

POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM NA DAN 31. 12. 2023

Povzetek

Uvod in merila vrednotenja, računovodska načela in načela za pripravo računovodskih izkazov.....	3
BILANCA STANJA - AKTIVA	4
B) Osnovna sredstva	4
I. Neopredmetena osnovna sredstva.....	4
II. Opredmetena osnovna sredstva	8
C) Kratkoročna sredstva (obratni kapital).....	9
II. Terjatve	9
D) Aktivne časovne razmejitve - Vnaprej vračunani prihodki in vnaprej vračunani odhodki	11
BILANCA STANJA - PASIVA	11
A) Kapital	11
Razpoložljivost in uporaba kapitala	12
C) Odpravnine za zaposlene	13
D) Dolgovi	13
E) Pasivne časovne razmejitve - Vnaprej vračunani stroški in odloženi prihodki.....	15
IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA	17
A) Vrednost proizvodnje	17
B) Stroški proizvodnje.....	18
Stroški storitev	19
Stroški osebja	20
Drugi poslovni odhodki	20
C) Finančni prihodki in odhodki	20
Davkek od dohodka	20
Podatki o zaposlovanju.....	21
Povprečno število zaposlenih po kategorijah	21
Prejemki, predujmi in posojila, odobreni direktorjem in revizorjem, ter obveznosti, prevzete v njihovem imenu	21
Informacije o pomembnih dogodkih, ki so se zgodili po koncu poslovnega leta.....	22
Pojasnila k računovodskim izkazom, končni del	23

UVOD IN MERILA VREDNOTENJA, RAČUNOVODSKA NAČELA IN NAČELA ZA PRIPRAVO RAČUNOVODSKIH IZKAZOV

Računovodski izkazi za leto, ki se je končalo 31. 12. 2023, katerih sestavni del so te opombe v skladu s členom 2423 c.1. C.C., ustreza rezultatom ustrezno vodenih računovodskih evidenc ter jasno in resnično predstavlja finančni položaj subjekta in poslovni izid za to leto.

Vrednotenje postavk bilance se je izvedlo skladno z načelom previdnosti in načelom delujočega podjetja.

Pri sestavi računovodskih izkazov so bili odhodki in prihodki zabeleženi v skladu z načelom nastanka poslovnega dogodka in neodvisno od dejanskega denarnega toka. Poleg tega so bila upoštevana tveganja in izgube, nastale v poslovnem letu, čeprav so bile ugotovljene po koncu poslovnega leta.

Merila, uporabljena pri vrednotenju bilančnih postavk, so skladna z določbami Civilnega zakonika in navodili, ki jih glede uporabe računovodskih načel izda italijansko združenje za računovodstvo. Uporabljena merila so enaka kot v preteklem poslovnem letu.

Prav tako ni bilo izjemnih primerov, ki bi narekovali uporabo odstopanj po 4. in 5. odstavku 2423. člena in 2. odstavku 2423-bis člena Civilnega zakonika.

V končni bilanci stanja za leto 2023 je prikazana izguba v višini 38.430,22 EUR zaradi spremembe sestave človeških virov, saj so bile v letu 2023 v skladu z načrtom na novo zaposlene tri osebe, od tega dva upravna inštruktorja kat. C in en uradnik za evropsko programiranje kat. D za polni delovni čas, ter zaradi stroškov osebja, ki jih je v celoti krila struktura za bolniški in porodniški dopust, za poravnavo presežka ur, ki so jih v letu 2023 zbrali zaposleni, za poravnavo zaostalih plačil za povečanje plač (tudi za zaposlene, ki niso več v delovnem razmerju) po podpisu kolektivne pogodbe FJK za nevodstveno osebje za triletno obdobje 2019-2021 dne 19. julija 2023 ter za oceno stroškov za upravljanje novega operativnega sedeža na Corso Italia 55. V letu 2023 je bil aktiviran tudi sporazum z občino Števerjan za uporabo "tehničnega uslužbenca kat. D" za polovični delovni čas v skladu s členom 28 c. 3 uredbe D.Z. 18/2016, da bi imeli kvalificirano podporo v okviru pomembnih naložb, ki jih je treba izvesti za Evropsko prestolnico kulture 2025 in ki določajo zelo kratke roke, ki jih ni mogoče podaljšati.

