

ENTE DI DECENTRAMENTO REGIONALE DI GORIZIA

L'ORGANO DI REVISIONE

PARERE SUL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026

Premesso che l'Organo di revisione ha esaminato la proposta di bilancio di previsione 2024-2026, unitamente agli allegati di legge;

- visto il Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n. 267 «Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali» (TUEL);
- visto il Decreto legislativo 23 giugno 2011 n.118;

presenta

l'allegata relazione quale parere sulla proposta di bilancio di previsione per gli esercizi 2024-2026 dell'Ente di Decentramento Regionale - EDR di Gorizia.

Gorizia, 6 dicembre 2023

Il Revisore Unico

avv. Roberto ZIANI



ENTE DI DECENTRAMENTO REGIONALE

DI GORIZIA

BILANCIO DI PREVISIONE 2024 - 2026

Parere dell'Organo di revisione

IL REVISORE UNICO

avv. Roberto ZIANI

Il sottoscritto avv. Roberto ZIANI, Revisore Unico dell'Ente di Decentramento Regionale di Gorizia, nominato con delibera del competente Organo della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia,

premessso

- che l'Ente deve redigere il bilancio di previsione rispettando il titolo II del D. Lgs. 267/2000 (di seguito anche TUEL) e i principi contabili generali e applicati alla contabilità finanziaria;

- che è stato ricevuto in data 30.11.2023 lo schema del bilancio di previsione per gli esercizi 2024-2026, adottato dal Direttore Generale dell'Ente di Decentramento Regionale - EDR di Gorizia;

tanto premesso, l'Organo di revisione:

- dà atto di avere esaminato il Bilancio di previsione 2024-2026, adottato dal Direttore Generale utilizzando la struttura di bilancio prevista dal D. Lgs. n. 118/2011, sulla base dei documenti contabili predisposti dagli Uffici amministrativi dell'Ente, che si sostanziano in:

- Bilancio entrate;
- Riepilogo generale delle entrate per titoli;
- Bilancio previsione spese;
- Riepilogo generale delle spese per titoli;
- Riepilogo generale delle spese per missioni;
- Quadro generale riassuntivo;
- Equilibri di bilancio;
- Nota integrativa;

al fine di esprimere un motivato giudizio di coerenza, attendibilità e congruità contabile delle previsioni di bilancio e dei programmi e

progetti, come richiesto dall'art. 239, comma 1, lettera b) del D. Lgs. n. 267/2000;

- dà atto altresì di avere preso visione dell'attestazione di regolarità contabile sulla proposta di Bilancio e della attestazione di copertura finanziaria, espresse dal Responsabile di Ragioneria dell'Ente.

L'Ente di Decentramento Regionale di Gorizia è stato istituito ai sensi della L.R. 21/2019 - artt. 29 e seguenti - a far tempo dal 01.07.2020 con le funzioni e finalità previsti dalla legge istitutiva.

L'Organo di revisione ha verificato che il sistema contabile che si andrà ad adottare nell'ambito del quale è stato predisposto il bilancio di previsione utilizza le codifiche della contabilità armonizzata.

L'Ente si doterà di scritture contabili atte a determinare in ogni momento l'entità della giacenza della cassa vincolata per rendere possibile la conciliazione con la cassa vincolata del tesoriere.

Le previsioni di competenza per gli anni 2024, 2025 e 2026 sono così formulate:

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

EDR GORIZIA

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI		
				DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025	DELL'ANNO 2026
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		390.661,46	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		21.820.000,23	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		4.862.283,06	686.941,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		0,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di cassa all'1/1/2024		14.054.626,70	25.367.000,00		
2	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	293.203,78	6.773.049,86	7.405.608,86	6.615.608,86	6.550.108,86
			6.906.253,64	7.698.812,64		
3	TITOLO 3 - Entrate extratributarie	77.394,59	691.305,08	304.200,00	247.300,00	247.300,00
			755.450,54	381.594,59		
4	TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	27.351.855,38	38.408.787,38	17.268.018,48	11.360.000,00	3.820.000,00
			58.319.483,50	40.919.873,86		
9	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	762,30	2.499.000,00	2.119.000,00	2.119.000,00	2.119.000,00
			2.498.300,00	2.119.762,30		
	Totale Titoli	27.723.216,05	48.372.142,32	27.096.827,34	20.341.908,86	12.736.408,86
			68.479.487,68	51.120.043,39		
	Totale Generale delle Entrate	27.723.216,05	75.445.087,07	27.783.768,34	20.341.908,86	12.736.408,86
			82.534.114,38	76.487.043,39		

