

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

REGISTRO DEI VERBALI ANNO 2025

Verbale N° 7                      DEL            27            NOVEMBRE            2025

DELIBERAZIONE N° 140/CA   DEL            27            NOVEMBRE            2025

OGGETTO: Approvazione di Variazioni al Bilancio Preventivo 2025 (14^ VARIAZIONE).

		PRESENTI	ASSENTI
MONTIONI PAOLO	Presidente	X	
LORETI MARCO	Vicepresidente Vicario	X	
PROIETTI DOMENICO	Vicepresidente	X	
ALLEORI ENZO	Consigliere		X
FELIZIANI ANTONIO	Consigliere	X	
SCARABOTTINI SIMONETTA	Consigliere		X
ZUCCARINI STEFANO	Consigliere		X
ZAVA GIULIO MARIA	Revisore dei conti	X	
FANI VERONICA	Revisore dei conti	X	
MARCHESE SALVATORE	Revisore dei conti		X

OGGETTO: Approvazione di Variazioni al Bilancio Preventivo 2025 (14^ VARIAZIONE).

VISTA

- la Delibera n.144/CA del 28.11.2024 con la quale il Consiglio di Amministrazione del Consorzio approvava il Bilancio di Previsione 2025 (Regione: Atto. n.22 del 15/01/2025);

PREMESSO CHE

- il Consorzio ha avuto ed ha in essere una serie di contratti per l'utilizzo di mezzi meccanici di seguito riepilogati:
  - DOMENICHINI GROUP S.R.L.: contratto di noleggio escavatore modello KOMATSU PW98MR-10 scaduto in data Dicembre 2023;
  - SAMPIERANA S.P.A.: contratto di noleggio escavatore modello ES-95TR4 con scaduto nel mese di Marzo 2024;
  - SCAI S.P.A.: contratto di noleggio escavatore modello HITACHI ZX85USBT 100 q.li con scaduto nel mese di Maggio 2024;
  - DOMENICHINI GROUP S.R.L.: contratto di acquisto "programmato" con pagamento rateale del prezzo di escavatore modello HYUNDAI HW140 con scadenza Dicembre 2026;
- tali veicoli risultano indispensabili per adempiere alle ordinarie attività di manutenzione facenti parte integrante dell'attività istituzionale del Consorzio della Bonificazione Umbra;
- l'utilizzo dei mezzi di cui sopra prevedeva il pagamento di un canone di affitto mensile posticipato;
- nella redazione del Bilancio di previsione 2024 è stato considerato un aumento dei canoni di circa il 20%, rispetto all'anno precedente, portando lo stanziamento del Capitolo 170.07 "Spese per il noleggio a lungo termine senza conducente" da € 91.338,96, previste per l'anno 2023, ad € 106.620,00 per l'anno 2024;
- tale previsione in aumento veniva giustificata dalla cessazione dei contratti di noleggio (nel corso del 2024) e dalla rinegoziazione dei canoni, i quali, a seguito dell'aumento generalizzato dei prezzi, avrebbero subito quasi certamente un aumento pari almeno a quello previsto nel bilancio di previsione 2024;
- nei primi mesi dell'anno 2024 il Consorzio, in ottica di analisi dei costi-benefici riguardanti l'utilizzo dei mezzi di cui sopra, ha previsto una rivisitazione del parco mezzi meccanici ipotizzando forme di finanziamento per l'acquisto degli stessi, in sostituzione dei canoni di affitto;
- nel corso del 2024 il Consorzio ha stipulato n.3 contratti di finanziamento:
  - BANCA DI CREDITO COOPERATIVO SPELLO E VELINO per € 122.000,00;
  - BANCA DI CREDITO COOPERATIVO SPELLO E VELINO per € 203.000,00;
  - BANCO DESIO E DELLA BRIANZA per € 95.000,00;
- i mezzi acquistati con i finanziamenti di cui sopra sono i seguenti:
  - Trattore modello CLAAS ARION 650 acquistato dalla società Claas Agricoltura s.r.l.;
  - Escavatore gommato modello MECALAC 11 MWE acquistato dalla società Gavarini Macchine s.r.l.;
  - Escavatore cingolato modello EUROCOMACH 100TR acquistato dalla società Sampierana S.p.a.
- quota parte del prezzo dei mezzi sopra descritti è stata finanziata facendo ricorso al ricavato della vendita di un immobile di proprietà del Consorzio denominato "Casale della Stella" - Delibera n.53/P del 15.11.2021;

CONSIDERATO CHE

- nel mese di Dicembre 2024 è scaduto il contratto di noleggio dell'escavatore modello HITACHI ZX 85 USB-6 con la società Domenichini Group S.r.l.;

- il Consiglio di Amministrazione, per il tramite del Presidente, ha espresso la volontà di provvedere all'acquisto di un mezzo meccanico aventi caratteristiche analoghe al mezzo utilizzato in precedenza mediante noleggio;
- sono state richieste n.2 offerte di finanziamento, per la somma di € 120.000,00, di seguito riepilogate:
  - BANCA DI CREDITO COOPERATIVO SPELLO E VELINO: in risposta via PEC del 31.03.2025 - IRS 5 anni + 100bps per un tasso finito del 3,34% al giorno dell'offerta;
  - BANCO DESIO E DELLA BRIANZA: in risposta via mail del 01.04.2025 - TASSO FISSO 2,90%;
- l'offerta da ritenersi maggiormente vantaggiosa è quella presentata da BANCO DESIO E DELLA BRIANZA;