BILANCA STANJA - AKTIVA

B) Osnovna sredstva

I. Neopredmetena osnovna sredstva

Naslednja preglednica prikazuje spremembe teh osnovnih sredstev.

	Koncesije, licence, blagovne znamke in podobne pravice	Neopredmetena osnovna sredstva skupaj
Vrednost na začetku leta		
Stroški	8.870,75	8.870,75
Amortizacija (sklad za poplačilo)	-8.870,75	-8.870,75
Bilančna vrednost	0,00	0,00
Spremembe med letom		
Povečanje v proračunskem letu	0,00	0,00
Amortizacija za leto	0,00	0,00
<i>Skupno število sprememb</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Vrednost ob koncu leta		
Stroški	8.870,75	8.870,75
Amortizacija (Amortizacijski sklad)	-8.870,75	-8.870,75
Bilančna vrednost	0,00	0,00

Neopredmetena osnovna sredstva se nanašajo na licenčne programske opreme (program za vodenje prisotnosti osebja in računovodski program) in so vpisane na strani sredstev v bilanci stanja v višini nabavne vrednosti ter se amortizirajo v enakih zneskih.

Med letom je bila ena programska oprema odstranjena, popolnoma amortizirana, saj se je ne uporablja več.

Vrednost osnovnih sredstev je zmanjšana za amortizacijo in razvrednotenje. Amortizacija je bila izvedena v skladu z naslednjim vnaprej določenim načrtom, za katerega se šteje, da zagotavlja korektno porazdelitev stroškov, ki nastanejo v življenjski dobi osnovnega sredstva:

Neopredmetena osnovna sredstva	Obdobje
Programska oprema (računovodski program, program za beleženje delovnega časa)	3 leta po linearni metodi

6) OSNOVNA SREDSTVA ZA PROJEKTE V TEKU

Naslednja preglednica prikazuje spremembe teh osnovnih sredstev.

	Projekt Salute-Zdravstvo	Projekt Isonzo-Soča	Projekt kolesarske steze	Projekt B-solutions	Projekt ECOC2025	Projekt GO2025 2021
Vrednost na začetku leta						
Stroški	4.850.345,40	4.911.400,71	236.536,49	19.886,00	769.833,14	620.000,00
Prilagoditve stroškov (obračunani prispevki)	-4.850.345,40	-4.911.400,71	-236.536,49	-19.886,00	-769.833,14	-620.000,00
Bilančna vrednost	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spremembe med letom						
Povečanje v proračunskem letu	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Prilagoditve stroškov (ocenjeni + ocenjeni prispevki)	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Skupne spremembe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vrednost ob koncu leta						
Stroški	4.875.345,40	4.911.400,71	236.536,49	19.886,00	769.833,14	620.000,00
Prilagoditve stroškov (ocenjeni + ocenjeni prispevki)	-4.875.345,40	-4.911.400,71	-236.536,49	-19.886,00	-769.833,14	-620.000,00
Bilančna vrednost	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	Projekt Bridge	Projekt Next Gen	Projekt GO2025 2022	Projekt GO2025 2022 BW	Projekt GO2GO BIKE SHARING	Projekt SPF WP1 UPRAVLJANJE
Vrednost na začetku leta						
Stroški	18.128,40	8.734,82	71.756,39	0,00	0,00	0,00
Prilagoditve stroškov (obračunani prispevki)	-18.128,40	-8.734,82	-71.756,39	0,00	0,00	0,00
Bilančna vrednost	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spremembe med letom						
Povečanje v proračunskem letu			769.549,83	100.898,40	27.688,66	153.805,92
Prilagoditve stroškov (ocenjeni + ocenjeni prispevki)	0,00	0,00	-769.549,83	-100.898,40	-27.688,66	-153.805,92
Skupno število sprememb	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vrednost ob koncu leta						
Stroški	18.128,40	8.734,82	841.306,22	100.898,40	27.688,66	153.805,92
Prilagoditve stroškov (ocenjeni + ocenjeni prispevki)	-18.128,40	-8.734,82	-841.306,22	-100.898,40	-27.688,66	-153.805,92
Bilančna vrednost	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	Projekt prenova TRIDENTA (VIA CAPRIN)	Projekt Invest.qta Občina Šempeter dodatna dela	Projekt kolesarska povezava R2	Projekt prenova trga Evrope	Projekt B-solutions GO! KBorderless Square	PROJEKTI V TEKU SKUPAJ
--	---------------------------------------	---	--------------------------------	-----------------------------	--	------------------------