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

EDR GORIZIA

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO		
				2024	2025	2026
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO		0,00	0,00	0,00	0,00
1	TITOLO 1 - Spese correnti	3.087.569,76	8.148.814,88	7.691.749,86	6.832.908,86	6.767.408,86
	di competenza			3.304.128,50	2.139.906,00	0,00
	di cui impegnato			0,00	0,00	0,00
	di cui f. plu.vinc. cassa		10.436.079,29	11.105.819,62		
2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	13.559.661,78	64.098.794,28	17.973.018,48	11.390.000,00	3.850.000,00
	di competenza			0,00	0,00	0,00
	di cui impegnato			0,00	0,00	0,00
	di cui f. plu.vinc. cassa		65.391.295,03	31.532.680,26		
7	TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	37.299,38	2.499.000,00	2.119.000,00	2.119.000,00	2.119.000,00
	di competenza			0,00	0,00	0,00
	di cui impegnato			0,00	0,00	0,00
	di cui f. plu.vinc. cassa		2.728.913,00	2.156.299,38		
	Totale Titoli	16.684.530,92	74.746.609,16	27.783.768,34	20.341.908,86	12.736.408,86
	di competenza			3.304.128,50	2.139.906,00	0,00
	di cui impegnato			0,00	0,00	0,00
	di cui f. plu.vinc. cassa		78.556.287,32	44.794.799,26		
	Totale Generale delle Spese	16.684.530,92	74.746.609,16	27.783.768,34	20.341.908,86	12.736.408,86
	di competenza			3.304.128,50	2.139.906,00	0,00
	di cui impegnato			0,00	0,00	0,00
	di cui f. plu.vinc. cassa		78.556.287,32	44.794.799,26		

Il bilancio di previsione proposto rispetta il pareggio finanziario complessivo di competenza e gli equilibri di parte corrente e in conto capitale, ai sensi dell'articolo 162 del TUEL.

L'impostazione del bilancio di previsione 2024-2026 è dunque tale da garantire il rispetto degli equilibri nei termini previsti dall'art. 162 del TUEL.

La nota integrativa allegata al bilancio di previsione, come disposto dal comma 5 dell'art. 11 del D. Lgs. 23/6/2011 n. 118, si propone di indicare, nei limiti in cui sia concretamente possibile, le seguenti informazioni:

- i criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riferimento agli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali e al fondo crediti di dubbia esigibilità, dando illustrazione dei crediti per i quali non è previsto l'accantonamento a tale fondo;
 - l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
 - l'elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
 - l'elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili;
-

- nel caso in cui gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato comprendano anche investimenti ancora in corso di definizione, le cause che non hanno reso possibile porre in essere la programmazione necessaria alla definizione dei relativi cronoprogrammi;

- altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio.

L'Organo di revisione ha pertanto verificato che il bilancio è stato redatto nell'osservanza delle norme di Legge, dei principi previsti dall'articolo 162 del TUEL e dalle norme del D. Lgs. n. 118/2011 ed esprime infine, per quanto di propria competenza, parere favorevole sulla proposta di bilancio di previsione 2024-2026.

Con specifico riferimento alla gestione dei Fondi del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza, l'Organo di revisione ha rilevato che l'Ente è organizzato internamente per garantire la gestione, il monitoraggio e la rendicontazione dei fondi PNRR e che si è dotato del supporto di un esperto esterno in materia.

Per quanto riguarda le opere di edilizia scolastica, l'Ente di Decentramento Regionale è soggetto attuatore; per le opere di Borgo Castello di Gorizia, sussiste l'Atto d'obbligo con il Ministero della Cultura in materia di disposizione di controlli; per le opere di viabilità, il controllo di primo livello è in capo all'Ente Regione secondo l'organizzazione della Protezione Civile regionale.

