

**NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO
CHIUSO AL 31/12/2023**

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	8
C) Attivo circolante	9
II. Crediti	9
D) Ratei e risconti attivi	11
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	12
A) Patrimonio netto	12
Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto	12
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	13
D) Debiti	13
E) Ratei e risconti passivi	15
CONTO ECONOMICO	17
A) Valore della produzione	17
B) Costi della produzione	18
Costi per servizi	19
Costi per godimento beni di terzi	19
Costi del personale	19
Oneri diversi di gestione	20
C) Proventi e oneri finanziari	20
Imposte sul reddito d'esercizio	20
Dati sull'occupazione	20
Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria	20
Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto ...	21
Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio	22
Nota integrativa, parte finale	23

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

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31.12.2023, 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 2023 evidenzia una perdita d'esercizio pari ad € 38.430,22 alla modifica della composizione delle risorse umane, in quanto nel corso del 2023 sono state effettuate, come da previsione, tre nuove assunzioni di cui due istruttori amministrativi cat. C e un funzionario di programmazione europea cat. D a tempo pieno, al costo del personale interamente sostenuti dalla struttura per assenza per malattia e maternità, alla liquidazione delle ore in eccedenza accumulate nel corso del 2023 dal personale, alla liquidazione degli arretrati per gli aumenti tabellari, anche per il personale non più in forza, a seguito della sottoscrizione avvenuta il 19 luglio 2023 del Contratto Collettivo di Comparto FVG del personale non dirigente del triennio 2019-2021, e all'accertamento per spese gestione nuova sede operativa di Corso Italia 55. Nel corso del 2023 è stata anche attivata una convenzione con il Comune di San Floriano del Collio per l'utilizzazione di personale "Funzionario tecnico cat. D" part-time ai sensi dell'art. 28 c. 3 della L. R. 18/2016, per avere qualificato supporto nell'ambito degli importanti investimenti da effettuare per la Capitale Europea della Cultura 2025 che impongono tempistiche molto strette e non prorogabili.

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Nella tabella che segue sono espote 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)	-8.870,75	-8.870,75
Valore di bilancio	0,00	0,00
Variazioni nell'esercizio		
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>
Valore di fine esercizio		
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 espote le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Progetto Salute-Zdravstvo	Progetto Isonzo-Soča	Progetto Cyclewalk	Progetto B-Solutions	Progetto ECOC2025	Progetto GO2025 2021
Valore di inizio esercizio						
Costo	4.850.345,40	4.911.400,71	236.536,49	19.886,00	769.833,14	620.000,00
Rettifiche di costo (contributi accertati)	-4.850.345,40	-4.911.400,71	-236.536,49	-19.886,00	-769.833,14	-620.000,00
Valore di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Variazioni nell'esercizio						
Incremento dell'esercizio	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Rettifiche di costo (contributi accertati + stimati)	-25.000,00	0,00	0,00	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>	<i>0,00</i>
Valore di fine esercizio						
Costo	4.875.345,40	4.911.400,71	236.536,49	19.886,00	769.833,14	620.000,00
Rettifiche di costo (contributi accertati + stimati)	-4.875.345,40	-4.911.400,71	-236.536,49	-19.886,00	-769.833,14	-620.000,00
Valore di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	Progetto Bridge	Progetto Next Gen	Progetto GO2025 2022	Progetto GO2025 2022 BW	Progetto GO2GO BIKE SHARING	Progetto SPF WP1 MANAGEMENT
Valore di inizio esercizio						
Costo	18.128,40	8.734,82	71.756,39	0,00	0,00	0,00
Rettifiche di costo (contributi accertati)	-18.128,40	-8.734,82	-71.756,39	0,00	0,00	0,00
Valore di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Variazioni nell'esercizio						
Incremento dell'esercizio			769.549,83	100.898,40	27.688,66	153.805,92
Rettifiche di costo (contributi accertati + stimati)	0,00	0,00	-769.549,83	-100.898,40	-27.688,66	-153.805,92
<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>
Valore di fine esercizio						
Costo	18.128,40	8.734,82	841.306,22	100.898,40	27.688,66	153.805,92
Rettifiche di costo (contributi accertati + stimati)	-18.128,40	-8.734,82	-841.306,22	-100.898,40	-27.688,66	-153.805,92
Valore di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	Progetto RIQ. TRIDENTE (VIA CAPRIN)	Progetto Invest.qta Comune Sempeter lav.agg	Progetto COLLEGAM. CICLISTICO R2	Progetto RIQ. P.ZZA TRANSALPINA	Progetto B-solutions GO! Borderless Square	TOTALE PROGETTI IN CORSO
--	-------------------------------------	---	----------------------------------	---------------------------------	--	--------------------------

Valore di inizio esercizio						
Costo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.506.621,35
Rettifiche di costo (contributi accertati)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.506.621,35
Valore di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Variazioni nell'esercizio						
Incremento dell'esercizio	46.371,13	35.785,19	64.177,67	134.046,37	2.992,60	1.360.315,77
Rettifiche di costo (contributi accertati + stimati)	-46.371,13	-35.785,19	-64.177,67	-134.046,37	-2.992,60	-1.360.315,77
<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>
Valore di fine esercizio						
Costo	46.371,13	35.785,19	64.177,67	134.046,37	2.992,60	12.866.937,12
Rettifiche di costo (contributi accertati + stimati)	-46.371,13	-35.785,19	-64.177,67	-134.046,37	-2.992,60	-12.866.937,12
Valore di bilancio	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 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

Progetti ITI: "Progetto Salute-Zdravstvo", "Progetto Isonzo-Soča"

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). Risulta ancora da incassare l'ultimo rendiconto che ammonta ad € 204.755,06 al netto dell'anticipo di € 250.000,00 relativo al 5% ricevuto da parte del Programma Interreg V A Italia-Slovenia con la firma del contratto di concessione del finanziamento.

