

**NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO  
CHIUSO AL 31/12/2022**

## Sommario

Premessa e criteri di valutazione, principi contabili e principi di redazione del bilancio .....	3
STATO PATRIMONIALE ATTIVO.....	4
B) Immobilizzazioni.....	4
I. Immobilizzazioni immateriali.....	4
II. Immobilizzazioni materiali .....	7
C) Attivo circolante .....	8
II. Crediti .....	8
D) Ratei e risconti attivi.....	9
STATO PATRIMONIALE PASSIVO.....	10
A) Patrimonio netto .....	10
Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto .....	10
C)Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato .....	11
D) Debiti.....	11
E) Ratei e risconti passivi .....	13
CONTO ECONOMICO .....	14
A) Valore della produzione .....	14
B) Costi della produzione .....	15
Costi per servizi .....	15
Costi per godimento beni di terzi.....	16
Accantonamenti e svalutazioni:.....	16
Costi del personale.....	16
Oneri diversi di gestione .....	17
C) Proventi e oneri finanziari .....	17
Imposte sul reddito d'esercizio .....	17
Dati sull'occupazione .....	17
Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria .....	17
Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto... ..	17
Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio .....	19
Nota integrativa, parte finale .....	19

## **PREMESSA E CRITERI DI VALUTAZIONE, PRINCIPI CONTABILI E PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO**

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31.12.2022, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423 c.1. C.C., corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute, esso rappresenta con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente ed il risultato economico dell'esercizio.

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

Il bilancio consuntivo 2022 evidenzia una perdita d'esercizio pari ad € 58.532,12 dovuta ai costi di attività progettuali sostenuti interamente dalla struttura relativi ai compensi per le fasi di progettazione di fattibilità tecnica ed economica per la riqualificazione della Piazza Transalpina per il servizio di RUP esterno del medesimo progetto e alla modifica della composizione delle risorse umane, in quanto nel corso del 2022 ha preso servizio il nuovo direttore e sono state effettuate anche tre nuove assunzioni (un funzionario amministrativo contabile, due istruttori amministrativi).

# STATO PATRIMONIALE ATTIVO

## B) Immobilizzazioni

### I. Immobilizzazioni immateriali

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	8.870,75	8.870,75
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-8.870,75	-8.870,75
Valore di bilancio	0,00	0,00
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Incremento dell'esercizio	0,00	0,00
Ammortamento dell'esercizio	0,00	0,00
<i>Totale variazioni</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	8.870,75	8.870,75
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-8.870,75	-8.870,75
Valore di bilancio	0,00	0,00

Le immobilizzazioni immateriali sono relative a "Software in licenza d'uso" (programma di contabilità e programma di rilevazione presenze del personale) sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e vengono ammortizzate in quote costanti.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione. L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Software (programma di contabilità, programma di rilevazione presenze)	3 anni in quote costanti

### 6) IMMOBILIZZAZIONI PER PROGETTI IN CORSO

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Progetto Salute- Zdravstvo	Progetto Isonzo-Soča	Progetto Cyclewalk	Progetto B- Solutions	Progetto ECOC2025
<b>Valore di inizio esercizio</b>					

Costo	3.727.843,73	2.695.689,07	236.536,49	19.886,00	769.833,14
Rettifiche di costo (contributi <b>accertati</b> )	-3.727.843,73	-2.695.689,07	-236.536,49	-19.886,00	-769.833,14
Valore di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incremento dell'esercizio	1.147.501,67	2.215.711,64	0,00	0,00	0,00
Rettifiche di costo (contributi <b>accertati + stimati</b> )	-1.147.501,67	-2.215.711,64	0,00	0,00	0,00
<i>Totale variazioni</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	4.875.345,40	4.911.400,71	236.536,49	19.886,00	769.833,14
Rettifiche di costo (contributi <b>accertati + stimati</b> )	-4.875.345,40	-4.911.400,71	-236.536,49	-19.886,00	-769.833,14
Valore di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	Progetto GO2025 2021	Progetto Bridge	Progetto Next Gen	Progetto GO2025 2022	TOTALE PROGETTI IN CORSO
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	371.656,20	2.354,79			7.823.799,42
Rettifiche di costo (contributi <b>accertati</b> )	-371.656,20	-2.354,79			-7.823.799,42
Valore di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incremento dell'esercizio	248.343,80	15.773,61	8.734,82	71.756,39	3.682.821,93
Rettifiche di costo (contributi <b>accertati + stimati</b> )	-248.343,80	-15.773,61	-8.734,82	-71.756,39	-3.682.821,93
<i>Totale variazioni</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	620.000,00	18.128,40	8.734,82	71.756,39	11.506.621,35
Rettifiche di costo (contributi <b>accertati + stimati</b> )	-620.000,00	-18.128,40	-8.734,82	-71.756,39	-11.506.621,35
Valore di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nelle immobilizzazioni immateriali in corso sono iscritti i costi relativi ai progetti pluriennali che il GECT GO sta realizzando. Tali costi sono esposti al netto dei contributi ad essi correlati, che l'Ente riceve a seguito di rendicontazione. Per una corretta correlazione tra costi e ricavi, e per il rispetto del principio di competenza su cui si basa il presente bilancio, sono iscritti in contabilità, e rilevati tra i crediti, i contributi a copertura delle spese sostenute al 31/12 ma non ancora rendicontate, in quanto esiste una ragionevole certezza che la rendicontazione andrà a buon fine e che quindi i relativi importi di contributo saranno incassati.