Nelle fattispecie, dunque, non sussiste per l'EDR di Gorizia - allo stato - l'obbligatorietà di un sistema di controlli interni, rimanendo nel potere di auto organizzazione dell'Ente - che in tale senso verrà esercitato - la potestà di potenziare il controllo

interno onde creare un sistema che sia adeguato a individuare criticità, anche per frodi, nella gestione dei fondi collegati all'attuazione degli interventi a valere sul PNRR.

L'Organo di revisione prende atto dei progetti finanziati dal PNRR in corso alla data di redazione del presente parere come di seguito riepilogati:

Opere finanziate dal Piano di ripresa e resilienza – PNRR – Next generation EU – viabilità

Descrizione	codice opera	importo	capitolo di spesa	Capitolo di entrata
Opere di consolidamento del fenomeno franoso sulla SRGO014 loc. Trussio (Dolegna del Collio)	SR014GO004	550.000,00	63500/103 "PNRR NEXT GENERATION EU OPERE DI CONSOLIDAMENTO DEL FENOMENO FRANOSO SRGO014 LOC. TRUSSIO (CODICE INTERVENTO: PNRRM2C4I2.1B CODICE OPERA: SR014GO004 RISORSA: PNRVIAPC01 CUP PROGETTO: D58H22000580001)	46500/103 "FINANZIAMENTO PNRR NEXT GENERATION EU PER OPERE DI CONSOLIDAMENTO DEL FENOMENO FRANOSO SRGO014 LOC. TRUSSIO (CODICE INTERVENTO: PNRRM2C4I2.1B CODICE OPERA: SR014GO004 RISORSA: PNRVIAPC01 CUP PROGETTO: D58H22000580001)
Consolidamento delle pareti rocciose SRGO14 loc. Brazzano (Cormons)	SR014GO005	332.000,00	63500/105 PNRR NEXT GENERATION EU OPERE DI CONSOLIDAMENTO DELLE PARETI ROCCIOSE SRGO014 LOC. BRAZZANO (CODICE INTERVENTO: PNRRM2C4I2.1B CODICE OPERA: SR014GO005 RISORSA: PNRVIAPC02 CUP PROGETTO:D38H22000630001)	46500/105 FINANZIAMENTO PNRR NEXT GENERATION EU OPERE DI CONSOLIDAMENTO DELLE PARETI ROCCIOSE SRGO014 LOC. BRAZZANO (CODICE INTERVENTO: PNRRM2C4I2.1B CODICE OPERA: SR014GO005 RISORSA: PNRVIAPC02 CUP PROGETTO: D38H22000630001)
Intervento urgente di consolidamento muro di sostegno sulla SRGO14 loc. Brazzano (Cormons)	SR014GO006	450.000,00	63500/107 PNRR NEXT GENERATION EU OPERE DI CONSOLIDAMENTO MURO DI SOSTEGNO SRGO014 LOC. BRAZZANO (CODICE INTERVENTO: PNRRM2C4I2.1B CODICE OPERA: SR014GO006 RISORSA: PNRVIAPC03 CUP PROGETTO: D37H22001590001)	46500/107 FINANZIAMENTO PNRR NEXT GENERATION EU OPERE DI CONSOLIDAMENTO MURO DI SOSTEGNO SRGO014 LOC. BRAZZANO (CODICE INTERVENTO: PNRRM2C4I2.1B CODICE OPERA: SR014GO006 RISORSA: PNRVIAPC03 CUP PROGETTO: D37H22001590001)