L'investimento totale per il "Progetto Salute-Zdravstvo", comprensivo dell'ultimo rendiconto certificato il 01/06/2023 ammonta ad € 4.971.867,58 (comprensivo di € 96.522,18 per rimborso spese amministrative).

L'investimento totale per il "Progetto Isonzo-Soča", comprensivo dell'ultimo rendiconto certificato il 10/05/2023 ammonta ad € 4.963.340,34 (comprensivo di € 51.939,63 per rimborso spese amministrative). Risulta ancora da incassare l'ultimo rendiconto che ammonta ad € 410.160,93 al netto dell'anticipo di € 250.000,00 relativo al 5% ricevuto da parte del Programma Interreg V A Italia-Slovenia con la firma del contratto di concessione del finanziamento.

Progetto "Bridge"

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 mese di gennaio 2023 è stato ricevuto il rimborso.

Progetto "Next Gen"

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 2023 è stato ricevuto il rimborso.

Nova Gorica – Gorizia Capitale europea della Cultura GO! 2025

Anche nel corso del 2023 il GECT GO ha implementato le attività relative alla Capitale europea della cultura 2025 (denominata contabilmente GO2025) grazie ai fondi ricevuti dalla RAFVG (ART. 3 L.R. N. 19/2021 – Decreto n° 27904/GRFVG e Decreto n° 27906/GRFVG del 30/11/2022) e in parte con i fondi di cui al Decreto n° 37683/GRFVG del 16/08/2023). L'attività nel 2023 si è svolta secondo il piano di lavoro e il piano finanziario

confermato all'assemblea del GECT GO a dicembre 2023. Nel corso dell'anno è stato sottoscritto l'accordo di funzionamento e di suddivisione delle attività con lo Javni Zavod GO! 2025. Il piano di lavoro prevedeva il finanziamento specifico di 5 attività/work package (salvo Transalpina, finanziata su altri fondi), ma i due enti hanno lavorato congiuntamente sullo sviluppo di tutti i sei WP di seguito elencati: Project Management, Bid-Book Project Development, GO! 2025 Events, Outreach & Communication, Transalpina & EPICenter, Monitoring and Evaluation nonché attivato una rete di coordinamento generale del progetto a livello sovracomunale. Tali attività sono state rendicontate alla RAFVG nel mese di febbraio 2023 per il contributo 2022 e verranno rendicontate a dicembre 2024 per il contributo 2023.

GO2GO Bike Sharing

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. Nel 2023 il GECT GO ha proceduto tramite affido diretto all'acquisizione di due nuove stazioni e tre biciclette muscolari più una bicicletta elettrica.

SPF Small Project Fund

Nel 2023 Il Programma di cooperazione Interreg Italia-Slovenija 2021-27 ha previsto 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 è diventato di fatto un'autorità di gestione del fondo di un valore indicativo di € 8.200.000,00 e si è strutturando adeguatamente per la sua gestione. Nei primi mesi del 2023 sono stati predisposti i documenti interni di gestione del Fondo e a febbraio 2023 è stato pubblicato il primo bando SPF GO! 2025 N.1/2023 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 nel mese di febbraio 2023 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.

Riqualficazione tridente via Caprin- Riqualficazione di piazza Transalpina/trg Evrope

Nel 2023 il GECT GO funge da stazione appaltante per la riqualificazione sul tridente di via Caprin e per la riqualificazione di piazza Transalpina/trg Evrope e ha coordinato il lavoro tra i comuni di Gorizia e Nova Gorica a livello amministrativo, urbanistico e di reperimento finanziamenti, poiché i fondi necessari per la realizzazione dell'investimento sono stati previsti nell'Agenda urbana transfrontaliera delle due città (POR-FESR FVG e PON-FESR sloveno) inserendo l'intervento nelle strategie urbane sostenibili delle due città.

Il progetto esecutivo per la riqualificazione della piazza e per la riqualificazione sul tridente di via Caprin è stato consegnato a ottobre 2023, a novembre è stata indetta la seconda fase della procedura per l'affidamento dei lavori di realizzazione, a dicembre 2023 si è concluso l'appalto per i lavori di riqualificazione di piazzale Transalpina/trg Evrope e del Tridente

Collegamento ciclistico R2

Nel 2023 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. Il progetto prevedeva un partenariato composto dal Comune di Brda e GECT GO, che, con delega dei tre comuni, ha effettuato attività nel territorio del Comune di San Floriano del Collio, Comune di Mossa e Comune di Gorizia.

Il progetto è stato presentato a finanziamento sul bando Prednostne naložbe 4.4. gradnja regionalnih kolesarskih povezav v okviru Dogovora za razvoj regije", che il Ministero Sloveno per lo Sviluppo Economico e la Tecnologia ha pubblicato in data 25 settembre 2020, che prevede per i progetti finanziati una copertura dei costi ammissibili (senza iva) del 100%, i restanti costi non ammissibili sono stati finanziati dai Comuni interessati dal progetto.

