

Il Collegio dei Revisori dei Conti

(Allegato 1)

Relazione relativa alla seconda variazione al Bilancio di Previsione 2025

In data 08.04.2025 è stata rappresentata al Collegio dei Revisori la documentazione relativa alla proposta della seconda variazione al bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2025 predisposta dall'Ente, sulla quale il Collegio dei Revisori è tenuto a rendere il parere di competenza, in attuazione a quanto previsto dalla normativa vigente.

La proposta di variazione si rende necessaria per il motivo di seguito specificato.

Con Decreto n° 27 del 28.01.2025 è stata avviata una procedura di gara informale volta all'individuazione di operatori economici per l'acquisizione di risorse finanziarie necessaria alla realizzazione degli interventi infrastrutturali prioritari in ambito portuale, ammessi al contributo statale con l'Accordo di Programma stipulato in data 13.10.2020 ai sensi del Decreto MIT n° 353/2020.

L'opera oggetto dell'acquisizione di risorse è finalizzata all'intervento denominato "porto di Palermo: rilancio del polo della cantieristica navale del porto di Palermo" - € 81.000.000.

Per poter procedere alla erogazione delle somme dovute all'impresa affidataria, occorre acquisire le provviste finanziarie per un importo massimo di € 15.000.000,00, poiché la disponibilità di cassa dell'ADSP non consente di anticipare le risorse necessarie nella fase di avvio dei lavori, in virtù del meccanismo di rendicontazione delle risorse previsto dalla legge di finanziamento che agisce a rimborso delle spese anticipate.

Il tipo di prodotto finanziario che si intende acquisire deve prevedere che la somma sia utilizzabile secondo le esigenze dell'Ente e che possa essere di volta in volta rimborsata in modo da ripristinare la disponibilità iniziale ed essere nuovamente erogata nei limiti dell'importo stabilito.

La durata prevista dell'utilizzo delle risorse finanziarie è pari a 24 mesi.

In data 10.03.2025 è scaduto il termine per manifestare interesse.

La proposta di variazione in oggetto ha un triplice vantaggio: inibire eventuali procedure di contenzioso con la ditta in parola, contenere ulteriori aggravii di costi per interessi di ritardato pagamento e consentire il prosieguo dei lavori dell'opera oggetto della provvista.

Di seguito le variazioni nei capitoli di entrata ed uscita del Bilancio di Previsione 2025 al fine di poter procedere all'acquisizione delle suindicate risorse finanziarie

ENTRATE

U.P.B. 2.03 – ACCENSIONE DI PRESTITI

Lo stanziamento del capitolo 231010 – Operazioni finanziarie a medio e lungo termine – è stanziato in € **15.000.000** sia per competenza che per cassa con un aumento di pari importo su entrambe le previsioni.

USCITE

U.P.B. 1.02 – INTERVENTI DIVERSI

Lo stanziamento del capitolo 121020 – Manutenzione aree, opere, edifici demaniali – è rideterminato in € **2.932.362** per competenza ed in € **3.470.000** per cassa con una riduzione di € 500.000 su entrambe le previsioni.

Lo stanziamento del capitolo 123010 – Interessi passivi, spese e commissioni bancarie – è stanziato in € **500.000** sia per competenza che per cassa con un aumento di pari importo su entrambe le previsioni

U.P.B. 2.02 – ONERI COMUNI

Lo stanziamento del capitolo 221020 – Rimborso di finanziamenti a medio e lungo termine – è stanziato in € **15.000.000** sia per competenza che per cassa con un aumento di pari importo su entrambe le previsioni.

II VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2025

CAPITOLO	COMP/CASSA		IMPORTO	TIPO VARIAZIONE	NUM DELIBERA	DATA DELIBERA
ENTRATE						
		STANZIAMENTO INIZIALE	VARIAZIONE	STANZIAMENTO FINALE		
E 2.03	ACCENSIONE DI PRESTITI					
231.010	COMPETENZE	0,00	15.000.000,00	15.000.000,00	DECRETO N°83 - II VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2025	21.03.2025
231.010	CASSA	0,00	15.000.000,00	15.000.000,00	DECRETO N°83 - II VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2026	21.03.2025
Totale variazioni Entrate						
Competenze			15.000.000,00			
Cassa			15.000.000,00			
USCITE						
U 1.02	INTERVENTI DIVERSI					
121020	COMPETENZE	3.432.362,00	-500.000,00	2.932.362,00	DECRETO N°83 - II VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2025	21.03.2025
121020	CASSA	3.970.000,00	-500.000,00	3.470.000,00	DECRETO N°83 - II VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2026	21.03.2025
123010	COMPETENZE	0,00	500.000,00	500.000,00	DECRETO N°83 - II VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2027	21.03.2025
123010	CASSA	0,00	500.000,00	500.000,00	DECRETO N°83 - II VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2028	21.03.2025
U 2.02	ONERI COMUNI					
221020	COMPETENZE	0,00	15.000.000,00	15.000.000,00	DECRETO N°83 - II VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2028	21.03.2025
221020	CASSA	0,00	15.000.000,00	15.000.000,00	DECRETO N°83 - II VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2028	21.03.2025
Totale Variazioni Uscite						
Competenze			15.000.000,00			
Cassa			15.000.000,00			

CONCLUSIONI

Alla luce delle motivazioni sopra esposte, il Collegio dei Revisori reputa adottabile la proposta di variazione al Bilancio di previsione 2025 presentata, in quanto non altera l'equilibrio complessivo del bilancio e, pertanto, ne esprime parere favorevole.

Letto, confermato e sottoscritto

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Marco Piepoli	(Presidente)	FIRMATO
Dott.ssa Caterina Santese	(Componente)	FIRMATO
Dott. Arduino D'Anna	(Componente)	FIRMATO