



European Grouping of Territorial Cooperation
Gruppo europeo di cooperazione territoriale
Evropsko združenje za teritorialno sodelovanje

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2021

Sommario

Premessa e criteri di valutazione, principi contabili e principi di redazione del bilancio	3
STATO PATRIMONIALE ATTIVO.....	3
B) Immobilizzazioni.....	3
I. Immobilizzazioni immateriali.....	3
II. Immobilizzazioni materiali	6
C) Attivo circolante	7
II. Crediti	7
STATO PATRIMONIALE PASSIVO.....	9
A) Patrimonio netto	9
Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto	9
C)Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	10
D) Debiti.....	10
E) Ratei e risconti passivi	12
CONTO ECONOMICO	14
A) Valore della produzione	14
B) Costi della produzione	15
Costi per servizi	15
Costi per godimento beni di terzi.....	16
Costi del personale.....	16
Oneri diversi di gestione.....	16
Proventi e oneri finanziari	17
Imposte sul reddito d'esercizio	17
Dati sull'occupazione	18
Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria	18
Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto... ..	18
Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio	18
Nota integrativa, parte finale	19

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

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31.12.2021, 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 2021 evidenzia un avanzo d'esercizio pari ad euro 47.960,98 dovuto all'utilizzo parziale del costo preventivato per la figura del direttore, dal risparmio economico sul previsto costo di alcune attività progettuali dovuto al protrarsi per tutto l'anno della situazione epidemica, e alla modifica della composizione delle risorse umane, in quanto nel corso dell'anno è stato attivato ma si è anche concluso il contratto con il funzionario progetti europei. Sempre relativamente alla situazione afferente il personale e il necessario rafforzamento ed allargamento della struttura in vista di GO! 2025 Capitale europea della cultura, si è proceduto, tramite la graduatoria approvata in data 28/12/2020, ad assumere nel mese di maggio una persona per affiancare la gestione di GO! 2025, a stabilizzare un istruttore amministrativo contabile e a bandire entro la fine dell'anno due ulteriori selezioni che si sono concluse nei primi mesi del 2022 (istruttore amministrativo e direttore a tempo determinato).

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
Valore di inizio esercizio		
Costo	8.870,75	8.870,75
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-8.463,50	-8.463,50
Valore di bilancio	407,25	407,25
Variazioni nell'esercizio		
Incremento dell'esercizio	0,00	0,00
Ammortamento dell'esercizio	-407,13	-407,13
Dismissioni dell'esercizio (costo)	0,00	0,00
Dismissioni dell'esercizio (fondo ammortamento)	0,00	0,00
Altre variazioni	-0,12	-0,12
<i>Totale variazioni</i>	<i>-407,25</i>	<i>-407,25</i>
Valore di fine esercizio		
Costo	8.870,63	8.870,63
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-8.870,63	-8.870,63
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 espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Progetto Salute- Zdravstvo	Progetto Isonzo- Soča	Progetto Cyclewalk	Progetto B- Solutions	Progetto ECOC2025	Progetto GO2025	Progetto Bridge	Totale immobilizzaz . materiali
----------------------------------	--------------------------	-----------------------	--------------------------	----------------------	--------------------	--------------------	---------------------------------------

Valore di inizio esercizio								
Costo	3.013.612,01	2.251.573,32	224.458,61	19.886,00	706.464,72	0,00	0,00	6.215.994,66
Rettifiche di costo (contributi accertati)	-3.013.612,01	-2.251.573,32	-224.458,61	-19.886,00	-706.464,72	0,00	0,00	-6.215.994,66
Valore di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Variazioni nell'esercizio								
Incremento dell'esercizio	714.231,72	444.115,75	12.077,88	0,00	63.368,42	371.656,20	2.354,79	1.607.804,76
Rettifiche di costo (contributi accertati + stimati)	-714.231,72	-444.115,75	-12.077,88	0,00	-63.368,42	-371.656,20	-2.354,79	-1.607.804,76
<i>Totale variazioni</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Valore di fine esercizio								
Costo	3.727.843,73	2.695.689,07	236.536,49	19.886,00	769.833,14	371.656,20	2.354,79	7.823.799,42
Rettifiche di costo (contributi accertati + stimati)	-3.727.843,73	-2.695.689,07	-236.536,49	-19.886,00	-769.833,14	-371.656,20	-2.354,79	-7.823.799,42
Valore di bilancio	0,00	0,00	0,00	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 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 31/12 erano in corso i seguenti progetti ITI, finanziati dal Programma di cooperazione Italia-Slovenia 2014-2020: "Progetto Salute-Zdravstvo", "Progetto Isonzo-Soča" tutti avviati in esercizi precedenti.