L'intervento consiste nel posizionamento di adeguata segnaletica verticale ed orizzontale da Codice della Strada lungo infrastrutture già esistenti che permetta al ciclista di guidare in sicurezza.

Il progetto esecutivo è stato approvato a maggio 2023, i lavori di realizzazione hanno avuto inizio a luglio e si sono conclusi a settembre 2023.

B-solutions “GO! Borderless square

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. In settembre 2023 è stato organizzato un evento 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 (AEFR). A dicembre 2023 è stato ricevuto il relativo contributo a copertura delle spese sostenute

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 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	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
Variazioni nell'esercizio				
Incremento dell'esercizio	0,00	0,00	10.982,41	10.982,41
Ammortamento dell'esercizio	-29,28	-875,47	-4.638,04	-5.542,79
Altre variazioni				0,00
Totale variazioni	-29,28	-875,47	6.344,37	5.439,62
Valore di fine esercizio				
Costo	292,80	5.836,48	34.387,34	40.516,62
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-292,80	-4.815,09	-15.466,90	-20.574,79
Valore di bilancio	0,00	1.021,39	18.920,44	19.941,83

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 espone 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	21.822,69	-12.766,78	9.055,91	9.055,91
credito per contrib.sp.amm.pr.Isonzo-Soča	3.471,61	-2.169,89	1.301,72	1.301,72
Credito per contributo sp.certificate Pr.Salute-Zdravstvo	223.654,88	222.044,27	445.699,15	445.699,15
Credito per contributo sp.certificate Pr.Isonzo-Soča	87.011,71	571.847,50	658.859,21	658.859,21
Crediti stimati sp.non certificate Pr.Salute	445.699,15	-445.699,15	0,00	0,00
Crediti contributi PROGETTO BRIDGE	6.128,40	-6.128,40	0,00	0,00
Crediti contributo Šempeter-Vrtojba	13.000,00	-10.996,98	2.003,02	2.003,02
Crediti contributo Mestna občina Nova Gorica	0,00	10.232,31	10.232,31	10.232,31
anticipi a fornitori, depositi cauzionali, altri crediti	959,68	-540,87	418,81	418,81
Crediti stimati sp.non certificate Pr.Isonzo	658.859,21	-658.859,21	0,00	0,00

Crediti contrib.progetto NEXT GEN	8.734,82	-8.734,82	0,00	0,00
Cred.contr.sp.cer.proc.hoc Isonzo-Soca	638.052,43	-638.052,43	0,00	0,00
Credito contr.sp.amm.SPF WP1 Management	0,00	21.652,81	21.652,81	21.652,81
Credit.contr.sp.viaggi SPFWP1 Management	0,00	5.774,10	5.774,10	5.774,10
Credito contr.sp.cer.SPF WP1 MANAGEMENT	0,00	120.665,17	120.665,17	120.665,17
Cred.stimati sp.non certif.SPF WP1 MANAG	0,00	33.140,75	33.140,75	33.140,75
Credito contr.RIQUALIFICAZIONE TRIDENTE	0,00	46.371,13	46.371,13	46.371,13
Credito contr.Riqualficaz.TRANSALPINA	0,00	134.046,37	134.046,37	134.046,37
Credito contr.collegamento ciclistico R2	0,00	19.455,98	19.455,98	19.455,98
Cred.Comune Gorizia coorg.Go City Light	0,00	10.980,00	10.980,00	10.980,00
Totale	2.107.394,58	-587.738,14	1.519.656,44	1.519.656,44

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 "Credito contr.sp.cer.Pr.Salute-Zdravstvo" e "Credito contr.sp.cer. Pr. Isonzo-Soca" sono contabilizzati i crediti relativi al Rendiconto n.12, già certificato il 10 maggio 2023 per il Progetto Isonzo-Soca e 1° giugno 2023 per il progetto Salute-Zdravstvo.

Nella voce "Credito per contributo Sempeter-Vrtojba" è stata contabilizzata il saldo la quota di rimborso delle spese di funzionamento del Gect di competenza del 2023, richiesta in data 19/12/2022 e non ancora incassata
Nella voce "Credito per contributo Mestna občina Nova Gorica" è stata contabilizzata il saldo la quota di rimborso delle spese di funzionamento del Gect di competenza del 2023, 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 2023, deposito cauzionale TIM, e il credito per il costo del volo del Presidente per Brussels per partecipazione EURRegionsWeek rimborsabile dall'organizzazione

Il Programma di cooperazione Interreg Italia-Slovenija 2021-27 relativo al progetto SPF (Small Project Fund) prevedono una copertura delle spese amministrative pari al 15% del costo sostenuto e rendicontato per il personale interno, e una copertura delle spese di viaggio pari al 4% del costo sostenuto e rendicontato per il personale interno.

Nella voce "Credito contr.sp.amm.SPF WP1 Management" riportano i crediti relativi alle quote da ricevere riferite ai costi amministrativi del progetto relative al primo rendiconto certificato in data 01/03/2024 e del secondo rendiconto presentato in data 27/03/2024.

Nella voce "Credit.contr.sp.viaggi SPFWP1 Management" riportano i crediti relativi alle quote da ricevere riferite ai costi di viaggio del progetto relative al primo rendiconto certificato in data 01/03/2024 e del secondo rendiconto presentato in data 27/03/2024.