Vrednost na začetku leta						
Stroški	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.506.621,35
Prilagoditve stroškov (obračunani prispevki)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.506.621,35
Bilančna vrednost	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spremembe med letom						
Povečanje v proračunskem letu	46.371,13	35.785,19	64.177,67	134.046,37	2.992,60	1.360.315,77
Prilagoditve stroškov (ocenjeni + ocenjeni prispevki)	-46.371,13	-35.785,19	-64.177,67	-134.046,37	-2.992,60	-1.360.315,77
<i>Skupno število sprememb</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>
Vrednost ob koncu leta						
Stroški	46.371,13	35.785,19	64.177,67	134.046,37	2.992,60	12.866.937,12
Prilagoditve stroškov (ocenjeni + ocenjeni prispevki)	-46.371,13	-35.785,19	-64.177,67	-134.046,37	-2.992,60	-12.866.937,12
Bilančna vrednost	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

V neopredmetenih osnovnih sredstvih v teku so vključeni tudi stroški, povezani z večletnimi projekti, ki jih izvajajo EZTS. Ti stroški so prikazani brez prispevkov, ki se nanje vežejo in ki jih Institucija prejme po poročanju. Za pravilno povezavo med stroški in prihodki in za skladnost z načelom nastanka poslovnega dogodka, na katerem temeljijo ti računovodski izkazi, se prispevke za kritje stroškov, nastalih do 31. 12., ki pa niso še bili predmet poročanja, prikaže v računih med terjatve.

Zgornja tabela prikazuje za vsak projekt povečanje za leto in skupni znesek do zdaj nastalih stroškov.

Projekti ITI: "Salute-Zdravstvo", "Isonzo-Soča"

Na dan 30. 11. 2022 so se zaključile aktivnosti projektov ITI, ki se financirajo iz Programa sodelovanja Italija-Slovenija 2014-2020: "Projekt Salute-Zdravstvo", "Projekt Isonzo-Soča", ki so se začeli izvajati v prejšnjih proračunskih letih (2017). Zadnji obračun je še v zbiranju in znaša 204.755,06 EUR brez predplačila v višini 250.000,00 EUR, ki se nanaša na 5 % sredstev, prejetih iz programa Interreg V A Italija-Slovenija ob podpisu pogodbe o financiranju.

Skupna naložba za projekt "Zdravje-Zdravstvo", vključno z zadnjim potrjenim poročanjem iz dne 1. 6. 2023, znaša 4.971.867,58 EUR (vključno s 96.522,18 EUR za povračilo upravnih stroškov).

Skupna naložba za projekt "Isonzo-Soča", vključno z zadnjim poročilom, potrjenim 10. 5. 2023, znaša 4.963.340,34 EUR (vključno z 51.939,63 EUR za povračilo upravnih stroškov). Zadnji obračun, ki znaša 410.160,93 EUR brez predplačila v višini 250.000,00 EUR v zvezi s 5 %, ki jih je prejel program Interreg V A Italija-Slovenija s podpisom pogodbe o financiranju, še ni bil zbran.

