.512,34                         | 1.792.828,19                       | 8,22                 |
| Anno 2015           | 148.045,95                         | 1.848.571,15                       | 8,00                 |

**Avanzo di amministrazione**

| Anno di riferimento | Avanzo di amministrazione | Avanzo di amministrazione<br>disponibile |
|---------------------|---------------------------|------------------------------------------|
| 31/12/2017          | € 1.016.533,02            | € 371.397,01                             |
| 31/12/2016          | € 775.864,04              | € 236.376,52                             |
| 31/12/2015          | € 638.924,05              | € 277.441,20                             |

**Debiti fuori bilancio riconosciuti**

| Anno di riferimento | Importo debiti fuori bilancio riconosciuti (a) |
|---------------------|------------------------------------------------|
| Anno 2017           | NEGATIVO                                       |
| Anno 2016           | NEGATIVO                                       |
| Anno 2015           | NEGATIVO                                       |

**Ripiano disavanzi**

Alla data di predisposizione del presente documento non sono stati rilevati disavanzi, nemmeno in occasione del riaccertamento straordinario dei residui.

**f) Rispetto dei vincoli di finanza pubblica**

L'Ente nel quinquennio precedente ha rispettato i vincoli di finanza pubblica

L'Ente nell'anno 2018 ha acquisito spazi verticali nell'ambito dei nazionali, per l'acquisto di un trattore multifunzionale da utilizzarsi per interventi sul territorio, acquisto che si è concluso con la consegna del mezzo a fine anno entro l'autunno ed i cui effetti non influiranno sull'andamento degli esercizi ricompresi nel presente D.U.P.S.

**Considerazioni finali**

L'amministrazione in carica essendo stata eletta nel mese di giugno 2016 finirà il proprio mandato nel maggio 2021 ;

gli obiettivi strategici contenuti nel programma elettorale da realizzarsi sono:

- “ il rifacimento ed ammodernamento degli impianti, in primis in zona Burky Belvedere, a cui seguirà uno studio per la zona del Monte Moro, ove è indispensabile allargare tutto il bacino sciistico, con il ripristino anche del rientro con gli sci in paese ( Bill-Staffa)”
- La verifica e la revisione dei vincoli territoriali e delle norme urbanistiche.
- La valorizzazione di Macugnaga all'interno del circuito del MonteRosa anche attraverso gli strumenti a disposizione degli Interreg Italia-Svizzera.

I principi generali che hanno determinato gli interventi programmati sono:

- la soddisfazione dei bisogni manifestati dai cittadini utenti
- la compatibilità delle risorse economiche disponibili con gli interventi programmati
- la coerenza degli interventi programmati con i vincoli vigenti per il conseguimento degli obiettivi di finanza pubblica.

L'incertezza economico finanziaria, determinata dalla crisi che oggi affligge il nostro Paese e dal peggioramento della situazione della finanza pubblica, rendono complessa l'indispensabile pianificazione di politiche sia di breve che di medio/ lungo periodo.

Le risorse previste nella dimensione finanziaria, professionale e strumentale sono adeguate alla

realizzazione delle strategie e dei programmi previsti dal presente documento.

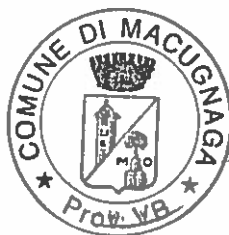
Le informazioni sono atte a garantire la trasparenza dell'attività dell'Ente ed a garantire a consuntivo la valutazione dei risultati raggiunti.

Il presente documento è redatto conformemente al D.Lgs. 23 giugno 2011, n.118 e s.m.i. e al Decreto interministeriale del 18 maggio 2018 emanato in attuazione all'art.1 comma 887 della Legge 27.12.2017, n.205 che prevede la redazione di un D.U.P. Semplificato per i comuni di popolazione inferiore ai 5.000 abitanti, ulteriormente semplificato per il comuni di popolazione inferiore ai 2.000 abitanti, i quali possono utilizzare, pur parzialmente, la struttura di documento unico di programmazione semplificato di cui all'appendice tecnica n.1 del citato decreto.

Il presente D.U.P. semplificato ha un periodo di valenza di tre anni decorrenti dal 1° gennaio 2019 e fino al 31 dicembre 2021, superiore al periodo di vigenza dell'attuale amministrazione Comunale.