Nella voce "Credito contr.sp.cer.SPF WP1 MANAGEMENT" sono contabilizzati i crediti relativi al Rendiconto n.1

Nella voce "Cred.stimati sp.non certif.SPF WP1 MANAGEMENT" sono stati contabilizzati i crediti relativi alle spese del progetto già sostenute e già rendicontate ma ancora non certificate.

La rendicontazione è stata presentata in data 27/03/2024.

Nella voce “Credito contr.RIQUALIFICAZIONE TRIDENTE” e “Credito contr.Riqualificaz.TRANSALPINA” sono stati contabilizzati i crediti relativi alle spese del progetto già sostenute delle quali è stato chiesto in data 31/01/2024 l'erogazione dell'anticipo pari al 50% della quota prevista, che corrisponde a € 1.150.000,00 per l'attuazione del Progetto alla Direzione centrale finanze Servizio gestione fondi comunitari – Struttura regionale attuatrice (SRA), Regione FVG PR FESR 2021-2027 – Progetto “Riqualificazione della Piazza Transalpina e zone limitrofe Lotto I (compreso Tridente)” a carico del Fondo di finanziamento dei programmi regionali cofinanziati dal FESR di cui all'art. 1 della L.R. 14/2015 e s.m.i..

Nella voce “Credito contr.collegamento ciclistico R2” sono stati contabilizzati i crediti relativi alle spese del progetto già sostenute delle quali è stato chiesto il rimborso in data 27/02/2024 al Comune di Gorizia, al Comune di Mossa e al Comune di San Floriano, in base alle loro quote di competenza.

Nella voce “ Cred.Comune Gorizia coorg.Go City Light” è stato contabilizzato il credito relativo alle spese già sostenute riferite all'evento del 16/12/2023 “GO! City Lights” co-organizzato con il Comune di Gorizia; la richiesta di rimborso al Comune di Gorizia è stata presentata in data 12/01/2024.

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	173.520,74	2.172.192,28	2.345.713,02
danaro e valori in cassa	542,61	-532,91	9,70
Totale	174.063,35	2.171.659,37	2.345.722,72

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	834,43	1.179,44
Risconti attivi	846,43	1.466,75	2.313,18
Totale ratei e risconti attivi	1.191,44	2.301,18	3.492,62

I Ratei attivi sono costituiti da costi finanziariamente sostenuti nel 2024 ma di competenza del 2023 relativi a canoni TIM e alla quota di competenza relativa alla liquidazione completa degli incentivi per funzioni tecniche ai sensi dell'art. 45 del D. Lgs. 36/2023 relativi al progetto denominato “DRŽAVNO KOLESARSKO OMREŽJE GORIŠKE RAZVOJNE REGIJE – kolesarska povezava Nova Gorica-(Italia)-Vipolže-Dobrovo/Collegamento Ciclistico Regionale R2 Nova Gorica - Italia - Vipolže - Dobrovo”.

I risconti attivi sono rappresentati dai costi finanziariamente sostenuti nel 2023, ma di competenza del 2024, relativi a spese per canoni software (principalmente Office365 ed Antivirus) e alla quota di assicurazione RC.

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

A) Patrimonio netto

Nelle tabelle seguenti vengono esposte 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	457.615,47	-58.532,12			399.083,35
Utile (perdita) dell'esercizio	-58.532,12	58.532,12		-38.430,22	-38.430,22
Totale	439.083,35	0,00	0,00	-38.430,22	400.653,13

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	399.083,35	Utili	D	399.083,35
Totale	439.083,35			-
Quota non distribuibile				439.083,35
Residua quota distribuibile				-

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 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)
2023	160.000,00	134.000,00 (di cui da incassare 10.232,31)	26.000,00 (di cui da incassare 2.003,02)
Totali	660.000,00	551.619,08	85.109,65

B) Fondi per rischi e oneri

Fondo accantonamento spese gestione sede

Con decreto n.58501/GRFVG del 30/11/2023 della Regione FVG "Concessione gratuita al GECT GO per l'uso di locali presso il palazzo regionale di corso Italia 55 a Gorizia" è stato stimato un costo per le spese di gestione degli impianti comuni e dei servizi generali a decorrere dal 31/08/2022 al 31/10/2023 che ammonta in € 39.270,60. Si è in attesa di ulteriore provvedimento per l'aggiornamento della somma prevista a carico del GECT GO.

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	36.393,25	31.997,64		68.390,89
Totale	36.393,25	31.997,64	0,00	68.390,89

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

A seguito di avviso, nel corso del 2023, sono state effettuate tre nuove assunzioni (due istruttori amministrativi, un funzionario di programmazione europea) ed è stato sottoscritto con il Comune di San Floriano l'accordo per l'utilizzo di un Funzionario tecnico part-time.

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.