Opere finanziate dal Piano di ripresa e resilienza – PNRR – Next generation EU –

Edilizia scolastica

Descrizione	codice opera	importo	capitolo di spesa	Capitolo di entrata
completamento dell'intervento di adeguamento sismico e rifacimento impianto elettrico Max Fabiani Gorizia	FABIANI006	800.000,00	54400/127 - Completamento dell'intervento di adeguamento sismico e rifacimento impianto elettrico Max Fabiani Gorizia PNRR NEXT GENERATION EU DM 13/2021 (FABIANI006 COLL CAP E 42400/150 - DM13000002 - CUP E85J20000150001) CODICE INTERVENTO: PNRRMIM4C1I3.3S	42400/150 - Interventi edifici scolastici PNRR NEXT GENERATION EU DM 13/2021 (FABIANI006 COLL CAP S 54400/127 RISORSA DM62000001-CUP E85J20000150001) (PERTPOW002 COLL CAP S 54400/128 RISORSA DM00130001-CUP E48B20001510001) (EINAUDI004 COLL CAP S 54400/129 RISORSA DM13000001-CUP E61D20000210001) (COSSLAB001 COLL CAP S 54400/130 RISORSA DM13000002-CUP E87C20000290001) CODICE INTERVENTO: PNRRMIM4C1I3.3
adeguamento sismico Pertini via B. Powell Monfalcone	PERTPOW002	800.000,00	54400/128 - Adeguamento sismico Pertini via B. Powell Monfalcone PNRR NEXT GENERATION EU DM 13/2021 (PERTPOW002 coll. E 42400/150 RISORSA DM001130001 - CUP E48B20001510001) CODICE INTERVENTO: PNRRMIM4C1I3.3S	42400/150 - Interventi edifici scolastici PNRR NEXT GENERATION EU DM 13/2021 (FABIANI006 COLL CAP S 54400/127 RISORSA DM62000001-CUP E85J20000150001) (PERTPOW002 COLL CAP S 54400/128 RISORSA DM00130001-CUP E48B20001510001) (EINAUDI004 COLL CAP S 54400/129 RISORSA DM13000001-CUP E61D20000210001) (COSSLAB001 COLL CAP S 54400/130 RISORSA DM13000002-CUP E87C20000290001) CODICE INTERVENTO: PNRRMIM4C1I3.3
efficientamento energetico (sostituzione serramenti e velario) e creazione di nuove aule Einaudi Staranzano	EINAUDI004	800.000,00	54400/129 - Efficientamento energetico Einaudi Staranzano PNRR NEXT GENERATION EU DM 13/2021 (EINAUDI004 coll. E 42400/150 RISORSA DM13000001 - CUP E61D20000210001) CODICE INTERVENTO: PNRRMIM4C1I3.3S	42400/150 - Interventi edifici scolastici PNRR NEXT GENERATION EU DM 13/2021 (FABIANI006 COLL CAP S 54400/127 RISORSA DM62000001-CUP E85J20000150001) (PERTPOW002 COLL CAP S 54400/128 RISORSA DM00130001-CUP E48B20001510001) (EINAUDI004 COLL CAP S 54400/129 RISORSA DM13000001-CUP E61D20000210001) (COSSLAB001 COLL CAP S 54400/130 RISORSA DM13000002-CUP E87C20000290001) CODICE INTERVENTO: PNRRMIM4C1I3.3
efficientamento energetico (sostituzione serramenti e isolamento copertura) laboratori e palestra I lotto	COSSLAB001	325.336,00	54400/130 - Efficientamento energetico Cossar Da Vinci Gorizia PNRR NEXT GENERATION EU DM 13/2021 (COSSLAB001 coll. E 42400/150 RISORSA DM13000002 CUP 87C20000290001) CODICE INTERVENTO:	42400/150 - Interventi edifici scolastici PNRR NEXT GENERATION EU DM 13/2021 (FABIANI006 COLL CAP S 54400/127 RISORSA DM62000001-CUP E85J20000150001) (PERTPOW002 COLL CAP S 54400/128 RISORSA DM00130001-CUP E48B20001510001)