Il documento, nei suoi aspetti programmatici e gestionali, è redatto conformemente agli indirizzi programmatici dell'attuale amministrazione .

Macugnaga, li 21 febbraio 2019



Il Sindaco  
( Corsi Stefano )



Comune di Macugnaga: Prospetto sull'utilizzo delle Fonti di Finanziamento per gli Investimenti previsti sul Bilancio Pluriennale

| ENTRATA SPECIFICA                      | INVESTIMENTO                                                                              | IMPORTI      |              |              |            |
|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|------------|
|                                        |                                                                                           | 2019         | 2020         | 2021         | ALTRI ANNI |
| ENTR CORRIENTI DEST AGLI INVESTIMENTI  | 3/2019 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI E PARCHEGGI                           | 50.000,00    | 50.000,00    | 50.000,00    |            |
|                                        | TOTALE                                                                                    | 50.000,00    | 50.000,00    | 50.000,00    |            |
| ENTR DERIVANTI DA TRASF CONTO CAPITALE | 1/2019 - LAVORI DI SISTEMAZIONE TORRENTE ANZA ED AFFLUENTI                                |              | 1.370.000,00 | 1.290.000,00 |            |
|                                        | 10/2019 - PISTA BURKY                                                                     |              | 200.000,00   |              |            |
|                                        | 11/2019 - PSR 2014-2020 MISURA 7 OPERAZ. 7.2.1-7.4.1                                      | 619.000,00   |              |              |            |
|                                        | 12/2019 - RIFACIMENTO SEGGIOVIA BURKY BELVEDERE                                           |              | 5.000.000,00 | 5.000.000,00 |            |
|                                        | 13/2019 - INTERREG V-A ITALIA SVIZZERA 2014-2020                                          | 1.449.880,00 |              |              |            |
|                                        | 14/2019 - RIGENERAZIONE IMPIANTI SPORTIVI FLAVIO BARELL LOC. TIESTA-MACUGNAGA             |              |              | 1.500.000,00 |            |
|                                        | 15/2019 - REALIZZAZIONE IMPIANTI A ENERGIA ALTERNATIVA SU IMMOBILI DI PROPRIETA' COMUNALE |              |              | 150.000,00   |            |
|                                        | 16/2019 - PIANO OPERATIVO DI BONIFICA SITO PESTARENA                                      |              |              | 1.000.000,00 |            |
|                                        | 2/2019 - OPERE DI RIASSETTO VALLI E RETI PARAMASSI A PROTEZIONE ABITATO BORCA             | 100.000,00   | 1.500.000,00 | 1.400.000,00 |            |
|                                        | 4/2019 - SISTEMAZIONE PISTE BILL-MORO                                                     |              | 224.668,00   | 112.334,00   |            |
|                                        | 5/2019 - PARCHEGGIO PUBBLICO IN VIA L. IACCHETTI                                          |              | 150.000,00   | 50.000,00    |            |
|                                        | 7/2019 - RIQUALIFICAZIONE PIAZZA PIETTO E REALIZZAZIONE PARCHEGGI PUBBLICI                |              | 50.000,00    | 100.000,00   |            |
|                                        | 8/2019 - RICOSTRUZIONE PASSERELLA IN LOC. RONCO                                           | 110.000,00   |              |              |            |

Comune di Macugnaga: Prospetto sull'utilizzo delle Fonti di Finanziamento per gli Investimenti previsti sul Bilancio Pluriennale

| ENTRATA SPECIFICA                         | INVESTIMENTO                                                         | INPORTI      |              |               |            |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|---------------|------------|
|                                           |                                                                      | 2019         | 2020         | 2021          | ALTRI ANNI |
| ENTR DERIVANTI DA TRASF. CONTO CAPITALE   | 9/2019 - COSTRUZIONE PISTA COLLEGAMENTO FRA FRAZIONE STABIOLE E SP66 |              | 90.000,00    |               |            |
|                                           | TOTALE                                                               | 2.278.880,00 | 8.584.668,00 | 10.602.334,00 |            |
| MUTUI PASSIVI                             | 6/2019 - REVISIONE FUNIVIA STAFFA-BILL-MORO                          | 1.000.000,00 | 500.000,00   |               |            |
|                                           | TOTALE                                                               | 1.000.000,00 | 500.000,00   |               |            |
| ALTRE FORME DI RICORSO AL MERCATO FINANZ. | 4/2019 - SISTEMAZIONE PISTE BILL-MORO                                |              | 775.332,00   | 387.666,00    |            |
|                                           | TOTALE                                                               |              | 775.332,00   | 387.666,00    |            |
|                                           | TOTALE GENERALE                                                      | 3.328.880,00 | 9.910.000,00 | 11.040.000,00 |            |
|                                           |                                                                      |              |              |               |            |