	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		250.000,00
Acconti su contributi pr.Isonzo-Soča	250.000,00	0,00	250.000,00		250.000,00
Acconti SPF BANDO 1/2023		2.250.000,00	2.250.000,00		2.250.000,00
Debiti verso Banche	662.121,37	-411.965,97	250.155,40	250.155,40	
Debiti verso Fornitori	444.821,61	-313.111,34	131.710,27	131.710,27	
Debiti tributari	6.075,47	56.623,15	62.698,62	62.698,62	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	745,41	32.381,21	33.126,62	33.126,62	
Altri debiti	1.957,03	70.645,63	72.602,66	72.602,66	

Totale	1.615.720,89	1.684.572,68	3.300.293,57	550.293,57	2.750.000,00
---------------	---------------------	---------------------	---------------------	-------------------	---------------------

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 "Acconti SPF BANDO 1/2023" è stato contabilizzato l'anticipo in misura pari al 50% della quota prevista per l'attuazione del bando SPF 01/2023 (€ 4.500.000,00) che ammonta a € 2.250.000,00, di cui € 1.800.000,00 di cofinanziamento FESR ed € 450.000,00 a valere sul fondo di rotazione nazionale italiano, liquidato da parte dell'ADG del Programma Interreg VI- A Italia-Slovenia, dietro richiesta di prefinanziamento del GECT GO inviata in data 18/10/2023. Tale somma verrà utilizzata per erogare gli anticipi per gestire i rimborsi dei rendiconti dei piccoli progetti che sono stati finanziati nell'ambito del bando 01/2023.

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 ai vari progetti.

Nella voce "Debiti verso fornitori" è contabilizzata l'esposizione nei confronti dei fornitori per fatture ricevute per € 46.214,73 e per fatture da ricevere per € 86.853,54 e Note di accredito da ricevere da fornitori terzi per € 1.358,00

Debiti vs. fornitori:

TIM SPA	5,00
ISTITUTO POLIGRAFICO E ZECCA DELLO STATO SPA	501,24
SZ-INFRASTRUTTURA D.O.O.	0,87
IS COPY SRL	10.900,00
LUCE S.R.L.	6.150,00
SELVAZZO GIULIO	6.860,00
Santellani Anna	352,00
NOMAGO ITALIA S.R.L. unipersonale	20.705,62
L'Oca Golosa sas di De Luca Valentina & Co.	740,00

Fatture da ricevere:

BALDUCCI ROMANO FABIO	1.258,93
ODVETNISKA PISARNA OZBIC DOO	1.459,12
POLVERINO CLAUDIO	2.000,01
ALEXA s.r.l.s. Unipersonale	1.546,96
KRASNIQI XHEMAJL	2.427,80
Torrefazione Goriziana S.R.L.	109,80
TMEDIA S.R.L. CON SOCIO UNICO	2.818,20
SZ-INFRASTRUTTURA D.O.O	118,40
SOC.COOP.SERVIZI E MANUTEN.GENERALI CO.SE.MA	41,11
ALL.IN S.A.S. DI GENTILE MARCO & C.	141,82
ZULEGER MASSIMILIANO	1.000,00
GUCCINI ANDREA	4.052,00
CURRENT DI ARTICO CHIARA ISADORA	10.000,00
PASTORE MICHELE	3.792,00
VERDIMONTI MAURO	1.522,56
CLINAMEN D.O.O.	1.061,40
BARDELLI GIULIA	3.792,00

Marinuzzi Marco	10.645,55
RUSSO FABRIZIO	1.500,00
COOPERATIVA DEI SAPORI E DEL GUSTO SOCIETA' COOPERATIVA AGR	2.196,00
A-MEDIA D.O.O.	131,76
VESNA MIKUZ	2.000,00
I.S.I.G. Istituto di sociologi Internazionale di Gorizia	18.300,00
CREAA S.N.C. DI ELENA TAMMARO E FEDERICA MANAIGO	5.715,70
COMUNE DI SAN FLORIANO DEL COLLIO	9.222,42

Note credito da ricevere da fornitori terzi:

COOPERATIVA DEI SAPORI E DEL GUSTO SOCIETA' COOPERATIVA AGR	1.098,00
GUCCINI ANDREA	260,00

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

- Erario c/liquidazione IVA € 22.072,41;
- Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass. € 20.205,25;
- Erario c/ritenute su redditi lav. auton. € 12.115,51;
- Erario c/imposte sostitutive su TFR € 120,27;
- Erario c/IRAP € 8.185,18.

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

- INPS dipendenti € 1.002,18;
- Debiti v/Cassa CPDEL € 29.643,46;
- Fondo prev.Credito CPDEL dip. € 449,22;
- INAIL dipendenti € 2.031,76.

"Altri Debiti" sono composti dai seguenti importi:

- Deb.vs.banche per interessi passivi maturati € 2.559,79 (interessi passivi maturati su fido bancario presso la Banca Cassa Rurale FVG);
- Debiti C.Gorizia contrib. Via Caprin € 30.000,00. È stato contabilizzato il debito nei confronti del Comune di Gorizia per l'anticipo ricevuto per la riqualificazione di via Caprin. Con Delibera della Giunta Comunale n. 202 di data 20/10/2022 il Comune di Gorizia affidava al GECT GO il ruolo di stazione appaltante per la riqualificazione, e individuava il GECT GO quale beneficiario dei fondi POR FESR. A seguito di una rielaborazione del Quadro Economico del progetto di riqualificazione di piazza Transalpina/trg Evrope, è stato incluso l'appalto di via Caprin, ampliandolo alle vie limitrofe (Luzzato e Foscolo) e rinominandolo Tridente. Per tali motivi la Riqualificazione del Tridente (ex via Caprin) fa effettivamente parte dell'appalto di Riqualificazione di piazza Transalpina/trg Evrope, e pertanto l'intervento su lato italiano trova copertura economica a valere di fondi POR FESR garantiti dall'Autorità di Gestione del Programma, da rendicontare direttamente all'Autorità di gestione della Regione. Nel corso del 2024 il Comune di Gorizia presenterà richiesta di rimborso.
- Personale c/retribuzioni e Dipendenti c/retrib.ore eccedenti € 40.042,87

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	702,57	2.388,22	3.090,79
Risconti passivi	205.251,52	-128.136,89	77.114,63

Totale ratei e risconti passivi	205.954,09	-125.748,67	80.205,42
--	-------------------	--------------------	------------------

I ratei passivi sono rappresentati dai costi finanziariamente sostenuti nel 2024 ma di competenza del 2023, relativi a spese per utenze, pacchetto hosting, e spese relative alle note spese dei dipendenti, mentre i risconti passivi sono rappresentati dalle quote di competenza del 2024, versate nel 2023 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".