Cossar Da Vinci Gorizia			PNRRMIM4C1I3.3S	(EINAUDI004 COLL CAP S 54400/129 RISORSA DM13000001-CUP E61D20000210001) (COSSLAB001 COLL CAP S 54400/130 RISORSA DM13000002-CUP E87C20000290001) CODICE INTERVENTO: PNRRMIM4C1I3.3
adeguamento sismico ed efficientamento energetico Brignoli Gradisca	BRIGNOL002	1.950.000,00	54400/134 - Adeguamento sismico ed efficientamento energetico Brignoli Gradisca PNRR - NEXT GENERATION EU DM 217/2021 (coll. E 42400/160 BRIGNOL002 - DM02170001- CUP E91D20000370002) CODICE INTERVENTO: PNRRMIM4C1I3.3S	42400/160 - CONTRIBUTO DEL MINISTERO DELL'ISTRUZIONE - PNRR NEXT GENERATION EU (BRIGNOL002-CAP S 54400/134-RISORSA DM02170001-CUP E91D20000370002), (COSSLAB002 CAP S 54400/135-RISORSA DM02170004-CUP E85J2000017001), (DANNUNZ002-CAP S 54400/136 RISORSA DM02170002-CUP E88D20001350001), (SLOVENE001 CAP S 54400/137-RISORSA DM02170003-CUP E87C20000300001) CODICE INTERVENTO: PNRRMIM4C1I3.3
efficientamento energetico (sostituzione serramenti) laboratori e palestra II lotto Cossar Da Vinci Gorizia	COSSLAB002	285.968,99	54400/135 - Efficientamento energetico (sostituzione serramenti) laboratori e palestra II lotto Cossar Da Vinci Gorizia PNRR - NEXT GENERATION EU DM 217/2021 (coll. E 42400/160 COSSLAB002 - DM02170004 - CUP E85J20000170001) CODICE INTERVENTO: PNRRMIM4C1I3.3S	42400/160 - CONTRIBUTO DEL MINISTERO DELL'ISTRUZIONE - PNRR NEXT GENERATION EU (BRIGNOL002-CAP S 54400/134-RISORSA DM02170001-CUP E91D20000370002), (COSSLAB002 CAP S 54400/135-RISORSA DM02170004-CUP E85J2000017001), (DANNUNZ002-CAP S 54400/136 RISORSA DM02170002-CUP E88D20001350001), (SLOVENE001 CAP S 54400/137-RISORSA DM02170003-CUP E87C20000300001) CODICE INTERVENTO: PNRRMIM4C1I3.3
messa in sicurezza e trasformazione d'uso ex officina e ex chiesetta Istituto d'Annunzio Gorizia	DANNUNZ002	400.000,00	54400/136 - Messa in sicurezza e trasformazione d'uso ex officina e ex chiesetta Istituto d'Annunzio Gorizia PNRR - NEXT GENERATION EU DM 217/2021 (coll. E 42400/160 DANNUNZ002 - DM02170002 - CUP E88D20001350001) CODICE INTERVENTO: PNRRMIM4C1I3.3S	42400/160 - CONTRIBUTO DEL MINISTERO DELL'ISTRUZIONE - PNRR NEXT GENERATION EU (BRIGNOL002-CAP S 54400/134-RISORSA DM02170001-CUP E91D20000370002), (COSSLAB002 CAP S 54400/135-RISORSA DM02170004-CUP E85J2000017001), (DANNUNZ002-CAP S 54400/136 RISORSA DM02170002-CUP E88D20001350001), (SLOVENE001 CAP S 54400/137-RISORSA DM02170003-CUP E87C20000300001) CODICE INTERVENTO: PNRRMIM4C1I3.3
efficientamento energetico (sostituzione serramenti) scuola lingua slovena via Puccini Gorizia	SLOVENE001	950.000,00	54400/137 - Efficientamento energetico (sostituzione serramenti) scuola lingua slovena via Puccini Gorizia NEXT GENERATION EU DM 217/2021 (coll. E 42400/160 SLOVENE001 - DM02170003 - CUP E87C20000300001) CODICE	42400/160 - CONTRIBUTO DEL MINISTERO DELL'ISTRUZIONE - PNRR NEXT GENERATION EU (BRIGNOL002-CAP S 54400/134-RISORSA DM02170001-CUP E91D20000370002), (COSSLAB002 CAP S 54400/135-RISORSA DM02170004-CUP E85J2000017001), (DANNUNZ002-

			INTERVENTO: PNRRMIM4C1I3.3S	CAP S 54400/136 RISORSA DM02170002-CUP E88D20001350001), (SLOVENE001 CAP S 54400/137-RISORSA DM0217003-CUP E87C20000300001) CODICE INTERVENTO: PNRRMIM4C1I3.3
--	--	--	--------------------------------	---