Dalla tabella sopra esposta si evidenzia, per ogni progetto, l'incremento dell'esercizio nonché l'ammontare complessivo dei costi sinora sostenuti.

Al 30/11/2022 si sono concluse le attività dei progetti ITI, finanziati dal Programma di cooperazione Italia-Slovenia 2014-2020: "Progetto Salute-Zdravstvo", "Progetto Isonzo-Soča" tutti avviati in esercizi precedenti (2017).

L'investimento totale per il "Progetto Salute-Zdravstvo", comprensivo dell'ultimo rendiconto non ancora accertato, ammonta ad € 4.946.867,58 (comprensivo di € 96.522,18 per rimborso spese amministrative).

L'investimento totale per il "Progetto Isonzo-Soča", comprensivo dell'ultimo rendiconto non ancora accertato, ammonta ad € 4.963.340,34 (comprensivo di € 51.939,63 per rimborso spese amministrative).

Al 31/12/2021 si è concluso il "Progetto Cyclewalk; finanziato dal Programma Interreg Europe 2014-2020 con l'obiettivo di promuovere gli spostamenti a piedi e in bicicletta anche attraverso una campagna di sensibilizzazione sulla mobilità sostenibile. In maggio 2022 è arrivata la liquidazione dell'ultimo rendiconto.

Nel 2021 il GECT GO è diventato partner del progetto "Bridge - Building Relationships Into a Democratic Goal for Europe", coordinato dal Comune di Vila Nova de Cerveira e finanziato dal programma Europa per i cittadini, azione - Network di città. A maggio 2022 il GECT GO ha ospitato la delegazione a Gorizia e Nova Gorica, con la conferenza in tema di cooperazione transfrontaliera.

Nel 2022 il GECT GO è risultato vincitore del bando Town twinning di EACEA (EUROPEAN EDUCATION AND CULTURE EXECUTIVE AGENCY) Next Gen. Il progetto è stato implementato nel corso del 2022.

Nel corso del 2022 il GECT GO ha implementato le attività relative alla Capitale europea della cultura 2025 (denominata contabilmente GO2025) grazie ai fondi ricevuti dalla RAFVG (ART. 158 L.R. N. 6/2021 - Decreto RAFVG n. 2431/CULT dd. 22/9/2021 e ART. 3 L.R. N. 19/2021 - Decreto RAFVG n. 3612/CULT dd. 13/12/2021) e in parte con i fondi di cui al Decreto n° 27904/GRFVG del 30/11/2022 e Decreto n° 27906/GRFVG del 30/11/2022. L'attività nel 2022 si è svolta secondo il piano di lavoro e il piano finanziario confermato all'assemblea del GECT GO del 26 aprile 2022 e in coordinamento con lo Javni Zavod GO! 2025. Il piano di lavoro prevedeva il finanziamento specifico di tre attività/work package (WP), ma i due enti hanno lavorato congiuntamente sullo

sviluppo di tutti gli otto WP di seguito elencati: Project Management, Bid-Book Project Development, GO!2025 Events, Outreach, Community Projects, EPICenter, Communication. Tali attività sono state rendicontate alla RAFVG nel mese di dicembre 2022.

In relazione alle attività legate a GO! 2025 nel mese di aprile 2022 si è altresì provveduto a richiedere al Comune di Nova Gorica (sulla base dell'accordo dd. 10/11/2021) il saldo del rendiconto delle spese sostenute nell'anno 2021.

Le attività progettuali svolte nel 2022 nell'ambito dei suddetti progetti che hanno portato ai relativi costi evidenziati a bilancio sono descritte all'interno della "Relazione al Bilancio Consuntivo 2022" nel punto 2. Obiettivi e attività del 2022.