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	376.188,69	191.602,25	184.586,44
Incremento di Immobilizzazioni per lavori interni	426.984,74	370.960,59	56.024,15
Altri ricavi e proventi	25.321,28	3.417,86	21.903,42
Totale	828.494,71	565.980,70	262.514,01

La voce Ricavi delle vendite e delle prestazioni comprende:

	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazione
Contributo – trasferimento Comune di Gorizia	160.000,00	80.000,00	80.000,00
Contributo – trasferimento Comune di Nova Gorica	134.000,00	67.000,00	67.000,00
Contributo – trasferimento Comune di Šempeter – Vrtojba	26.000,00	13.000,00	13.000,00
rimborso sp.ammin.pr.Salute-Zdravstvo	0,00	26.010,90	-26.010,90
rimborso sp.ammin.pr.Isonzo-Soča	0,00	5.591,35	-5.591,35
Rimborso spese amm. Pr.Bridge	46,60	0,00	46,60
Rimborso spese amm. Pr.Next Gen	17.690,18	0,00	17.690,18
Rimborso spese amministrative	45,00	0,00	45,00
Rimborso spese amm. SPF WP1 Management	21.652,81	0,00	21.652,81
Rimborso spese viaggi SPF WP1 Management	5.774,10	0,00	5.774,10
RIMBORSO COORGA.EVENTO GO! CITY LIGHTS	10.980,00	0,00	10.980,00
Totale	376.188,69	191.602,25	184.586,44

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 2023 per il funzionamento della struttura.

Nella voce "Rimborso spese amm. Pr.Bridge" è stata contabilizzata la copertura delle spese amministrative
Nella voce "Rimborso spese amm. Pr.Next Gen" è stata contabilizzata la copertura delle spese amministrative;
il progetto Next Gen si è concluso a ottobre 2022. Il progetto era impostato come somma forfettaria, il sistema calcolava automaticamente il rimborso spettante in base al numero di persone presenti agli eventi organizzati. Le spese effettivamente sostenute per il progetto sono state minori rispetto a quelle preventivate.

Nella voce "Rimborso spese amministrative" è stata contabilizzata la copertura delle spese amministrative ai sensi dell'articolo 25 della legge 241/1990 per la copia dei documenti amministrativi in seguito alla richiesta di accesso agli atti per la procedura di gara relativa alla Progettazione della P.zza Transalpina.

Nelle voci "Rimborso spese amm. SPF WP1 Management" e "Rimborso spese viaggi SPF WP1 Management" è stata contabilizzata la copertura delle spese amministrative pari al 15% del costo sostenuto e rendicontato per il personale interno, e la copertura delle spese di viaggio pari al 4% del costo sostenuto e rendicontato per il personale interno.

Nella voce "Rimborso Coorga.Evento GO! CITY LIGHT" è stata contabilizzata la copertura delle spese sostenute per la co-organizzato con il Comune di Gorizia per l'evento svolto il 16/12/2023

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

	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazione
Incremento di immobilizz.per lavori interni pr.Salute-Zdravstvo	0,00	173.406,06	-173.406,06
Incremento di immobilizz.per lavori interni pr.Isonzo-Soča	0,00	50.269,92	-50.269,92
Increm. imm.lav.int. GO2025 (2021)	0,00	140.584,71	-140.584,71
Increm. imm.lav.int. GO2025 (2022)	282.632,45	6.699,90	275.932,55
Increm. imm.lav.int.SPF WP1 Management	144.352,29	0,00	144.352,29
Totale	426.984,74	370.960,59	56.024,15

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 stato contabilizzato il rimborso dell'importo inserito nell'anno 2022 nella voce "Accantonamenti e svalutazioni" riferita alla 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 riferiva 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 materia di contratti pubblici. A seguito degli accordi intercorsi con la Regione FVG e il programma Interreg Italia - Slovenia, è stata annullata la rettifica del 5% al beneficiario dei fondi, con relativo rimborso.

