

CONSORZIO DELLA BONIFICAZIONE UMBRA

REGISTRO DELLE DELIBERAZIONI DEL PRESIDENTE

DELIBERAZIONE N° 60/P del 12 AGOSTO 2024

OGGETTO: Approvazione di Variazioni al Bilancio Preventivo 2024 (9^ VARIAZIONE)

VISTA

- la Delibera n.132/CA del 29.11.2023 con la quale il Consiglio di Amministrazione del Consorzio approvava il Bilancio di Previsione 2024 (Regione: Atto. n.112 del 14/02/2024);

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 scadenza mese di Marzo 2024;
 - SCAI S.P.A.: contratto di noleggio escavatore modello HITACHI ZX85USBT 100 q.li con scadenza 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 prevede il pagamento di un canone di affitto mensile posticipato;
- nel dettaglio i canoni contrattualizzati e corrisposti mensilmente dal Consorzio sono i seguenti:
 - DOMENICHINI GROUP S.R.L.: € 3.355,00 per l'utilizzo del mezzo KOMATSU PW98MR-10;
 - SAMPIERANA S.P.A.: € 2.305,80 per l'utilizzo del mezzo ES-95TR4;
 - SCAI S.P.A.: € 1.950,78 per l'utilizzo del mezzo HITACHI ZX85USBT;
- l'ammontare complessivo mensile per il noleggio a freddo dei mezzi meccanici di cui sopra ammonta ad € 7.611,58 a cui si aggiunge il pagamento rateale di € 3.816,00 per l'acquisto definitivo del mezzo di cui sopra che tuttavia, in bilancio, non viene considerato alla stregua di un canone;
- 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 corrente;
- 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;

CONSIDERATO CHE

- 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 ai canoni di affitto;
- il contratto di noleggio del mezzo KOMATSU PW98MR-10 risulta scaduto nel mese di dicembre 2023;
- il Consorzio ritiene opportuno sostituire il trattore modello New Holland TS 115 per inidoneità allo svolgimento delle odierne operazioni di manutenzione divenute maggiormente gravose rispetto agli anni passati;
- sono stati individuati n. 2 mezzi idonei a sostituire l'escavatore ed il trattore;
- l'ufficio Amministrazione ha provveduto a reperire informazioni sui tassi di finanziamento chiedendo a n. 3 istituti di credito, un'offerta per un mutuo chirografario di complessivi € 325.000,00 con tasso fisso/variabile, della durata massima di 60 mesi (n. 5 anni);
- che le offerte pervenute sono le seguenti:
 - 1) BANCA DI CREDITO COOPERATIVO SPELLO E VELINO: in risposta al PEC del Consorzio del 21.02.2024 - IRS 5 anni + 65bps per un tasso finito del 3,44% al giorno

del.

Regione dell' Umbria: approvata; non riscontra vizi di legittimità o osservazioni: Determin. N.

- dell'offerta;
- 2) BANCO DESIO E DELLA BRIANZA: in risposta alla mail del Consorzio del 21.02.2024 – TASSO FISSO 4,00% al giorno dell'offerta;
 - 3) BPER BANCA: in risposta alla mail del Consorzio del 21.02.2024 – IRS 5 ANNI + 2,90bps per un tasso finito del 5,68 al giorno dell'offerta;
- sulla base dell'offerta migliore sono state fatte delle previsioni circa la convenienza a procedere all'acquisto di n. 2 mezzi utilizzando il plafond di € 325.000,00 ed una quota parte del residuo del Capitolo 451 "Acquisto di automezzi e mezzi meccanici (importo finanziato con la vendita dell'immobile di proprietà del Consorzio denominato "Casale della Stella") che presenta una disponibilità di € 113.124,56;
 - dalle analisi è emerso che l'operazione di finanziamento risulterebbe positiva nell'efficientamento delle risorse sia in termini finanziari sia in termini di valore di mercato del mezzo a conclusione del pagamento delle rate di finanziamento;