Per tutti i progetti si è utilizzato il sistema di contabilità analitica, registrando i costi inerenti alle spese su progetti trattandoli come spese pluriennali (quindi predisponendone la registrazione in apposite voci dello stato Patrimoniale, in modo da poter avere sempre in evidenza l'incremento dei progetti e potendo pertanto tenere distinti e tracciabili i costi sostenuti lungo tutta la durata di vita degli stessi), ai fini di garantire la massima tracciabilità dei costi e trasparenza della spesa anche in fase di rendicontazione.

## **II. Immobilizzazioni materiali**

Nella tabella che segue sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	<b>Impianti e macchinario</b>	<b>Attrezzature industriali e commerciali</b>	<b>Altri beni</b>	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	292,80	5.836,48	17.317,62	23.446,90
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-204,96	-3.064,15	-7.305,34	-10.574,45
Valore di bilancio	87,84	2.772,33	10.012,28	12.872,45
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incremento dell'esercizio	0,00	0,00	6.087,31	6.087,31
Ammortamento dell'esercizio	-58,56	-875,47	-3.523,52	-4.457,55
Altre variazioni				0,00
<i>Totale variazioni</i>	<i>-58,56</i>	<i>-875,47</i>	<i>2.563,79</i>	<i>1.629,76</i>
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	292,80	5.836,48	23.404,93	29.534,21
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-263,52	-3.939,62	-10.828,86	-15.032,00
Valore di bilancio	29,28	1.896,86	12.576,07	14.502,21

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso. Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a Conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito.

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Impianti e macchinari (impianto telefonico)	20%
Macchine d'ufficio (computer)	20%
Telefoni cellulari	20%
Arredamento	15%
Attrezzatura varia	15%

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

## C) Attivo circolante

### II. Crediti

I crediti sono iscritti al valore nominale, che corrisponde al presumibile valore di realizzo. Non vi è pertanto, in questo esercizio, stanziamento di fondi di svalutazione.

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni degli Altri crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Credito contr.sp.cer.Pr.Salute-Zdravstvo	0,00	223.654,88	223.654,88	223.654,88
Credito contr.sp.cer.Pr. Isonzo-Soca	0,00	87.011,71	87.011,71	87.011,71
Cred.contr.sp.cer.proc.hoc Isonzo-Soca	0,00	638.052,43	638.052,43	638.052,43
Credito per contr. progetto Cyclewalk	12.077,88	-12.077,88	0,00	0,00
credito per contrib.sp.amm.pr.Salute-Zdravstvo	3.639,13	18.183,56	21.822,69	21.822,69
credito per contrib.sp.amm.pr.Isonzo-Soča	2.360,21	1.111,40	3.471,61	3.471,61
credito per contrib.sp.amm.pr.Cyclewalk	1.530,74	-1.530,74	0,00	0,00
Contrib.stimati non certif.Pr.Salute	0,00	445.699,15	445.699,15	445.699,15
Crediti stimati sp.non certif.Pr.Isonzo	0,00	658.859,21	658.859,21	658.859,21
Crediti stimati spese non rendicontate	385.198,53	-385.198,53	0,00	0,00
Crediti contrib.progetto GO2025	17.648,29	-17.648,29	0,00	0,00



Crediti contribuiti PROGETTO BRIDGE	2.354,79	3.773,61	6.128,40	6.128,40
Crediti contribuiti NEXT GEN	0,00	8.734,82	8.734,82	8.734,82
Credito per contr. Sempeter-Vrtojba	0,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
Crediti vs.SB FRANCA DERGANCA N.GORICA	16.996,41	-16.996,41	0,00	0,00
anticipi a fornitori, depositi cauzionali, altri crediti	466,43	493,25	959,68	959,68
<b>Totale</b>	<b>442.272,41</b>	<b>1.665.122,17</b>	<b>2.107.394,58</b>	<b>2.107.394,58</b>

Nelle voci "Credito contr.sp.cer.Pr.Salute-Zdravstvo" e "Credito contr.sp.cer. Pr. Isonzo-Soca" sono contabilizzati i crediti relativi al Rendiconto n.11, già certificato in dicembre 2022.

Nella voce "Cred.contr.sp.cer.proc.hoc Isonzo-Soca" è contabilizzato il credito relativo alla procedura ad hoc certificata i primi giorni del 2023.

Il Programma Interreg V A Italia-Slovenia ed il Programma Interreg Europe prevedono una copertura delle spese amministrative pari al 15% del costo sostenuto e rendicontato per il personale interno. Le voci "Credito per contrib.sp.amm.Pr.Salute-Zdravstvo" e "Credito per contrib.sp.amm.Pr.Isonzo-Soča" riportano i crediti relativi alle quote da ricevere riferite ai costi amministrativi dei progetti.

Nelle voci "Crediti stimati spese non certificate Pr.Salute" e "Crediti stimati spese non certificate Pr.Isonzo" sono stati contabilizzati i crediti relativi alle spese dei progetti già sostenute e già rendicontate ma ancora non certificate. La rendicontazione è stata presentata in data 27/02/2023.