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazione
Per materie prime, sussidiarie, di consumo di merci	7.923,95	2.613,19	5.310,76
Per servizi	81.204,08	167.198,46	-85.994,38
Per godimento beni di terzi	19.253,74	8.662,65	10.591,09
Per il personale	671.737,87	387.357,05	284.380,82
Ammortamenti e svalutazioni	5.542,79	4.457,55	1.085,24
Accantonamenti e svalutazioni	39.270,60	25.000,00	14.270,60
Oneri diversi di gestione	171,16	2.480,98	-2.309,82
Totale	825.104,19	597.769,88	227.334,31

Costi per servizi

La voce si suddivide in:

	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazione
costi per la realizzazione dell'attività	42.430,92	50.423,48	-7.992,56
prestazioni professionali amministrative e tecniche	15.071,83	99.093,92	-84.022,09
costi organi sociali	8.525,01	9.060,05	-535,04
oneri amministrativi	15.176,32	8.621,01	6.555,31
Totale	81.204,08	167.198,46	-85.994,38

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

- Spese telefoniche ordinarie € 796,11;
- Spese telefoniche radiomobili € 1.783,53;
- COORGANIZZAZIONE EVENTO GO! CITY LIGHTS € 10.980,00;
- Consulenze/prestazioni diverse € 1.236,99;
- Servizio di interpretariato e traduzione € 15.849,28;
- Responsabile protezione dei dati € 1.888,79;
- R.S.P.P. esterno D.Lgs 81/08 € 1.220,00;
- Spese di viaggio € 8.116,18;
- Rimborsi chilometrici dipendenti € 419,74;
- Ricerca, formazione e addestramento € 140,30;

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

- Consulenze amministrative e fiscali € 4.315,75;
- Consulenze tecniche € 97,60;
- Servizi elaborazioni paghe e contributi € 10.658,48;

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

- Compensi revisori € 7.000,01;
- Rimborsi chilometrici amministratori € 1.525,00.

La voce **Oneri amministrativi** comprende:

- Spese ospitalità € 4.627,50;
- Spese postali € 351,17;
- Premi di assicurazioni obbligatorie € 3.451,61;
- Assistenza software € 317,20;
- Spese generali varie € 919,87
- Visite mediche periodiche ai dipendenti € 307,00
- Servizio sostitutivo mensa aziendale € 4.962,64
- Commissioni e spese bancarie € 239,33;

Costi per godimento beni di terzi

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

- Canoni per utilizzo licenza software (software contabilità, Gestione paghe, canone gare telematiche P.A., licenze per programmi di produttività generale e intranet) € 18.363,28;
- Canoni noleggio (canoni per fotocopiatrice) € 890,46.

Costi del personale

Riguardano:

- i costi totali del personale dipendente a tempo determinato (8) e indeterminato (4) compreso oneri sociali, INAIL, cassa CPDEL e accantonamento del Tfr, rimborsati per la quasi totalità dai contributi sui progetti;

	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazione
Salari e stipendi	502.867,98	290.181,00	212.686,98
Oneri sociali	127.529,56	75.923,61	51.605,95
Trattamento di fine rapporto	32.117,91	21.159,72	10.958,19
Altri costi	9.222,42	92,72	9.129,70
Totale	671.737,87	387.357,05	284.380,82

Nel 2023 sono state effettuate tre nuove assunzioni alle quali si aggiunge un dipendente del Comune di San Floriano in prestito part-time.

Oneri diversi di gestione

Sono costituiti da costi eterogenei, come spese di rappresentanza, imposte diverse.

C) Proventi e oneri finanziari

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

I proventi finanziari di € 3.492,84 sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio e sono riferiti agli interessi attivi sul deposito in conto corrente dell'anticipo ricevuto in misura pari al 50% della quota prevista per l'attuazione del bando SPF 01/2023 che ammonta a € 2.250.000,00, presso la Banca di Cividale

Gli oneri finanziari di € 2.559,79 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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazione
IRAP	42.753,79	25.472,41	17.281,38
Totale	42.753,79	25.472,41	17.281,38

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 502.867,98 per il costo del personale, € 96,94 per la parte soggetta del costo buoni

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	12	12

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	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

In riferimento al progetto "Riqualificazione di piazza Transalpina/trg Evrope e del Trident" e a dicembre 2023 si è concluso l'appalto per i lavori di riqualificazione di piazzale Transalpina/trg Evrope e del Tridente, che prevedeva un importo a base d'asta pari a € 2.787.226,41. L'impresa vincitrice è risultato essere ICI COOP, offrendo un importo pari a € 2.450.636,75. Il contratto è tra GECT GO e ICI COOP è stato firmato in febbraio 2024 e nello stesso mese è stato aperto il cantiere. Il cronoprogramma prevede la conclusione dei lavori entro novembre 2024. Per il progetto "Riqualificazione funzionale e paesaggistica della fascia transfrontaliera di GO2025 DISTRICT parte sud" a gennaio 2024 è stato affidato l'incarico di progettazione, direzione lavori e coordinamento della sicurezza a un raggruppamento temporaneo di professionisti italo-sloveno. Il contratto è stato firmato in febbraio 2024 e i progettisti attualmente si stanno occupando della redazione del Progetto di fattibilità tecnico economica. A seguito della consegna del progetto esecutivo, si prevede di dare inizio alla gara per i lavori entro estate e di concluderli entro la fine dell'anno 2024.

L'importo totale dell'investimento è pari a € 964.310,01, di cui € 597.184,20 per i lavori.

In merito al progetto SPF, il Comitato di Sorveglianza del Programma Interreg VI-A Italia-Slovenija 2021-2027 ha, tramite 15° procedura scritta in data 15/01/2024, approvato la richiesta dell'amministrazione regionale del FVG di stanziare fondi regionali pari a 3.200.000,00 EUR per lo scorrimento della graduatoria inerente al bando n. 1/2023 SPF GO! 2025, al fine di finanziare ulteriori progetti nell'ambito dell'Operazione SPF e di sviluppare iniziative per le -celebrazioni della Capitale Europea della Cultura Gorizia- Nova Gorica 2025.