Projekt Bridge

Leta 2021 je EZTS GO postal partner v projektu "Bridge - Building Relationships Into a Democratic Goal for Europe", ki ga koordinira občina Vila Nova de Cerveira in financira program Evropa za državljane, akcija - Mreža mest. Maja 2022 je EZTS GO gostil delegacijo v Gorici in Novi Gorici s konferenco o čezmejnem sodelovanju; povračilo stroškov je prejel januarja 2023.

Projekt Next Gen'

Leta 2022 je EZTS GO zmagal na razpisu za pobratenje mest EACEA (EVROPSKA IZOBRAŽEVALNA AGENCIJA ZA IZOBRAŽEVANJE IN KULTURO) Next Gen Town. Projekt se je izvajal v letu 2022, povračilo stroškov je bilo prejet v letu 2023.

Nova Gorica - Gorica Evropska prestolnica kulture GO! 2025

Tudi leta 2023 je EZTS GO izvajal dejavnosti, povezane z Evropsko prestolnico kulture 2025 (računovodsko ime GO2025), s sredstvi, ki jih je prejel od Avtonomne dežele FJK (člen 3 D.Z. 19/2021 - odlok št. 27904/GRFVG in

odlok št. 27906/GRFVG z dne 30. 11. 2022), in delno s sredstvi iz odloka št. 37683/GRFVG z dne 16. 8. 2023). Dejavnosti v letu 2023 so se izvajale v skladu z delovnim in finančnim načrtom, potrjenim na skupščini EZTS GO decembra 2023. Med letom je bil podpisan sporazum o delovanju in delitvi dejavnosti z Javnim zavodom GO! 2025. Delovni načrt je predvideval posebno financiranje petih dejavnosti/delovnih sklopov (razen za pronovo trga Evrope, ki je bil financiran iz drugih sredstev), vendar sta oba subjekta skupaj sodelovala pri razvoju vseh šestih delovnih sklopov, navedenih v nadaljevanju Upravljanje projekta, Razvoj projekta Bid-Book, Dogodki GO! 2025, Ozaveščanje in komuniciranje, Transalpina in EPICenter, Spremljanje in vrednotenje ter aktiviranje splošne mreže za usklajevanje projekta na nadobčinski ravni. O teh dejavnostih je bilo ADFJK poročano februarja 2023 za prispevek za leto 2022, za prispevek za leto 2023 pa bo poročano decembra 2024.

Bikesharing GO2GO

Leta 2022 je bil sklenjen sporazum med Občino Gorica, Mestno občino Nova Gorica, Občino Šempeter-Vrtojba in EZTS GO za izvajanje in delovanje čezmejnega sistema souporabe koles, imenovanega GO2GO. Leta 2023 je EZTS GO pristopil k neposredni nabavi dveh novih postaj in treh standardnih koles ter enega električnega kolesa.

Sklad za male projekte SPF

Program sodelovanja Interreg Italija-Slovenija 2021-27 predvideva, da EZTS GO upravlja sklad za male projekte, prek katerega bo lahko neposredno financiral male projekte.

Cilj sklada je podpreti Evropsko prestolnico kulture leta 2025 z obogatitvijo ponudbe na območju in ustvarjanjem potrebnih podlag za dejavnosti, načrtovane za leto 2025 in pozneje, ki dopolnjujejo projekte, že vključene v knjigo ponudb.

EZTS GO je postal organ upravljanja sklada z okvirno vrednostjo 8 200 000,00 EUR in se je ustrezno strukturiral za njegovo upravljanje. V prvih mesecih leta 2023 so bili pripravljene notranji dokumenti upravljanja sklada in februarja 2023 je bil objavljen prvi razpis SPF GO! 2025 1/2023 v skupni vrednosti 3.000.000,00 EUR, prav tako pa je bila zaključena študija informacijskega sistema za upravljanje projektov.

Februarja 2023 je EZTS GO organiziral tri informativne sestanke v Gorici, Benetkah in Stanjelu, da bi predstavil priložnosti, ki jih ponuja Sklad za male projekte, in dva tehnična sestanka, na katerih so bile razložene tehnične pogoje sodelovanja.