| RIEPILOGO INVESTIMENTI E FONTI DI FINANZIAMENTO ANNO 2019 (importi in EURO) |                                                                      |                                                  |                        |                     |                                                               |                               |                   |                                                   |              |              |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------|---------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Comune di Macugnaga                                                         |                                                                      |                                                  |                        |                     |                                                               |                               |                   |                                                   |              |              |
| Cod.                                                                        | Descrizione                                                          | 1 - Entrate correnti destinate agli investimenti | 2 - Avanzi di bilancio | 3 - Entrate proprio | 4 - Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale      | 5 - Avanzo di amministrazione | 6 - Mutui passivi | 7 - Altre forme di ricorso al mercato finanziario | TOTALE       | TOTALE SPESA |
| 2/2019                                                                      | OPERE DI RIASSETTO VALLI E RETI PARAMASSI A PROTEZIONE ABITATO BORCA |                                                  |                        |                     | 100.000,00 di cui Stato 100.000,00                            |                               |                   |                                                   | 100.000,00   | 100.000,00   |
| 3/2019                                                                      | MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI E PARCHEGGI               | 50.000,00 di cui En una tantum 50.000,00         |                        |                     |                                                               |                               |                   |                                                   | 50.000,00    | 50.000,00    |
| 6/2019                                                                      | REVISIONE FUNIVIA STAFFA-BI LL-MORO                                  |                                                  |                        |                     |                                                               |                               | 1.000.000,00      |                                                   | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 |
| 8/2019                                                                      | RICOSTRUZIONE PASSERELLA IN LOC. RONCO                               |                                                  |                        |                     | 110.000,00 di cui Regione 110.000,00                          |                               |                   |                                                   | 110.000,00   | 110.000,00   |
| 11/2019                                                                     | PSR 2014-2020 MISURA 7 OPERAZ. 7.2.1-7.4.1                           |                                                  |                        |                     | 619.000,00 di cui: Regione 557.100,00 En una tantum 61.900,00 |                               |                   |                                                   | 619.000,00   | 619.000,00   |
| 13/2019                                                                     | INTERREG V-A ITALIA SVIZZERA 2014-2020                               |                                                  |                        |                     | 1.449.880,00 di cui U.E. 1.449.880,00                         |                               |                   |                                                   | 1.449.880,00 | 1.449.880,00 |
|                                                                             | TOTALE GENERALE:                                                     | 50.000,00                                        | 0,00                   | 0,00                | 2.278.880,00                                                  | 0,00                          | 1.000.000,00      | 0,00                                              | 3.328.880,00 | 3.328.880,00 |

| RIEPILOGO INVESTIMENTI E FONTI DI FINANZIAMENTO ANNO 2019 (importi in EURO) |                                                                                                                                                                                                                         |                                                          |              |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------|
| TOTALI GENERALI                                                             |                                                                                                                                                                                                                         |                                                          |              |
| Comune di Macugnaga                                                         |                                                                                                                                                                                                                         |                                                          |              |
| Cod.                                                                        | Descrizione Entrata Specifica                                                                                                                                                                                           | TOTALE ( Entrata )                                       | Annotazioni: |
| 1                                                                           | Entrate correnti destinate agli investimenti :<br>- Stato :<br>- Regione :<br>- Provincia :<br>- Unione Europea :<br>- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :<br>- C.d.S. :<br>- Altre entrate / Entrate proprie :         | 50.000,00                                                |              |
| 2                                                                           | Avanzi di bilancio :                                                                                                                                                                                                    | 50.000,00                                                |              |
| 3                                                                           | Entrate proprie :<br>- OO.UU. :<br>- Concessione Loculi<br>- Alienazioni<br>- Altre :<br>- Riscossioni :                                                                                                                |                                                          |              |
| 4                                                                           | Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :<br>- Stato :<br>- Regione :<br>- Provincia :<br>- Unione Europea :<br>- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :<br>- C.d.S. :<br>- Altre entrate / Entrate proprie : | 2.278.880,00<br>100.000,00<br>667.100,00<br>1.449.880,00 |              |
| 5                                                                           | Avanzo di amministrazione :                                                                                                                                                                                             | 61.900,00                                                |              |
| 6                                                                           | Mutui passivi :                                                                                                                                                                                                         |                                                          |              |
| 7                                                                           | Altre forme di ricorso al mercato finanziamento :                                                                                                                                                                       | 1.000.000,00                                             |              |