Le attività svolte nel 2021 per il progetto Isonzo-Soča sono state le seguenti:

- Conclusi i lavori del lotto 2 "Passerella sull'Isonzo". Per il collaudo si dovrà attendere la fine dei lavori, in capo al MONG, sulla sponda destra del fiume
- Pubblicato ed aggiudicato il bando lavori per i lotti 3 e 4 "piste ciclopedonali sul confine e lungo l'Isonzo".
- Sono stati effettuati i lavori di bonifica bellica sistematica terrestre parziale sulle aree dei lotti 3 e 4 "piste ciclopedonali sul confine e lungo l'Isonzo".
- Aggiudicato il servizio di fornitura gadget per il progetto

Le attività svolte nel 2021 per il progetto Salute-Zdravstvo sono state le seguenti:

- Si sono conclusi i lavori di ristrutturazione del reparto maternità presso l' Ospedale "Dr. Franca Derganca" a Šempeter
- È stata indetta la gara per l'affidamento dei lavori per il centro di salute della donna (corpo di collegamento tra le palazzine C e D all'interno di Parco Basaglia)
- Sono stati inaugurati gli spazi dedicati al lavoro dell'equipe congiunta transfrontaliera (Info point e il Centro di salute mentale) presso lo Skupnosti center di Nova Gorica
- Il sistema di prenotazione transfrontaliera CUP è disponibile all'utenza da aprile 2021
- Si sono concluse le attività "salute mentale"

Al 31/12 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. Nell'ambito del progetto il GECT GO ha elaborato un piano di azione locale transfrontaliero per promuovere il parco naturale Isonzo- Soča e , il bike-sharing transfrontaliero ed aumentare la mobilità attiva e il cicloturismo nel territorio di Gorizia, Nova Gorica e Šempeter- Vrtojba, in sinergia con gli interventi in corso in Friuli Venezia Giulia e in Slovenia.

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.

Nel 2021 il GECT 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, è composto da 11 organizzazioni di 10 paesi ed ha come obiettivo promuovere la cittadinanza transfrontaliera e la coesione sociale transfrontaliera; nel corso dell'anno si è svolto il primo incontro internazionale a Vila Nova de Cerveira in Portogallo.

Nella prima parte del 2021 è stata conclusa e rendicontata la fase inerente la candidatura a Capitale europea della Cultura (denominata contabilmente ECOC2025) - che ha compreso tutta la gestione amministrativa e finanziaria per l'esecuzione delle attività preparatorie per portare alla vittoria la candidatura congiunta delle due città svoltasi soprattutto nella seconda metà del 2020.

A seguito dei nuovi finanziamenti della RAFVG e del Comune di Nova Gorica, a partire da aprile 2021 è iniziata la fase di gestione della attività legate alla Capitale (denominata contabilmente GO2025 (2021)) che ha compreso la gestione della parte amministrativa, finanziaria e contabile necessaria per l'attuazione delle attività previste insieme ai comuni, l'inizio delle attività preparatorie dei progetti già citati nel Bid-Book e attività di allargamento del programma, la co-organizzazione o supporto a piccoli eventi locali, attività a supporto del progetto EPIcenter, la partecipazione ai tavoli di coordinamento regionali e la partecipazione agli eventi "ECOC Family meeting". Da un punto di vista procedurale, le Amministrazioni comunali di Gorizia e di Nova Gorica hanno stipulato anche per l'anno 2021 una convenzione con il GECT GO per la messa in opera delle attività, mentre il GECT GO .