Nelle voci "Credito per contributo Progetto Bridge" sono stati contabilizzati i crediti relativi alle spese già sostenute e che verranno rimborsate nel 2023 (sono state rimborsate in gennaio 2023).

Nelle voci "Credito per contributi Next-Gen" sono stati contabilizzati i crediti relativi alle spese già sostenute e che verranno rimborsate nel 2023.

Nella voce "Credito per contributo Sempeter-Vrtojba" è stata contabilizzata la quota di rimborso delle spese di funzionamento del Gect di competenza del 2022, richiesta in data 19/12/2022 e non ancora incassata.

Nella voce "Anticipi a fornitori, depositi cauzionali, altri crediti" è stato contabilizzato l'anticipo riconosciuto al gestore Aruba per il rinnovo delle licenze di posta elettronica certificata e conservazione sostitutiva per l'anno 2022, deposito cauzionale TIM, e il credito verso Cor per spese da rimborsare, sostenute dal GECT GO per il viaggio per EGTC Awarda -Pr. SALUTE.

#### IV. Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	1.092.868,34	-919.347,60	173.520,74
danaro e valori in cassa	64,19	478,42	542,61
<b>Totale</b>	<b>1.092.932,53</b>	<b>-918.869,18</b>	<b>174.063,35</b>

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide alla data di chiusura dell'esercizio.

#### D) Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi comuni a due esercizi.

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto in quanto risultanti iscritte in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
--	----------------------------	---------------------------	--------------------------

Ratei attivi	345,01	0,00	345,01
Risconti attivi	4.257,92	-3.411,49	846,43
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>4.602,93</b>	<b>-3.411,49</b>	<b>1.191,44</b>

I Ratei attivi sono costituiti da costi finanziariamente sostenuti nel 2023 ma di competenza del 2022 relativi a canoni TIM. I risconti attivi sono rappresentati dai costi finanziariamente sostenuti nel 2022, ma di competenza del 2023, relativi a spese per canoni software (principalmente Office365 ed Antivirus).

## STATO PATRIMONIALE PASSIVO

### A) Patrimonio netto

Nelle tabelle seguenti vengono espone le variazioni delle singole voci del patrimonio netto.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Fondo di dotazione	40.000,00				40.000,00
Avanzi/Disavanzi anni precedenti	409.654,49	47.960,98			457.615,47
Utile (perdita) dell'esercizio	47.960,98	-47.960,98		-58.532,12	-58.532,12
<b>Totale</b>	<b>497.615,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-58.532,12</b>	<b>439.083,35</b>

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità.

#### *Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto*

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Fondo di dotazione	40.000,00	Capitale	D	
Avanzi/Disavanzi anni precedenti	457.615,47	Utili	D	457.615,47
<b>Totale</b>	<b>497.615,47</b>			<b>-</b>
Quota non distribuibile				497.615,47
Residua quota distribuibile				-
<b>Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statuari; E: altro</b>				

Di seguito si ricapitolano i contributi incassati e da incassare dei singoli Comuni:

ANNI	Comune di Gorizia	Mestna Občina Nova Gorica	Občina Šempeter-Vrtojba
2012	20.000,00	16.670,00	3.330,00
2013	10.000,00	8.318,00	1.682,00
2014	10.000,00	8.336,30	1.663,70
2015	20.000,00	16.700,00	3.300,00
2016	20.000,00	16.700,00	3.300,00

2017	20.000,00	16.720,00	3.280,00
2018	80.000,00	66.912,00	3.803,50
2019	80.000,00	66.726,00	8.932,64
2020	80.000,00	66.736,78	8.975,29
2021	80.000,00	66.800,00	7.842,52
2022	80.000,00	67.000,00	13.000,00 (da incassare)
<b>Totali</b>	<b>500.000,00</b>	<b>417.619,08</b>	<b>59.109,65</b>

### C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazioni nell'esercizio - Accantonamento</b>	<b>Variazioni nell'esercizio - Utilizzi</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	15.496,29	20.896,96		36.393,25
<b>Totale</b>	<b>15.496,29</b>	<b>20.896,96</b>	<b>0,00</b>	<b>36.393,25</b>

La variazione della quota di accantonamento del TFR rispetto all'esercizio precedente è dovuta all'aumento del numero di dipendenti.

A seguito di avviso per la funzione di direttore a tempo determinato e pieno, pubblicato a fine 2021, in data 01/05/2022 ha preso servizio il nuovo Direttore e nel corso del 2022 sono state effettuate anche tre nuove assunzioni (un funzionario amministrativo contabile e due istruttori amministrativi).