[illegible]

| RIEPILOGO INVESTIMENTI E FONTI DI FINANZIAMENTO ANNO 2020 (importi in EURO) |                                                                          |                                                  |                        |                     |                                                          |                               |                   |                                                   |              |              |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------|---------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------|---------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Comune di Macugnaga                                                         |                                                                          |                                                  |                        |                     |                                                          |                               |                   |                                                   |              |              |
| Cod.                                                                        | Descrizione                                                              | 1 - Entrate correnti destinate agli investimenti | 2 - Avanzi di bilancio | 3 - Entrate proprio | 4 - Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale | 5 - Avanzo di amministrazione | 6 - Mutui passivi | 7 - Altre forme di ricorso al mercato finanziario | TOTALE       | TOTALE SPESA |
| 7/2019                                                                      | RIQUALIFICAZIONE PIAZZA<br>PECETTO E REALIZZAZIONE<br>PARCHEGGI PUBBLICI |                                                  |                        |                     | 50.000,00<br>di cui:<br>Regione<br>50.000,00             |                               |                   |                                                   | 50.000,00    | 50.000,00    |
| 9/2019                                                                      | COSTRUZIONE PISTA COLLEGAME<br>NTO FRA FRAZIONE STABIOLI<br>E SP66       |                                                  |                        |                     | 90.000,00<br>di cui:<br>En una tantum<br>90.000,00       |                               |                   |                                                   | 90.000,00    | 90.000,00    |
| 10/2019                                                                     | PISTA BURKY                                                              |                                                  |                        |                     | 200.000,00<br>di cui:<br>Regione<br>200.000,00           |                               |                   |                                                   | 200.000,00   | 200.000,00   |
| 12/2019                                                                     | RIFACIMENTO SEGGIOVIA BURKY<br>BELVEDERE                                 |                                                  |                        |                     | 5.000.000,00<br>di cui:<br>Regione<br>5.000.000,00       |                               |                   |                                                   | 5.000.000,00 | 5.000.000,00 |
|                                                                             | TOTALE GENERALE:                                                         | 50.000,00                                        | 0,00                   | 0,00                | 8.584.668,00                                             | 0,00                          | 500.000,00        | 775.332,00                                        | 9.910.000,00 | 9.910.000,00 |

| RIEPILOGO INVESTIMENTI E FONTI DI FINANZIAMENTO ANNO 2020 (importi in EURO) |                                                                                                                                                                                                                         |                                              |              |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------|
| Comune di Macugnaga                                                         |                                                                                                                                                                                                                         |                                              |              |
| TOTALI GENERALI                                                             |                                                                                                                                                                                                                         |                                              |              |
| Cod.                                                                        | Descrizione Entrata Specifica                                                                                                                                                                                           | TOTALE ( Entrata )                           | Annotazioni: |
| 1                                                                           | Entrate correnti destinate agli investimenti :<br>- Stato :<br>- Regione :<br>- Provincia :<br>- Unione Europea :<br>- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :<br>- C.d.S. :<br>- Altre entrate / Entrate proprie :         | 50.000,00                                    |              |
| 2                                                                           | Avanzi di bilancio :                                                                                                                                                                                                    | 50.000,00                                    |              |
| 3                                                                           | Entrate proprie :<br>- OO.UU. :<br>- Concessione Loculi<br>- Alienazioni<br>- Altre :<br>- Riscossioni :                                                                                                                |                                              |              |
| 4                                                                           | Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :<br>- Stato :<br>- Regione :<br>- Provincia :<br>- Unione Europea :<br>- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :<br>- C.d.S. :<br>- Altre entrate / Entrate proprie : | 8.584.668,00<br>1.500.000,00<br>6.994.668,00 |              |
| 5                                                                           | Avanzo di amministrazione :                                                                                                                                                                                             | 90.000,00                                    |              |
| 6                                                                           | Mutui passivi :                                                                                                                                                                                                         | 500.000,00                                   |              |
| 7                                                                           | Altre forme di ricorso al mercato finanziamento :                                                                                                                                                                       | 775.332,00                                   |              |