II. Immobilizzazioni materiali

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altri beni	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	292,80	5.836,48	10.854,30	16.983,58
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-146,40	-2.188,68	-4.616,49	-6.951,57
Valore di bilancio	146,40	3.647,80	6.237,81	10.032,01
Variazioni nell'esercizio				
Incremento dell'esercizio	0,00	0,00	6.463,32	6.463,32
Ammortamento dell'esercizio	-58,56	-875,47	-2.688,85	-3.622,88
Altre variazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Totale variazioni</i>	<i>-58,56</i>	<i>-875,47</i>	<i>3.774,47</i>	<i>2.840,44</i>
Valore di fine esercizio				
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

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.

I crediti tributari, iscritti in bilancio per 70,28 euro, riguardano un versamento eccedente su oneri relativi a dipendenti, che sarà compensato nel corso del 2022.

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 per contrib.sp.amm.pr.Salute-Zdravstvo	3.440,81	198,32	3.639,13	3.639,13
credito per contrib.sp.amm.pr.Isonzo-Soča	2.139,94	220,27	2.360,21	2.360,21
credito per contrib.sp.amm.pr.Cyclewalk	988,33	542,41	1.530,74	1.530,74
Crediti stimati spese non rendicontate	794.810,43	-409.611,90	385.198,53	385.198,53
Credito per contr. progetto Cyclewalk	7.526,21	4.551,67	12.077,88	12.077,88
Credito per contr. progetto ECOC2025	68.477,20	-68.477,20	0,00	0,00
Contrib.stimati non certif.Pr.Salute	71.915,01	-71.915,01	0,00	0,00
Crediti contributi PROGETTO BRIDGE	0,00	2.354,79	2.354,79	2.354,79
Crediti contrib.progetto GO2025	0,00	17.648,29	17.648,29	17.648,29
Credito per contr. Sempeter-Vrtojba	8.975,29	-8.975,29	0,00	0,00
Credito per contr. Mestna Obcina Nova GO	66.736,78	-66.736,78	0,00	0,00
Crediti vs.SB FRANCA DERGANCA N.GORICA	0,00	16.996,41	16.996,41	16.996,41
anticipi a fornitori, depositi cauzionali, altri crediti	1.949,17	-1.482,74	466,43	466,43
Totale	1.026.959,17	-584.686,76	442.272,41	442.272,41

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", "Credito per contrib.sp.amm.Pr.Isonzo-Soča" e "Credito per contrib.sp.amm.Pr.Cyclewalk" riportano i crediti relativi alle quote da ricevere riferite ai costi amministrativi dei progetti in corso.

Nella voce "Crediti stimati spese non rendicontate" sono stati contabilizzati i crediti relativi alle spese dei progetti "Isonzo-Soča" e "Salute-Zdravstvo", già sostenute ma ancora non rendicontate al 31/12/2021. La rendicontazione è stata presentata in data 31/03/2022.

Nelle voci "Credito per contributo sp.certificate Pr.Cyclewalk" sono stati contabilizzati i crediti relativi alle spese già certificate riferite al rendiconto presentato in data 31/12/2021 ed in attesa di rimborso

Nelle voci "Credito per contributo Progetto Bridge" sono stati contabilizzati i crediti relativi alle spese già sostenute e che verranno rimborsate nel corso del 2022.

Nella voce "Crediti contrib.progetto GO2025" sono stati contabilizzati i crediti relativi alle spese già sostenute ma ancora non rendicontate al 31/12/2021, e che verranno rimborsate nel corso del 2022.

Nella voce "Crediti vs.SB FRANCA DERGANCA N. GORICA" sono evidenziati i costi sostenuti anticipatamente dal Gect, per conto dell'Ospedale Franca Derganca di Nova Gorica e che verranno rimborsate nel 2022.

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 2021, deposito cauzionale TIM.