### D) Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al valore nominale.

Nella seguente tabella vengono espresse le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>Quota scadente entro l'esercizio</b>	<b>Quota scadente oltre l'esercizio</b>
Acconti su contributi pr.Salute-Zdravstvo	250.000,00	0,00	250.000,00		250.000,00
Acconti su contributi pr.Isonzo-Soča	250.000,00	0,00	250.000,00		250.000,00
Debiti verso Banche	0,00	662.121,37	662.121,37	662.121,37	
Debiti verso Fornitori	334.870,35	109.951,26	444.821,61	444.821,61	
Debiti tributari	44,26	6.031,21	6.075,47	6.075,47	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	279,45	465,96	745,41	745,41	
Altri debiti	1.667,18	289,85	1.957,03	1.957,03	
<b>Totale</b>	<b>836.861,24</b>	<b>778.859,65</b>	<b>1.615.720,89</b>	<b>1.115.720,89</b>	<b>500.000,00</b>

Nella voce "Acconti su contributi pr.Salute-Zdravstvo" e "Acconti su contributi pr.Isonzo-Soča" è stato contabilizzato l'anticipo del 5% del contributo, ricevuto da parte del Programma Interreg V A Italia-Slovenia con la firma del contratto di concessione del finanziamento (art. 6 del Contratto di concessione del Finanziamento tra l'Autorità di Gestione e GECT GO come beneficiario unico per l'attuazione dei progetti dell'investimento territoriale integrato ITI) all'avvio delle attività progettuali dei progetti ITI, al fine di fornire la liquidità necessaria per la prima fase attuativa progettuale.

La voce "Debiti verso Banche" è relativa al saldo del conto corrente di finanziamento presso l'Istituto di credito "CREDITO COOPERATIVO - CASSA RURALE ED ARTIGIANA DEL FRIULI VENEZIA GIULIA" utilizzato per saldare le fatture inerenti all'ultimo rendiconto dei progetti Salute-Zdravstvo e Isonzo-Soča.

Nella voce "Debiti verso fornitori" è contabilizzata l'esposizione nei confronti dei fornitori per fatture ricevute per € 437.775,18 e per fatture da ricevere per € 17.368,60, e Note di accredito da ricevere da fornitori terzi per € 10.322,17 relativa alla nota di accredito per la sola IVA ricevuta nel 2023 ma di competenza del 2022 relativa ai lavori di realizzazione di un itinerario ciclabile e pedonale lungo l'Isonzo -Soča e lungo il confine "Pr.Parco Transfrontaliero Isonzo -Soča" lotto 3 SAL 2.

#### Debiti vs. fornitori:

SZ-INFRASTRUTTURA D.O.O	30,94
VALY D.O.O	1.069,93
I.C.I. - IMPIANTI CIVILI E IND	246.556,14
STRADIVARIE ARCHITETTI	32.480,56
I.C.I. SOC. COOP. A RL	132.076,61
CULOT GIOVANNI	240,00
ART GROUP GRAPHICS SRL	4865,00
SALUS SRL	456,00
T33 S.r.l.	20.000,00

#### Fatture da ricevere:

ODVETNISKA PISARNA OZBIC DOO	1.015,04
TELEKOM SLOVENIJE D.D.	43,90
KABELSKA TELEVIZIJA NOVA GORIC	35,00
VESNA MIKUZ	2.000,00
SZ-INFRASTRUTTURA D.O.O.	75,15
ALL.IN S.A.S. DI GENTILE MARCO & C.	356,97
GUCCINI ANDREA	2.846,14
PASTORE MICHELE	2.848,14
LUCE S.R.L.	4.148,00
UMANA S.P.A.	380,16
RUSSO FABRIZIO	1.500,00
FABIO BALDUCCI ROMANO	1.888,28
OPUS 91 d.o.o.	231,80

#### Note credito da ricevere da fornitori terzi:

I.C.I. SOC. COOP. A RL	10.322,17
------------------------	-----------

I "Debiti tributari" entro i 12 mesi sono composti dai seguenti importi:

- Erario c/liquidazione IVA € 5.470,30
- Erario c/ritenute su redditi lav. auton. € 376,53
- Erario c/imposte sostitutive su TFR € 228,64

I "Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale" sono composti dal seguente importo:

- INAIL dipendenti € 745,41

"Altri Debiti" sono composti dai seguenti importi:

- Debiti v/note spese € 686,50
- Deb.vs.banche per interessi passivi maturati € 1.270,53 (interessi passivi maturati su fido bancario presso

la Banca Cassa Rurale FVG);

## E) Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi comuni a due esercizi.

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto in quanto risultanti iscritte in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	2.777,60	-2.075,03	702,57
Risconti passivi	200.000,00	5.251,52	205.251,52
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>202.777,60</b>	<b>3.176,49</b>	<b>205.954,09</b>

I ratei passivi sono rappresentati dai costi finanziariamente sostenuti nel 2023 ma di competenza del 2022, relativi a spese per utenze, mentre i risconti passivi sono rappresentati dalla quota di competenza del 2023, versata in dicembre 2022, del contributo della Regione FVG per il progetto GO2025\_2022, per il progetto GO2025\_2022\_BW RAFVG L.19/21, e dai contributi versati dal Comune di Gorizia per i progetti "GO2GO BIKE SHARING" e per il progetto "PROGETTAZIONE VIA CAPRIN".