#### DATO ATTO CHE

- con Delibera n.64/CA del 09.07.2025 veniva formalizzata la procedura finalizzata all'acquisizione di un escavatore cingolato 100 q.li per le attività di manutenzione dei corsi d'acqua facenti parte del comprensorio consortile;
- con il medesimo atto veniva individuato l'operatore economico SAMPIERANA S.P.A. quale società idonea alla fornitura del mezzo, individuato con il modello Eurocomach 100TR New Model, per un importo contrattuale di € 113.886,00 oltre iva (€ 138.940,92 iva inclusa);
- tale mezzo verrà finanziato per € 120.000,00 facendo ricorso al finanziamento chirografario di cui sopra e per € 18.940,92 facendo ricorso al Capitolo di bilancio 451 c/residui che presenta sufficiente disponibilità;
- l'escavatore di cui sopra, andrà in sostituzione del mezzo HITACHI ZX 85 USB-6;
- in data 13.05.2025 veniva stipulato il finanziamento con BANCO DESIO E DELLA BRIANZA per € 120.000,00, erogato lo stesso giorno;

#### ATTESO CHE

- nel Bilancio di previsione 2025 c/competenza tali movimentazioni contabili non erano previste;
- per poter procedere al corretto appostamento in bilancio della somma finanziata si rendono necessarie delle variazioni nei capitoli di entrata e di spesa del Bilancio di previsione 2025;
- le variazioni saranno le seguenti:

#### MAGGIORI/MINORI ENTRATE

DESCRIZIONE	PREVISIONE BILANCIO AGGIORNATA €	VARIAZIONI €	NUOVA PREVISIONE €
CATEGORIA 1^: ENTRATE CONTRIBUTIVE			
Cap.10.01: Provento del ruolo dei contributi a carico dei consorziati - ruoli ordinari vecchio e nuovo Comprensorio -	1.842.666,69	-13.246,45	1.829.420,24
Cap.20.07: Rate di ammortamento del mutuo chirografario contratto con il Banco Desio, finalizzato all'acquisto di un escavatore - Eurocomach New Model	0,00	13.246,45	13.246,45
CATEGORIA 14^: ACCENSIONE DI MUTUI E PRESTITI			

Cap.815: Erogazione del mutuo chirografario contratto con il Banco Desio, finalizzato all'acquisto di un escavatore - Eurocomach New Model	0,00	120.000,00	120.000,00
TOTALE	1.842.666,69	120.000,00	1.962.666,69

#### MAGGIORI / MINORI SPESE

DESCRIZIONE	PREVISIONE BILANCIO AGGIORNATA €	VARIAZIONI €	NUOVA PREVISIONE €
CATEGORIA 4^: SPESE PER ACQUISTO DI BENI E SERVIZI			
Cap.100: Spese legali e notarili	40.000,00	-13.246,45	26.753,55
CATEGORIA 5^: ONERI FINANZIARI			
Cap.416: Quota interessi passivi ed oneri sul mutuo chirografario contratto con il Banco Desio, finalizzato all'acquisto di un escavatore - Eurocomach New Model	0,00	2.013,29	2.013,29
CATEGORIA 18^: RIMBORSO DI MUTUI, PRESTITI ED ANTICIPAZIONI			
Cap.897: Quota capitale sul mutuo chirografario contratto con il Banco Desio, finalizzato all'acquisto di un escavatore Eurocomach New Model	0,00	11.233,16	11.233,16
CATEGORIA 10^: BENI MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE A CARICO DEL CONSORZIO			
Cap.450: Beni mobili	70.000,00	120.000,00	190.000,00
TOTALE	110.000,00	120.000,00	230.000,00

#### VISTO

- il parere di legittimità espresso al riguardo;
- il parere favorevole espresso dal Collegio dei Revisori dei Conti in data 13.11.2025;

#### IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- a termini dell'art. 23 dello Statuto consortile, con la maggioranza richiesta e all'unanimità;

#### DELIBERA

- di approvare le variazioni degli stanziamenti al Bilancio Preventivo 2025, per i motivi meglio indicati in narrativa e come di seguito specificati:

INTEGRAZIONE/DIMINUZIONE CAPITOLI DI ENTRATA		INTEGRAZIONE/DIMINUZIONE CAPITOLI DI USCITA	
Cap.10.01	-13.246,45	Cap.100	-13.246,45
Cap.20.07	13.246,45	Cap.416	2.013,29
Cap.815	120.000,00	Cap.897	11.233,16
-	-	Cap.450	120.000,00
Totale	120.000,00	Totale	120.000,00

IL DIRETTORE  
Candia Marcucci  
F.to

IL PRESIDENTE  
Paolo Montioni  
F.to