Di conseguenza, il fondo SPF GO! 2025 è stato incrementato dagli originari € 8.241.970 a una somma finale di € 11.441.970,00.

Il Programma Interreg VI-A Italia-Slovenija 2021-2027 ha stabilito che per la gestione del progetto il Gect Go debba provvedere all'apertura di conti correnti dedicati esclusivamente al progetto.

Nel corso del 2023 è stato aperto un conto corrente per il ricevimento dell'importo relativo all'anticipo in misura pari al 50% della quota prevista per l'attuazione del bando SPF 01/2023 che ammonta a € 2.250.000,00, liquidato da parte dell'ADG del Programma Interreg VI- A Italia-Slovenia; tale somma verrà utilizzata esclusivamente per erogare gli anticipi e per gestire i rimborsi dei rendiconti dei piccoli progetti che sono stati finanziati nell'ambito del bando 01/2023.

Nel corso del 2024 si è reso necessario aprire un conto corrente che sarà dedicato esclusivamente al pagamento dei dipendenti e dei servizi esterni relativi al progetto; il GECT GO deve anticipare tali costi che verranno successivamente rendicontati come prevede il programma due volte all'anno. Gli importi saranno liquidati nell'arco di 4 mesi; per questi motivi il GECT GO ha necessità di richiedere l'apertura di una nuova linea di credito di € 1 milione per far fronte a tali spese.

Nei primi mesi del 2024 sono stati approvati i seguenti progetti presentati dal GECT GO:

"Beyond Walk of Peace: from Crossborder Historical Research and Cultural Heritage to European Trail and Stories" finanziato dal Programma Interreg Italia-Slovenija (2021-2027) della durata di 30 mesi con avvio previsto il 01/05/2024 per un importo di circa 194.000,00. L'obiettivo generale del progetto è incrementare i flussi turistici, grazie alla realizzazione di un'area turistica integrata nei siti transfrontalieri della Prima guerra mondiale, puntando su un turismo culturale sostenibile e consapevole, che abbia come conseguenza l'ottimizzazione dello spazio fisico nelle aree monumentali interessate dagli interventi e la diffusione di maggiori conoscenze della storia e dell'ambiente del territorio, favorendo uno sviluppo economico transfrontaliero omogeneo e coerente, anche in vista di un incremento del turismo favorito da GO! 2025 nelle aree rurali e periurbane.

"BORDER LABS CE" finanziato dal Programma Interreg Central Europe (2021-2027) della durata di 30 mesi con avvio previsto il 01/06/2024 per un importo di circa 161.000,00. L'obiettivo del progetto è rafforzare la capacità delle amministrazioni locali e regionali nelle aree funzionali transfrontaliere dell'Europa centrale di gestire adeguatamente i processi di integrazione transfrontaliera regionali. Il progetto BorderLabs CE vuole tematizzare e valorizzare i legami funzionali transfrontalieri, diffondere le pratiche di pianificazione strategica transfrontaliera, migliorare la governance partecipativa transfrontaliera e gestire gli ostacoli transfrontalieri.

Nei primi mesi del 2024 il GECT ha partecipato a diversi bandi-progetti.

"Financial Literacy For Innovative Youth Participation in Europe" finanziato da Erasmus + (ERASMUS-YOUTH-2024-YOUTH-TOG) con l'obiettivo di affrontando il basso livello di alfabetizzazione finanziaria dei giovani europei, il progetto FLIP mira a migliorare la loro comprensione degli strumenti economici e finanziari, consentendo così una partecipazione più efficace dei giovani ai processi democratici e alla vita di comunità. Il

progetto combina metodologie di formazione non formali, tra cui l'educazione all'alfabetizzazione finanziaria (FL), il bilancio partecipativo (PB) e la mobilità/visite di studio. L'approccio innovativo del progetto prevede esperienze pratiche attraverso la predisposizione di un bilancio partecipativo, fornendo ai giovani le competenze per gestire progetti, negoziare e lavorare in modo collaborativo. In fase di valutazione

“Giardino Viatori: un'oasi di inclusione e sostenibilità” finanziato da POR FESR 2021-2027; il GECT GO non avrà un budget diretto a valere sul progetto ma coordinerà il tutoraggio di 5 gruppi di studenti che porteranno avanti dei microprogetti e riceveranno direttamente i fondi per le attività proposte. Obiettivo generale del progetto è la piena riattivazione del Giardino Viatori in particolare negli aspetti di fruibilità da parte delle persone con ridotte capacità motorie e nelle sue funzioni di luogo di aggregazione sociale inclusivo e trasversale. Si intende valorizzare il giardino non solo come luogo dove immergersi nella natura ma anche come luogo di crescita, scoperta e inclusione. Questo obiettivo verrà raggiunto attraverso il coinvolgimento di associazioni del territorio e istituzioni e istituti scolastici che rappresentano diverse realtà sociali. Verranno organizzati percorsi formativi finalizzati mirati ad incrementare le conoscenze e le competenze relazionali e professionali degli operatori dei servizi culturali nell'accoglienza dei visitatori con disabilità e/o con bisogni particolari, disseminando così una cultura dell'inclusione. Le attività proposte saranno costruite in modo da promuovere l'inclusività, l'intergenerazionalità e la partecipazione attiva delle comunità locali alla vita del Giardino Viatori.

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 31/12/2023.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Gorizia, 19/4/2023

Il Presidente
Paolo Petiziol