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	346.710,53	746.157,81	1.092.868,34
danaro e valori in cassa	192,91	-128,72	64,19
Totale	346.903,44	746.029,09	1.092.932,53

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	234,48	110,53	345,01
Risconti attivi	4.437,75	-179,83	4.257,92
Totale ratei e risconti attivi	4.672,23	-69,30	4.602,93

I Ratei attivi sono costituiti da costi finanziariamente sostenuti nel 2022 ma di competenza del 2021 relativi a canoni TIM. I risconti attivi sono rappresentati dai costi finanziariamente sostenuti nel 2021, ma di competenza del 2022, relativi a spese per canoni software (principalmente Office365 ed Antivirus), alle utenze riferite alla concessione in uso gratuito dei locali di via Roma 9.

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	0,00	0,00	0,00	40.000,00
Avanzi/Disavanzi anni precedenti	331.546,57	78.107,92	0,00	0,00	409.654,49
Utile (perdita) dell'esercizio	78.107,92	-78.107,92	0,00	47.960,98	47.960,98
Totale	449.654,49	0,00	0,00	47.960,98	497.615,47

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	409.654,49	Utili	D	409.654,49
Totale	449.654,49			-
Quota non distribuibile				449.654,49
Residua quota distribuibile				0,00

Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro

Di seguito si ricapitolano i contributi di competenza 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

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzi	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	6.246,79	14.374,30	-5.124,80	15.496,29
Totale	6.246,79	14.374,30	-5.124,80	15.496,29

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

Nel corso dell'anno 2021 si è concluso il contratto con il funzionario dei progetti europei, e si è avviato il processo di stabilizzazione del personale compatibilmente con le previsioni normative, liquidando il Tfr del dipendente che rispondeva ai requisiti di legge per questo processo.

D) Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al valore nominale.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Acconti su contributi pr.Salute-Zdravstvo	250.000,00	0,00	250.000,00	0,00	250.000,00
Acconti su contributi pr.Isonzo-Soča	250.000,00	0,00	250.000,00	0,00	250.000,00
Debiti verso Fornitori	381.849,31	-46.978,96	334.870,35	334.870,35	0,00
Debiti tributari	141,36	-97,10	44,26	44,26	0,00
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0,00	279,45	279,45	279,45	0,00
Altri debiti	4.593,74	-2.926,56	1.667,18	1.667,18	0,00
Totale	886.584,41	-49.723,17	836.861,24	336.861,24	500.000,00

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.

Nella voce "Debiti verso fornitori" è contabilizzata l'esposizione nei confronti dei fornitori per fatture ricevute per € 72.857,12 e per fatture da ricevere per € 262.013,23.

Debiti vs.fornitori:

TIM SPA	233,43
VERD'UFFICIO SRL	611,24
SZ-INFRASTRUKTURA D.O.O.	160,74
NEDA RUSJAN S.P.	6.000,00
VESNA HUMAR S.P.	3.040,00
KOMUNALA NOVA GORICA D.D.	597,80
ALAN MARC S.P.	1.159,00
ZAVOD MN PRODUKCIJA	2.000,00
MAJA MURENC S.P.	13.517,51
MOTOVILA Center za spodbujanje sodelovanja v kulturnih	195,00
ELOR-STAN D.O.O.	39,04
KAJA SIROK	3.470,00
BIROPRODAJA D.O.O.	1.307,35
AREL OPREMA D.O.O.	31.924,01
EVGEN BAN	352,00
CONCETTI ETTORE	250,00
Associazione Corsia d'Emergenza	2.000,00
DRUSTVO ARTES	2.000,00
ZAVOD KINOTELJE	2.000,00
Galerija GONG	2.000,00

Fatture da ricevere:

Informest	4.285,35
Regione FVG CUP transfrontaliero	10.492,00
ALL.IN	180,60
EDIL INZENIRING D.O.O.	15.375,60
KOLEKTOR CPG D.O.O.	94.703,39
INDENNITA' ESPROPRI LOTTO 4	20.480,38
KULTURNI DOM NOVA GORICA	4.000,00
MESTNE STORITVE, JAVNO PODJETJE D.O.O.	21,66
AKEO d.o.o.	207,40
VESNA MIKUZ	2.000,00
KABELSKA TELEVIZIJA NOVA GORIC	35,00
ELOR-STAN D.O.O.	39,04
Forum Center Alice Mackovsek s.p.	878,40
CLINAMEN D.O.O.	409,92
SZ-INFRASTRUKTURA D.O.O	77,44
Associazione C. A. Seghizzi	1.000,00
LA COLLINA SOCIETA'COOP.	30.283,77
ALEA SOCIETA' COOPERATIVA	3.660,00
ARUBA PEC S.P.A.	9,76
DAY RISTOSERVICE S.P.A. Nota di accredito	-360,36
RUSSO FABRIZIO	1.500,00
SZ-INFRASTRUKTURA D.O.O.	110,42

BIROPRODAJA D.O.O.	612,75
TELEKOM SLOVENIJE D.D.	44,92
HIT D.D. NOVA GORICA	135,00
KUD KREA	1.950,00
POSLOVNO SVETOVANJE BORIS UGRIN S.P.	1.000,00
ASSOCIAZIONE CULTURALE ETNOS	1.500,00
ASSOCIAZIONE SKULTURA 2001	500,00
MARKACIJA D.O.O.	16.557,78
ASD GOKAOS	500,00
Centro Ricerche Carsiche "C.Seppenhofer"	1.000,00
STRADIVARIE ARCHITETTI ASSOCIATI	13.255,75
Kulturno umetnisko drustvo ZVO?NI IZVIRI	2.000,00
Kulturno - umetnisko drustvo CE POVEM 83	2.000,00
Casa delle Arti-APS	2.000,00
Associazione KULTURNI DOM GORICA	500,00
LOZEJ D.O.O. AJDOVSCINA	867,83
Azienda Sanitaria Universitari a Giuliano Isontina-ASU GI	973,52
MESTNA OBCINA NOVA GORICA	11.976,92
DE GRESSI WALTER	4.440,14
LUCA MEZZORANA	5.000,00
FELICE FISICHELLA	5.000,00

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

- Erario c/imposte sostitutive su TFR € 44,26

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

- INAIL dipendenti € 279,45

"Altri Debiti" sono composti dai seguenti importi:

- Deb.vs.banche per interessi passivi mat. €1,021,37 (interessi passivi maturati su fido bancario presso la Banca Cassa Rurale FVG;
- Debiti diversi verso terzi € 10,00 (acquisto Router)
- Debiti verso carta di credito € 635,81 (abbonamento annuale Zoom)

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	404,99	2.372,61	2.777,60
Risconti passivi	46.153,70	153.846,30	200.000,00
Totale ratei e risconti passivi	46.558,69	156.218,91	202.777,60

I ratei passivi sono rappresentati dai costi finanziariamente sostenuti nel 2022 ma di competenza del 2021, relativi a spese per utenze, mentre i risconti passivi sono rappresentati dalla quota di competenza del 2022, versata in dicembre 2021, del contributo del Comune di Gorizia per il progetto GO2025.

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	184.315,92	185.474,02	-1.158,10
Incremento di Immobilizzazioni per lavori interni	220.451,57	185.177,50	35.274,07
Altri ricavi e proventi	114,05	285,74	-171,69
Totale	404.881,54	370.937,26	33.944,28

La voce Ricavi delle vendite e delle prestazioni comprende:

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazione
Contributo – trasferimento Comune di Gorizia	80.000,00	80.000,00	0,00
Contributo – trasferimento Comune di Nova Gorica	66.800,00	66.736,78	63,22
Contributo – trasferimento Comune di Šempeter – Vrtojba	7.842,52	8.975,29	-1.132,77
rimborso sp.ammin.pr.Salute-Zdravstvo	18.705,62	18.353,38	352,24
rimborso sp.ammin.pr.Isonzo-Soča	9.437,06	8.104,84	1.332,22
rimborso sp.ammin.pr.Cyclewalk	1.530,72	988,32	542,40
Rimborso sp.pubblic.Gazzetta Ufficiale	0,00	2.315,41	-2.315,41
Totale	184.315,92	185.474,02	-1.158,10

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, dai comuni fondatori per l'anno 2021 per il funzionamento della struttura.