DATO ATTO CHE

- con Delibera n. 15/P del 21.02.2024 veniva approvata l'acquisizione di un trattore con potenza 180 cavalli tramite affidamento diretto all'operatore economico Claas Agricoltura S.r.l. con sede legale in Milano 20123 (MI), Via Bernardino Zenale 19, c.f. e p.iva 07288850964 per un importo comprensivo di iva pari ad € 170.019,81;
- tale mezzo verrà finanziato per € 18.000,00 cedendo in permuta il trattore New Holland di proprietà del Consorzio, per € 30.019,81 in conto anticipo facendo ricorso al Capitolo di bilancio 451 c/residui che presenta sufficiente disponibilità e quanto ad € 122.000,00 facendo ricorso ad un finanziamento chirografario;
- con Determina Dirigenziale n. 27 del 13.02.2024 veniva attivata la procedura finalizzata all'acquisizione della fornitura di un escavatore gommato per le attività di manutenzione nel comprensorio consortile. Il prezzo stimato della fornitura, non essendo ancora ultimata la fase di aggiudicazione, viene individuato in € 195.000,00 oltre Iva per un ammontare lordo di € 237.900,00;
- con Deliberazione n.47/P del 18.06.2024 veniva approvata la procedura finalizzata all'affidamento della fornitura di un escavatore gommato per le attività di manutenzione nei corsi d'acqua nel comprensorio consortile all'operatore economico Gavarini Macchine S.r.l. con sede in Via Elio Vittorini n.19, 06012, Città di Castello (PG). C.f. e p.iva 02042190542 per un importo complessivo lordo iva di € 236.710,50;
- l'escavatore di cui sopra, andrà in sostituzione del mezzo KOMATSU PW98MR-10 meglio descritto in epigrafe;
- tale mezzo verrà finanziato per € 33.710,50 in conto anticipo facendo ricorso al Capitolo di bilancio 451 c/residui che presenta sufficiente disponibilità e quanto ad € 203.000,00 facendo ricorso ad un finanziamento chirografario;
- con Delibera n.67/CA del 30.04.2024 veniva deliberato l'importo complessivo di € 325.000,00, con l'istituto di credito BCC SPELLO E VELINO, per di cui € 122.000,00 a copertura dell'acquisto del trattore ed € 203.000,00 a copertura dell'acquisto dell'escavatore;
- in data 30.04.2024 veniva stipulato il primo finanziamento per € 122.000,00, erogato in data 17.05.2024;
- in data 05.08.2024 veniva stipulato il secondo finanziamento per € 203.000,00 con erogazione prevista per il giorno 07.08.2024;

ATTESO CHE

- nel Bilancio di previsione 2024 c/competenza tali movimentazioni contabili non erano previste;
- per poter procedere al corretto appostamento in bilancio delle somme finanziate si rendono necessarie delle variazioni nei capitoli di entrata e di spesa del Bilancio di previsione 2024;
- 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 -	1.758.898,77	-32.496,64	1.726.402,13

Cap.20.04: Rate di ammortamento del mutuo chirografario contratto con la Banca di Credito Cooperativo Spello e Velino, finalizzato all'acquisto di un mezzo agricolo	0,00	17.820,64	17.820,64
Cap.20.05: Rate di ammortamento del mutuo chirografario contratto con la Banca di Credito Cooperativo Spello e Velino, finalizzato all'acquisto di un escavatore	0,00	14.676,00	14.676,00
CATEGORIA 14^: ACCENSIONE DI MUTUI E PRESTITI			
Cap.812: Erogazione del mutuo chirografario contratto con la Banca di Credito Cooperativo Spello e Velino, finalizzato all'acquisto di un mezzo agricolo	0,00	121.400,00	121.400,00
Cap.813: Erogazione del mutuo chirografario contratto con la Banca di Credito Cooperativo Spello e Velino, finalizzato all'acquisto di un escavatore	0,00	202.100,00	202.100,00
TOTALE	1.758.898,77	323.500,00	2.082.398,77