## CONTO ECONOMICO

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività svolta dal GECT GO, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

### A) Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza.

	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	191.602,25	184.315,92	7.286,33
Incremento di Immobilizzazioni per lavori interni	370.960,59	220.451,57	150.509,02
Altri ricavi e proventi	3.417,86	114,05	3.303,81
<b>Totale</b>	<b>565.980,70</b>	<b>404.881,54</b>	<b>161.099,16</b>

La voce Ricavi delle vendite e delle prestazioni comprende:

	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazione
Contributo – trasferimento Comune di Gorizia	80.000,00	80.000,00	0,00
Contributo – trasferimento Comune di Nova Gorica	67.000,00	66.800,00	200,00
Contributo – trasferimento Comune di Šempeter – Vrtojba	13.000,00	7.842,52	5.157,48
rimborso sp.ammin.pr.Salute-Zdravstvo	26.010,90	18.705,62	7.305,28
rimborso sp.ammin.pr.Isonzo-Soča	5.591,35	9.437,06	-3.845,71
rimborso sp.ammin.pr.Cyclewalk	0,00	1.530,72	-1.530,72
<b>Totale</b>	<b>191.602,25</b>	<b>184.315,92</b>	<b>7.286,33</b>

Nelle voci "Contributo – trasferimento Comune di Gorizia", "Contributo – trasferimento Comune di Nova Gorica" e "Contributo – trasferimento Comune di Šempeter–Vrtojba" sono contabilizzati i contributi versati, e da versare dai comuni fondatori per l'anno 2022 per il funzionamento della struttura.

Nelle voci "Rimborso sp.amm.Pr. Salute-Zdravstvo", "Rimborso sp.amm.Pr. Isonzo-Soča" è stata contabilizzata la copertura delle spese amministrative pari al 15% del costo sostenuto e rendicontato per il personale interno.

La voce Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni si suddivide in:

	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazione
Incremento di immobilizz.per lavori interni pr.Salute-Zdravstvo	173.406,06	124.704,11	48.701,95
Incremento di immobilizz.per lavori interni pr.Isonzo-Soča	50.269,92	62.913,78	-12.643,86
Incremento di immobilizz.per lavori interni pr.Cyclewalk	0,00	10.202,86	-10.202,86
Increm. imm.lav.int.GO2025 (2021)	140.584,71	22.630,82	117.953,89

Increment. imm.lav.int.GO2025 (2022)	6.699,90	0,00	6.699,90
<b>Totale</b>	<b>370.960,59</b>	<b>220.451,57</b>	<b>150.509,02</b>

In queste voci sono state contabilizzate le quote relative al costo del personale rendicontato e speso totalmente sui progetti.

Nella voce Altri ricavi e proventi è stata contabilizzata la quota di rimborso delle spese di funzionamento del Gect GO di competenza del 2021.

## B) Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi.

	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazione
Per materie prime, sussidiarie, di consumo di merci	2.613,19	2.063,33	549,86
Per servizi	167.198,46	67.933,00	99.265,46
Per godimento beni di terzi	8.662,65	7.569,61	1.093,04
Per il personale	387.357,05	255.145,54	132.211,51
Ammortamenti e svalutazioni	4.457,55	4.030,01	427,54
Accantonamenti e svalutazioni	25.000,00	0,00	25.000,00
Oneri diversi di gestione	2.480,98	2.904,77	-423,79
<b>Totale</b>	<b>597.769,88</b>	<b>339.646,26</b>	<b>258.123,62</b>

### Costi per servizi

La voce si suddivide in:

	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazione
costi per la realizzazione dell'attività	50.423,48	22.338,22	30.085,26
prestazioni professionali amministrative e tecniche	99.093,92	15.548,05	83.545,87
costi organi sociali	9.060,05	22.767,95	-13.707,90
oneri amministrativi	8.621,01	7.278,78	1.342,23
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>67.933,00</b>	<b>-67.933,00</b>

La voce **Costi per la realizzazione dell'attività** comprende:

- Spese telefoniche ordinarie € 812,51;
- Spese telefoniche radiomobili € 1.444,83;
- Spese gestione locali € 3.979,23;
- Consulenze /Prestazioni diverse € 1.973,47;
- Servizio di interpretariato e traduzione € 8.668,89;
- Responsabile protezione dei dati € 1.888,28;
- R.S.P. esterno € 1.220,00;
- Contr.lav.occasionale/assoc in partecip. € 1.261,72
- Compenso lavoro temporaneo € 12.285,72
- Spese di viaggio € 15.887,48;
- Rimborso chilometrico dipendenti € 428,35
- Ricerca, formazione e addestramento € 573,00.