Nelle voci "Rimborso sp.amm.Pr. Salute-Zdravstvo", "Rimborso sp.amm.Pr. Isonzo-Soča" e "Rimborso sp.amm.Pr. Cyclewalk" 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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazione
Incremento di immobilizz.per lavori interni pr.Salute-Zdravstvo	124.704,11	121.175,55	3.528,56
Incremento di immobilizz.per lavori interni pr.Isonzo-Soča	62.913,78	57.458,32	5.455,46
Incremento di immobilizz.per lavori interni pr.Cyclewalk	10.202,86	6.543,63	3.659,23
Increm. imm.lav.int.GO2025	22.630,82	0,00	22.630,82
Totale	220.451,57	185.177,50	35.274,07

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

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazione
Per materie prime, sussidiarie, di consumo di merci	2.063,33	634,74	1.428,59
Per servizi	67.933,00	51.606,43	16.326,57
Per godimento beni di terzi	7.569,61	7.537,21	32,40
Per il personale	255.145,54	210.402,69	44.742,85
Ammortamenti e svalutazioni	4.030,01	4.771,53	-741,52
Oneri diversi di gestione	2904,77	45,55	2.859,22
Totale	339.646,26	274.998,15	64.648,11

Costi per servizi

La voce si suddivide in:

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazione
costi per la realizzazione dell'attività	22.338,22	14.251,45	8.083,77
prestazioni professionali amministrative e tecniche	15.548,05	7.211,21	8.336,84
costi organi sociali	22.767,95	24.983,34	-2.215,39
oneri amministrativi	7.278,78	5.157,43	2.121,35
Totale	67.933,00	51.603,43	16.326,57

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

- Spese telefoniche ordinarie € 741,04;
- Spese telefoniche radiomobili € 1.207,85;
- Spese gestione locali € 4.400,00;
- Consulenze /Prestazioni diverse € 2.421,15;
- Servizio di interpretariato e traduzione € 7.837,73;
- Responsabile protezione dei dati € 2.966,65;
- R.S.P.P. esterno € 1.220,00;

- Ricerca, formazione e addestramento € 1.543,80.

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

- Consulenze amministrative e fiscali € 2.447,50;
- Consulenze tecniche € 80,00;
- Prestazioni prof.diverse -svil.prog.strat. € 7.945,35 (servizio di supporto nell'implementazione dell' "action plan – supporto per buone pratiche; accordo con Informest per attività di supporto)
- Servizi elaborazioni paghe e contributi € 5.075,20.

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

- Compensi a direttore € 14.998,73;
- Compensi revisori € 6.999,99;
- Rimborsi chilometrici amministratori € 769,23.

La voce **Oneri amministrativi** comprende:

- Premi di assicurazioni obbligatorie (rischio responsabilità civile patrimoniale) € 2.950,00;
- Spese generali varie € 526,83;
- Commissioni e spese bancarie € 102,06;
- Assistenza software € 305,00
- Visite mediche periodiche ai dipendenti € 307,00;
- Servizio sostitutivo mensa aziendale € 2.442,96;
- Spese postali € 72,63;
- Spese ospitalità € 572,30.

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 € 6.929,24;
- Canoni noleggio (canoni per fotocopiatrice) € 640,37.

Costi del personale

Riguardano:

- i costi totali del personale dipendente a tempo determinato (6) e indeterminato (1) compreso oneri sociali, INAIL, cassa CPDEL e accantonamento del Tfr, rimborsati per la quasi totalità dai contributi sui progetti;

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazione
Salari e stipendi	190.537,16	157.332,31	33.204,85
Oneri sociali	50.234,08	41.498,58	8.735,50
Trattamento di fine rapporto	14.374,30	11.571,80	2.802,50
Totale	255.145,54	210.402,69	44.742,85

Nel 2021 è stata prevista la nuova funzione di Vicedirettore con delega ai progetti ITI, ed è stata assunta una persona per affiancare la gestione di GO2025.