MAGGIORI / MINORI SPESE

DESCRIZIONE	PREVISIONE BILANCIO AGGIORNATA €	VARIAZIONI €	NUOVA PREVISIONE €
CATEGORIA 4^: SPESE PER ACQUISTO DI BENI E SERVIZI			
Cap.170.07: Spese per il noleggio a lungo termine di i mezzi meccanici senza conducente	106.620,00	-32.496,64	74.123,36
CATEGORIA 5^: ONERI FINANZIARI			
Cap.413: Quota interessi passivi ed oneri sul mutuo chirografario contratto con la Banca di Credito Cooperativo Spello e Velino, finalizzato all'acquisto di un mezzo agricolo	0,00	2.772,52	2.772,52
Cap.414: Quota interessi passivi ed oneri sul mutuo chirografario contratto con la Banca di Credito Cooperativo Spello e Velino, finalizzato all'acquisto di un escavatore	0,00	2.119,71	2.119,71
CATEGORIA 18^: RIMBORSO DI MUTUI, PRESTITI ED ANTICIPAZIONI			
Cap.894: Quota capitale sul mutuo chirografario contratto con la Banca di Credito Cooperativo Spello e Velino, finalizzato all'acquisto di un mezzo agricolo	0,00	15.048,12	15.048,12

Cap.895: Quota capitale sul mutuo chirografario contratto con la Banca di Credito Cooperativo Spello e Velino, finalizzato all'acquisto di un escavatore	0,00	12.556,29	12.556,29
CATEGORIA 10^: BENI MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE A CARICO DEL CONSORZIO			
Cap.450: Beni mobili	74.825,00	323.500,00	398.325,00
TOTALE	181.445,00	323.500,00	504.945,00

VISTO

- il parere di legittimità espresso al riguardo;
- il parere favorevole espresso dal Collegio dei Revisori dei Conti in data 06.08.2024;

VISTO

- l'Art.26:
 - comma 1 - del vigente Statuto consortile il quale stabilisce che in caso di urgenza, il Presidente delibera sulle materie di competenza del Consiglio di Amministrazione, con esclusione delle competenze di cui alle lettere j), m), u), aa) di cui all'Art.23;
 - comma 2 - del vigente Statuto consortile stabilisce che tali deliberazioni devono essere sottoposte alla ratifica del Consiglio di Amministrazione nella riunione immediatamente successiva;

ATTESO CHE

- tale variazione riveste particolare urgenza in considerazione delle erogazioni del finanziamento ormai prossime al saldo finale;

IL PRESIDENTE

- a termini dell'art. 26, dello Statuto consortile;

DELIBERA

- di approvare le variazioni degli stanziamenti al Bilancio Preventivo 2024, 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	-32.496,64	Cap.170.07	-32.496,64
Cap.20.04	17.820,64	Cap.413	2.772,52
Cap.20.05	14.676,00	Cap.414	2.119,71
Cap.812	121.400,00	Cap.894	15.048,12
Cap.813	202.100,00	Cap.895	12.556,29
-	-	Cap.450	323.500,00
Totale	323.500,00	Totale	323.500,00

- di sottoporre la presente Delibera alla ratifica del Consiglio di Amministrazione, nella riunione immediatamente successiva, a termini del comma 2) dell'Art.26.

IL DIRETTORE
Candia Marcucci
F.to

IL PRESIDENTE
Paolo Montioni
F.to

Per copia conforme all'originale

Spoletto, 23 agosto 2024

IL DIRETTORE
Candia Marcucci
F.to

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Si certifica che la presente Deliberazione Presidenziale è pubblicata ai termini dell'art. 40 dello Statuto, all'albo del Consorzio dal 23 agosto 2024 al 6 settembre 2024.

Spoletto, 23 agosto 2024

IL FUNZIONARIO
Dott. Alessio Morosi
F.to