La voce **Prestazioni professionali amministrative e tecniche** comprende:

- Consulenze amministrative e fiscali € 2.670,02;
- Consulenze tecniche € 97,60;
- Prestazioni prof.diverse -svil.prog.strat. € 90.933,90 (servizio per le fasi di progettazione di fattibilità tecnica ed economica per la riqualificazione della Piazza Transalpina,)
- Servizi elaborazioni paghe e contributi € 5.392,40

La voce **Costi Organi sociali** è rappresentata dal costo per i compensi al Direttore e al Collegio dei Revisori ed è così suddivisa:

- Rimborso spese piè di lista amministratori € 428,24;
- Compensi revisori € 7.000,01;
- Rimborsi chilometrici amministratori € 1.631,80.

La voce **Oneri amministrativi** comprende:

- Spese ospitalità € 1.476,00
- Premi di assicurazioni obbligatorie (rischio responsabilità civile patrimoniale) € 2.950,00;
- Spese generali varie € 885,49;
- Commissioni e spese bancarie € 163,49;
- Assistenza software € 305,00
- Visite mediche periodiche ai dipendenti € 244,00;
- Servizio sostitutivo mensa aziendale € 2.546,00;
- Spese postali € 51,03;

### **Costi per godimento beni di terzi**

La voce **Costi per godimento beni di terzi** comprende:

- Canoni per utilizzo licenza software (software contabilità. Gestione paghe licenze per programmi di produttività generale e intranet) € 7.791,63;
- Canoni noleggio (canoni per fotocopiatrice) € 871,02.

### **Accantonamenti e svalutazioni:**

La voce Accantonamenti e svalutazioni comprende la rettifica del 5% sull' importo rendicontato relativo alla fattura di ICI COOP per la ristrutturazione e ampliamento dell'immobile denominato "corpo di collegamento tra le palazzine C e D" all'interno di Parco Basaglia da destinare al Centro di salute della donna.

In fase di verifica l'Unità controllo di primo livello ha riscontrato nella gara di appalto gestita da ASUGI, una violazione della direttiva UE.

Tale violazione si riferisce ad un contraddittorio tra la Commissione Europea e lo Stato italiano circa la legittimità della norma nazionale che consente di limitare il subappalto nell'ambito delle procedure di gara sopra soglia comunitaria e sottosoglia di carattere transfrontaliero e giudicato in aperto contrasto con la legislazione comunitaria in mater ad contratti pubblici.

La rettifica del 5% è stata imputata al beneficiario dei fondi.

### **Costi del personale**

Riguardano:

- i costi totali del personale dipendente a tempo determinato (9) e indeterminato (1) compreso oneri sociali, INAIL, cassa CPDEL e accantonamento del Tfr, rimborsati per la quasi totalità dai contributi sui progetti;

	<b>Saldo al 31/12/2022</b>	<b>Saldo al 31/12/2021</b>	<b>Variazione</b>
Salari e stipendi	290.181,00	190.537,16	99.643,84
Oneri sociali	75.923,61	50.234,08	25.689,53
Trattamento di fine rapporto	21.159,72	14.374,30	6.785,42
Altri costi	92,72	-	92,72
<b>Totale</b>	<b>387.357,05</b>	<b>255.145,54</b>	<b>132.211,51</b>



Nel 2022 ha preso servizio il nuovo direttore e sono state effettuate anche tre nuove assunzioni (un funzionario amministrativo contabile, due istruttori amministrativi).

### **Oneri diversi di gestione**

Sono costituiti da costi eterogenei, come spese di rappresentanza (spese relative inaugurazione passerella Pr.Isonzo-Soca), imposte ed oneri fiscali diversi, sopravvenienze passive (fatture Tim competenza 2020).

## **C) Proventi e oneri finanziari**

Nel corso dell'esercizio non sono stati realizzati proventi finanziari.

Gli oneri finanziari di € 1.270,53 sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio e sono riferiti agli interessi passivi sull'esposizione di conto corrente a fronte della necessità di apertura di un fido bancario presso la Banca Cassa Rurale FVG, per acquisire la necessaria disponibilità finanziaria per il pagamento delle spese progettuali.