Oneri diversi di gestione

Sono costituiti da costi eterogenei, come spese di rappresentanza (acquisto di magliette promozionali per l'evento "Soska-regata" Parco transfrontaliero Isonzo-Soca) , imposte ed oneri fiscali diversi.

Proventi e oneri finanziari

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

Gli oneri finanziari di € 1.021,37 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

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

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 190.537,16 per il costo del personale e € 674,67 per la parte soggetta del costo buoni pasto in parte rimborsato dai contributi su progetti.

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

	Impiegati	Totale dipendenti
Numero medio	6	6

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

Introduzione

Nel seguente prospetto sono esposte 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

	Amministratori	Sindaci revisori
Compensi	Non vengono erogati	6.999,99

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 che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, si fa presente che il perdurare della pandemia da COVID-19, che ha coinvolto l'economia a livello mondiale, non ha permesso lo svolgimento di tutte le nuove attività di sviluppo e di numerosi eventi già programmati, che sono stati spesso traslati in modalità online.

Nonostante il difficilissimo periodo dovuto alla pandemia, che ha mutato radicalmente condizioni lavorative, personali e istituzionali in quasi tutti gli ambiti di riferimento, l'anno 2021 è stato per il GECT GO ugualmente un anno di attività.

Grazie ad una struttura organizzativa rodada, che comunque nel corso dell'anno ha subito notevoli cambiamenti sia ai vertici che nell'assetto dei project manager, il GECT GO è riuscito comunque a far fronte alle mutate condizioni. Alla realizzazione dei progetti I.T.I. finanziati con fondi Europei, già in fase di pieno svolgimento si è aggiunta l'importantissima sfida della Capitale europea della Cultura 2025, che ha visto nel 2021 un anno di transizione e impostazione delle strutture necessarie in collaborazione con i comuni di Nova Gorica e Gorizia.

In data 09/11/2020 il Comitato di Sorveglianza ha approvato la proroga della durata dei due progetti ITI, il cui nuovo termine di conclusione è fissato al 30/06/2022, nonché le modifiche del piano finanziario, della scheda di progetto e dell'allegato II Cronoprogramma di spesa e rendicontazione al Contratto di finanziamento.

La realizzazione dei progetti I.T.I. troverà la sua conclusione nell'anno 2022. In particolare, il progetto Isonzo-Soča terminerà con la realizzazione della rete di itinerari ciclopedonali relativi ai lotti 3 e 4 e all'apertura al pubblico della passerella ciclopedonale sul fiume Isonzo (lotto 2).

In merito al progetto Salute-Zdravstvo, si sono concluse tutte le attività, tranne i lavori di ristrutturazione dell'immobile denominato "corpo di collegamento tra le due palazzine C e D all'interno del Parco Basaglia da destinare a Centro di Salute della donna", che hanno preso inizio in data 04/04/2022, e che si concluderanno

nel 2023. Per quanto riguarda l'investimento del GECT GO, lo stesso verrà liquidato entro l'anno 2022, con il pagamento dei primi SAL presentati dall'impresa.

A fine marzo è stata richiesta la proroga dei progetti ITI fino a settembre 2022.

Nel 2021 si è partecipato al bando Town twinning di EACEA (EUROPEAN EDUCATION AND CULTURE EXECUTIVE AGENCY) che nel 2022 è risultato vincente. Il progetto verrà implementato nel corso del 2022.

Il progetto Bridge- Building Relationships Into a Democratic Goal for Europe, si concluderà nel secondo semestre del 2022.

All'inizio del 2022 l'ente ha partecipato a 8 bandi, sia come Lead partner che come partner o partner associato. Di questi, 5 proposte progettuali sono state presentate sul programma Central Europe; 2 sul programma Horizon2020 ed 1 sul programma Alpine Space).

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 31/12/2021.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Gorizia, 13 aprile 2022

Il Presidente