Preureditev ulice Via Caprin trident- Preureditev trga Piazza Transalpina/trg Evrope

Od leta 2023 EZTS GO deluje kot naročnik za prenovo na tridentu ulice Caprin in za prenovo trga Transalpina/trg Evrope ter usklajuje delo med občinama Gorica in Nova Gorica na upravni in urbanistični ravni ter na ravni zbiranja sredstev, saj so bila potrebna sredstva za izvedbo naložbe predvidena v Čezmejni urbani agendi obeh mest (ORS-ESRR FVG in slovenski ESRR) z vključitvijo posega v trajnostne urbane strategije obeh mest.

Oktobra 2023 je bil oddan izvedbeni projekt za preureditev trga in preureditev ulice Caprin ter tridenta, novembra se je začela druga faza postopka za oddajo gradbenih del, decembra 2023 je bila sklenjena pogodba za preureditev Transalpine/trga Evrope in tridenta.

Kolesarska povezava R2

Leta 2023 so občine Moš, Števerjan in Gorica, ki mejijo na območje EZTS GO, po razvoju projekta "Čezmejni park Isonzo-Soča" zaprosile EZTS za sodelovanje pri projektu razvoja sistema kolesarskih poti, ki bi se navezovala na že obstoječe jedro teh treh mest in tako omogočile vzpostavitev neprekinjenega omrežja od Brd do Nove Gorice, pri čemer so postale projektni partner zadevnega projekta, katerega glavni partner je občina Brda. Projekt je predvideval partnerstvo, ki sta ga sestavljali Občina Brda in EZTS GO, ki je z delegacijo treh občin izvajal dejavnosti na območju Občine Števerjan, Občine Moš in Občine Gorica.

Projekt je bil prijavljen v financiranje na razpis "Prednostne naložbe 4.4. gradnja regionalnih kolesarskih povezav v okviru Dogovora za razvoj regij", ki ga je Ministrstvo za gospodarski razvoj in tehnologijo RS objavilo 25. septembra 2020 in ki za financirane projekte predvideva 100 % kritje upravičenih stroškov (brez DDV), preostale neupravičene stroške pa financirajo v projekt vključene občine.

Poseg je sestavljen iz postavitve ustreznih vertikalnih in horizontalnih prometnih oznak v skladu s cestnoprometnim zakonikom ob obstoječi infrastrukturi, da se kolesarjem omogoči varna vožnja.

Izvedbeni projekt je bil odobren maja 2023, gradbena dela so se začela julija in končala septembra 2023.

B-Solutions GO! Borderless square

V začetku leta 2023 se je ZTS GO ukvarjal tudi z drugo fazo projekta, ki je vključevala izvajanje rešitev, razvitih v prvi fazi, za organizacijo dogodkov na Trgu Evrope / Transalpina. Septembra 2023 je bil organiziran dogodek, ki

ga je financiral sam projekt B-solutions, spodbujal Generalni direktorat Evropske komisije za regionalno in mestno politiko (DG REGIO), vodilo pa ga je Združenje evropskih obmejnih regij (AEBR).

Decembra 2023 je bil prejet ustrezen prispevek za kritje nastalih stroškov

Za vse projekte se je uporabil sistem analitičnega računovodstva, pri čemer se stroški projektov obravnavajo kot večletni izdatki. Knjižijo se torej kot posamezne postavke bilance stanja, da se lahko vedno beleži napredovanje projektov in se tako razločijo stroški, ki nastanejo med trajanjem teh projektov, kot tudi zagotovi njihova sledljivost in transparentnost tudi v fazi poročanja.

II. Opredmetena osnovna sredstva

Naslednja preglednica prikazuje spremembe teh osnovnih sredstev.