[illegible]

| RIEPILOGO INVESTIMENTI E FONTI DI FINANZIAMENTO ANNO 2021 (importi in EURO) |                                                                        |                                                  |                        |                     |                                                          |                               |                   |                                                   |               |               |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------|---------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------|---------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Comune di Macugnaga                                                         |                                                                        |                                                  |                        |                     |                                                          |                               |                   |                                                   |               |               |
| Cod.                                                                        | Descrizione                                                            | 1 - Entrate correnti destinato agli investimenti | 2 - Avanzi di bilancio | 3 - Entrate proprie | 4 - Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale | 5 - Avanzo di amministrazione | 6 - Mutui passivi | 7 - Altre forme di ricorso al mercato finanziario | TOTALE        | TOTALE SPESA  |
| 12/2019                                                                     | RIFACIMENTO SEGGIOVIA BURKY BELVEDERE                                  |                                                  |                        |                     | 5.000.000,00<br>di cui:<br>Regione<br>5 000 000 00       |                               |                   |                                                   | 5.000.000,00  | 5.000.000,00  |
| 14/2019                                                                     | RIGENERAZIONE IMPIANTI SPORTIVI FLAVIO BARELL LOC. TESTA -MACUGNAGA    |                                                  |                        |                     | 1.500.000,00<br>di cui:<br>Regione<br>1 500 000 00       |                               |                   |                                                   | 1.500.000,00  | 1.500.000,00  |
| 15/2019                                                                     | REALIZZAZIONE IMPIANTI A ENERGIA ALTERNATIVA SU IMMOBILI DI PROPRIETA' |                                                  |                        |                     | 150.000,00<br>di cui:<br>Regione<br>150 000 00           |                               |                   |                                                   | 150.000,00    | 150.000,00    |
| 16/2019                                                                     | PIANO OPERATIVO DI BONIFICA SITO PESTARENA                             |                                                  |                        |                     | 1.000.000,00<br>di cui:<br>Regione<br>1 000 000 00       |                               |                   |                                                   | 1.000.000,00  | 1.000.000,00  |
|                                                                             |                                                                        |                                                  |                        |                     |                                                          |                               |                   |                                                   |               |               |
|                                                                             | TOTALE GENERALE:                                                       | 50.000,00                                        | 0,00                   | 0,00                | 10.602.334,00                                            | 0,00                          | 0,00              | 387.666,00                                        | 11.040.000,00 | 11.040.000,00 |

| RIEPILOGO INVESTIMENTI E FONTI DI FINANZIAMENTO ANNO 2021 (importi in EURO) |                                                                                                                                                                                                                         |                                               |              |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------|
| Comune di Macugnaga                                                         |                                                                                                                                                                                                                         |                                               |              |
| TOTALI GENERALI                                                             |                                                                                                                                                                                                                         |                                               |              |
| Cod.                                                                        | Descrizione Entrata Specifica                                                                                                                                                                                           | TOTALE ( Entrata )                            | Annotazioni: |
| 1                                                                           | Entrate correnti destinate agli investimenti :<br>- Stato :<br>- Regione :<br>- Provincia :<br>- Unione Europea :<br>- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :<br>- C.d.S. :<br>- Altre entrate / Entrate proprie :         | 50.000,00                                     |              |
| 2                                                                           | Avanzi di bilancio :                                                                                                                                                                                                    | 50.000,00                                     |              |
| 3                                                                           | Entrate proprie :<br>- OO.UU. :<br>- Concessione Loculi<br>- Alienazioni<br>- Altre :<br>- Riscossioni :                                                                                                                |                                               |              |
| 4                                                                           | Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :<br>- Stato :<br>- Regione :<br>- Provincia :<br>- Unione Europea :<br>- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :<br>- C.d.S. :<br>- Altre entrate / Entrate proprie : | 10.602.334,00<br>1.400.000,00<br>9.202.334,00 |              |
| 5                                                                           | Avanzo di amministrazione :                                                                                                                                                                                             |                                               |              |
| 6                                                                           | Mutui passivi :                                                                                                                                                                                                         |                                               |              |
| 7                                                                           | Altre forme di ricorso al mercato finanziamento :                                                                                                                                                                       | 387.666,00                                    |              |