Opere finanziate dal Piano di ripresa e resilienza – PNRR – Next generation EU –

Borgo Castello Gorizia

Descrizione	codice opera	importo	capitolo di spesa	Capitolo di entrata
Valorizzazione del teatro tenda e manutenzione bastione fiorito	BORGO001BF	1.844.666,67	55500/101 - VALORIZZAZIONE DEL TEATRO TENDA E MANUTENZIONE BASTIONE FIORITO - PNRR NEXT GENERATION EU- (COLL A CAP E 45500/101 OPERA: BORGO001BF RISORSA: PNRBORGO01) CODICE INTERVENTO: PNRRMICM1C3I2.1P, CUP PROGETTO PILOTA COMUNE: F88F22000000007, CUP EDR: E88F22000020008	45500/101 - FINANZIAMENTO PNRR NEXT GENERATION EU - PER VALORIZZAZIONE DEL TEATRO TENDA E MANUTENZIONE BASTIONE FIORITO (COLL A CAP S 55500/101) CODICE INTERVENTO: PNRRMICM1C3I2.1P, CUP PROGETTO PILOTA COMUNE: F88F22000000007, CUP EDR: E88F22000020008
restauro conservativo delle mura del castello	BORGO002MC	1.657.666,66	55500/103 - RESTAURO CONSERVATIVO DELLE MURA DEL CASTELLO - PNRR NEXT GENERATION EU-(COLL A CAP E 45500/103 OPERA: BORGO002MC RISORSA: PNRBORGO02) CODICE INTERVENTO: PNRRMICM1C3I2.1P, CUP PROGETTO PILOTA COMUNE: F88F22000000007, CUP EDR: E88F22000010008	45500/103 - FINANZIAMENTO PNRR NEXT GENERATION EU- PER RESTAURO CONSERVATIVO DELL MURA DEL CASTELLO (COLL A CAP S 55500/103) CODICE INTERVENTO: PNRRMICM1C3I2.1P CUP PROGETTO PILOTA COMUNE: F88F22000000007, CUP EDR: E88F22000010008
manutenzione straordinaria e consolidamento strutturale della Galleria Bombi	BORGO003GB	1.045.000,00	55500/105 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA E CONSOLIDAMENTO STRUTTURALE DELLA GALLERIA BOMBI - PNRR NEXT GENERATION EU-(COLL A CAP E 45500/105 OPERA: BORGO003GB RISORSA PNRBORGO03) CODICE INTERVENTO: PNRRMICM1C3I2.1P, CUP PROGETTO PILOTA COMUNE: F88F22000000007, CUP EDR: E88F22000030008	45500/105 - FINANZIAMENTO PNRR NEXT GENERATION EU- MANUTENZIONE STRAORDINARIA/ E CONSOLIDAMENTO STRUTTURALE DELLA GALLERIA BOMBI (COLL A CAP S 55500/105) CODICE INTERVENTO: PNRRMICM1C3I2.1P, CUP PROGETTO PILOTA COMUNE: F88F22000000007, CUP EDR: E88F22000030008
messa in sicurezza parapetti in ferro	BORGO004PF	440.000,00	55500/107 - MESSA IN SICUREZZA PARAPETTI IN FERRO - PNRR NEXT GENERATION EU- (COLL A CAP E 45500/107 OPERA: BORGO004PF RISORSA: PNRBORGO04) CODICE INTERVENTO: PNRRMICM1C3I2.1P, CUP PROGETTO PILOTA COMUNE: F88F22000000007	45500/107 - FINANZIAMENTO PNRR NEXT GENERATION EU- MESSA IN SICUREZZA PARAPETTI (COLL A CAP S 55500/107) CODICE INTERVENTO: PNRRMICM1C3I2.1P CUP PROGETTO PILOTA COMUNE: F88F22000000007
riqualificazione percorsi del parco	BORGO005PC	220.000,00	55500/108 - RIQUALIFICAZIONE PARCO DEL CASTELLO - PNRR NEXT GENERATION EU- (COLL A CAP E 45500/108 OPERA: BORGO005PC RISORSA: PNRBORGO05) CODICE INTERVENTO: PNRRMICM1C3I2.1P,	45500/108 - FINANZIAMENTO PNRR NEXT GENERATION EU- RIQUALIFICAZIONE PARCO DEL CASTELLO (COLL A CAP S 55500/108) CODICE INTERVENTO: PNRRMICM1C3I2.1P, CUP