## **Imposte sul reddito d'esercizio**

	<b>Saldo al 31/12/2021</b>	<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>Variazione</b>
IRAP	16.252,93	13.421,45	2.831,48
<b>Totale</b>	<b>16.252,93</b>	<b>13.421,45</b>	<b>2.831,48</b>

La posta è rappresentata dal valore dell'imposta IRAP calcolata con il metodo del sistema retributivo, con l'applicazione dell'aliquota dell'8,5% su un valore imponibile relativo all'attività istituzionale per euro 290.181,00 per il costo del personale, € 811,41 per la parte soggetta del costo buoni pasto in parte rimborsato dai contributi su progetti, ed € 8.685,82 per prestazioni occasionali.

## **Dati sull'occupazione**

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

### **Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria**

	<b>Impiegati</b>	<b>Totale dipendenti</b>
Numero medio	10	10

## **Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto**

### ***Introduzione***

Nel seguente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

### ***Ammontare dei compensi concessi ad amministratori e sindaci***

	<b>Amministratori</b>	<b>Sindaci revisori</b>
Compensi	Non vengono erogati	7.000,01

## Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, relativamente ai fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio e che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, si fa presente che Il Programma di cooperazione Interreg Italia-Slovenija 2021-27 prevede che il GECT GO gestisca lo SPF (Small Project Fund) attraverso cui potrà finanziare direttamente piccoli progetti.

Il Fondo ha l'obiettivo di supportare la Capitale Europea della Cultura nel 2025 arricchendo l'offerta sul territorio e creando il substrato necessario per le attività previste nel 2025 ed oltre, complementari ai progetti già previsti dal BidBook.

Il GECT GO diventerà di fatto un'autorità di gestione del fondo di un valore indicativo di € 8.200.000,00 e si sta strutturando adeguatamente per la sua gestione. Nei primi mesi del 2023 sono stati predisposti i documenti interni di gestione del Fondo ed è stato pubblicato il primo bando del valore complessivo di € 3.000.000,00 nonché si è concluso lo studio del sistema informatico gestionale dei progetti.

Il GECT GO ha organizzato tre incontri informativi a Gorizia, Venezia e Stanjel per presentare le opportunità offerte dallo Small Project Fund, e due incontri tecnici per far comprendere meglio le modalità di partecipazione.

Nei primi mesi del 2023 il GECT ha partecipato a diversi bandi-progetti.

Nell'ambito del bando HORIZON-CL2-2023-HERITAGE-01 (Ricerca e innovazione sul patrimonio culturale e sulle CCI - 2023), il GECT GO, in qualità di partner, ha presentato a marzo 2023 il progetto DeTour - Designing inclusive tourism models fostering sustainable cultural heritage practices across borders. Il progetto che vede la partecipazione di diversi attori europei è ora in fase di valutazione.

Nei primi mesi del 2023 il GECT GO si è occupato anche della seconda fase del progetto B-solutions "GO! Borderless square"; fase che prevede l'implementazione delle soluzioni sviluppate nella prima fase per l'organizzazione di eventi sulla Piazza Transalpina. Questa fase vedrà l'organizzazione di un evento che verrà finanziato dal progetto B-solutions stesso promossa dalla Direzione generale della Politica regionale e urbana della Commissione europea (DG REGIO) e gestita dall'Associazione delle regioni frontaliere europee (AEBR).

In seguito allo sviluppo del progetto "Parco transfrontaliero Isonzo-Soča", i comuni di Mossa, San Floriano del Collio e Gorizia, contermini all'area GECT GO, hanno richiesto la collaborazione dell'Ente per partecipare ad un progetto di sviluppo di un sistema di piste ciclabili che si colleghi al nucleo già esistente delle tre città, permettendo in tal modo di creare una rete ininterrotta dal Collio a Nova Gorica, diventando partner progettuale del progetto in oggetto, che ha come partner capofila il Comune di Brda. Le attività del GECT GO quale partner progettuale saranno le seguenti: realizzazione piste ciclabili sul territorio del Comune di San Floriano del Collio, Comune di Mossa e Comune di Gorizia.

Nel 2022 è stato stipulato un accordo tra il Comune di Gorizia, il Comune di Nova Gorica, il Comune di Šempeter-Vrtojba e il GECT GO, per la realizzazione e gestione del sistema di bike sharing transfrontaliero denominato GO2GO. I tre comuni hanno ritenuto il GECT GO soggetto più idoneo a gestire il futuro servizio congiunto di bike sharing, poiché tale attività è perfettamente coerente con i suoi obiettivi statutari e con le sue competenze transfrontaliere.

## NOTA INTEGRATIVA, PARTE FINALE

Egredi componenti dell'Assemblea, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria del GECT GO, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2022.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Gorizia, 19/4/2023

Il Presidente  
Paolo Petiziol