			CUP PROGETTO PILOTA COMUNE: F88F22000000007	PROGETTO PILOTA COMUNE: F88F22000000007
restauro casa Rassauer	BORGO006CR	1.210.000,00	55500/110 - RIQUALIFICAZIONE CASA RASSAUER - PNRR NEXT GENERATION EU-(COLL A CAP E 45500/110 OPERA: BORGO006CR RISORSA: PNRBORGO06) CODICE INTERVENTO: PNRRMICM1C3I2.1P, CUP PROGETTO PILOTA COMUNE: F88F22000000007	45500/110 - RIQUALIFICAZIONE CASA RASSAUER - PNRR NEXT GENERATION EU-(COLL A CAP E 45500/110 OPERA: BORGO006CR RISORSA: PNRBORGO06) CODICE INTERVENTO: PNRRMICM1C3I2.1P CUP PROGETTO PILOTA COMUNE: F88F22000000007

L'Organo di revisione prende atto che ad oggi per i seguenti progetti l'Ente ha ricevuto le seguenti anticipazioni:

CODICE OPERA	DESCRIZIONE	IMPORTO	ANNO
EINAUDI004	Efficientamento energetico (sostituzione serramenti e velario) e creazione di nuove aule Einaudi Staranzano	160.000,00	2021-2023
BRIGNOL002	Adeguamento sismico ed efficientamento energetico Brignoli Gradisca	195.000,00	2023
SLOVENE001	Efficientamento energetico (sostituzione serramenti) scuola lingua slovena via Puccini Gorizia	95.000,00	2023
DANNUNZ002	Messa in sicurezza e trasformazione d'uso ex officina e ex chiesetta Istituto d'Annunzio Gorizia	40.000,00	2023
FABIANI006	Completamento dell'intervento di adeguamento sismico e rifacimento impianto elettrico Max Fabiani Gorizia	160.000,00	2023
PERTPOW002	Adeguamento sismico Pertini via B. Powell Monfalcone	160.000,00	2023
COSSLAB001	Efficientamento energetico (sostituzione serramenti e isolamento copertura) laboratori e palestra I lotto Cossar Da Vinci Gorizia	65.067,29	2023
COSSLAB002	Efficientamento energetico (sostituzione serramenti) laboratori e palestra II lotto Cossar Da Vinci Gorizia	28.596,90	2023

Per le opere Borgo Castello Gorizia ha ricevuto €700.000,00 a valere sul PNRR e dal Ministero della cultura (MIC), distribuiti come segue:

CODICE OPERA	DESCRIZIONE	IMPORTO	ANNO
BORGO001BF	Valorizzazione del teatro tenda e manutenzione bastione fiorito	100.000,00	2023
BORGO002MC	Restauro conservativo delle mura del castello	200.000,00	2023
BORGO003GB	Manutenzione straordinaria e consolidamento strutturale della	100.000,00	2023

	Galleria Bombi		
BORGO004PF	Messa in sicurezza parapetti in ferro	100.000,00	2023
BORGO005PC	Riqualificazione percorsi del parco	100.000,00	2023
BORGO006CR	Restauro casa Rassauer	100.000,00	2023

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente ha predisposto appositi capitoli all'interno del Bilancio finanziario gestionale, al fine di garantire l'individuazione delle entrate e delle uscite relative al finanziamento specifico, garantendo così il tracciamento dei vincoli di competenza e di cassa e di tutti gli atti e la relativa documentazione giustificativa su supporti informatici adeguati rendendoli disponibili per le attività di controllo e audit.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente si è avvalso della facoltà prevista dall'art.15, co.4, d.l. n.77/2021 e ha, quindi, accertato entrate derivanti dal trasferimento delle risorse del PNRR e del PNC sulla base della formale deliberazione di riparto o assegnazione del contributo a proprio favore, con imputazione agli esercizi di esigibilità ivi previsti senza attendere l'impegno dell'amministrazione erogante.

L'Organo di revisione riserva di effettuare verifiche specifiche sulle modalità di accertamento, gestione e rendicontazione dei Fondi del PNRR, anche tramite l'utilizzo del sistema ReGiS, unitamente al rispetto delle regole contabili previste per i fondi del PNRR così come richiamate dalla FAQ 48 di Arconet anche con riferimento alle somme messe a disposizione dal Decreto Opere Indifferibili.

Gorizia, 6 dicembre 2023

IL REVISORE UNICO
avv. Roberto ZIANI