	Naprave in stroji	Industrijska in komercialna oprema	Druga sredstva	Opredmetena osnovna sredstva skupaj
Vrednost na začetku leta				
Stroški	292,80	5.836,48	23.404,93	29.534,21
Amortizacija (Amortizacijski sklad)	-263,52	-3.939,62	-10.828,86	-15.032,00
Bilančna vrednost	29,28	1.896,86	12.576,07	14.502,21
Spremembe med letom				
Povečanje v proračunskem letu	0,00	0,00	10.982,41	10.982,41
Amortizacija za leto	-29,28	-875,47	-4.638,04	-5.542,79
Druge različice				0,00
<i>Skupne spremembe</i>	<i>-29,28</i>	<i>-875,47</i>	<i>6.344,37</i>	<i>5.439,62</i>
Vrednost ob koncu leta				
Stroški	292,80	5.836,48	34.387,34	40.516,62
Amortizacija (Amortizacijski sklad)	-292,80	-4.815,09	-15.466,90	-20.574,79
Bilančna vrednost	0,00	1.021,39	18.920,44	19.941,83

Sredstva, ki spadajo v kategorijo opredmetenih osnovnih sredstev, se v bilanci stanja evidentirajo po nabavni vrednosti, povečani za morebitne dodatne stroške, ki nastanejo, dokler sredstva niso pripravljena za uporabo. Ta sredstva so prikazana na strani sredstev v bilanci stanja brez nabrane amortizacije in izgub zaradi oslabitve.

Knjigovodska vrednost sredstev, razvrščenih v homogene skupine po vrsti in letu pridobitve, se razporedi na poslovna leta, v katerih se pričakuje njihova uporaba. Ta postopek se izvaja s sistematičnim razporejanjem amortizacijskih stopenj v izkaz poslovnega izida, ki ustrezajo vnaprej določenim načrtom, opredeljenim v času, ko je sredstvo na voljo in pripravljeno za uporabo, glede na domnevno preostalo možnost uporabe sredstev. Ti načrti se oblikujejo glede na bruto vrednost sredstev in ob predpostavki ničelne iztržljive vrednosti na koncu postopka.

Amortizacija opredmetenih osnovnih sredstev, katerih uporaba je časovno omejena, je bila opravljena v skladu z naslednjim načrtom.

Postavke opredmetenih osnovnih sredstev	Stopnje %
Naprave in stroji (telefonski sistem)	20%
Pisarniški stroji (računalniki)	20%
Mobilni telefoni	20%
Pohištvo	15%

Za osnovna sredstva, pridobljena med letom, so bile zgornje stopnje znižane na polovico, saj se tako dobljena amortizacijska stopnja bistveno ne razlikuje od stopnje, izračunane od trenutka, ko je sredstvo na voljo in pripravljeno za uporabo.

C) Kratkoročna sredstva (obratni kapital)

II. Terjatve

Terjatve so knjižene po nominalni vrednosti, ki ustreza domnevni izterljivi vrednosti. Iz tega razloga v poslovnem letu niso rezervirana sredstva za razvrednotenje.

V spodnji preglednici so predstavljene informacije o spremembi terjatev, knjiženih v obratni kapital, ter informacije o zapadlosti terjatev.

	Vrednost na začetku leta	Sprememba med proračunskim letom	Vrednost ob koncu leta	Del, ki zapade v plačilo v proračunskem letu
Dobroimetje za prispevek k upravnim stroškom za Salute-Zdravstvo	21.822,69	-12.766,78	9.055,91	9.055,91
Dobroimetje za upravni prispevek Isonzo-Soča	3.471,61	-2.169,89	1.301,72	1.301,72
Dobroimetje za prispevek cert. Pr.Salute-Zdravstvo	223.654,88	222.044,27	445.699,15	445.699,15
Dobroimetje za prispevek cert. Pr.Isonzo-Soča	87.011,71	571.847,50	658.859,21	658.859,21
Dobroimetje kreditne točke necertificirano Pr.Salute	445.699,15	-445.699,15	0,00	0,00
Dobroimetje za prispevke Projekt BRIDGE	6.128,40	-6.128,40	0,00	0,00
Dobroimetje Šempeter-Vrtojba	13.000,00	-10.996,98	2.003,02	2.003,02
Dobroimetje Mestna občina Nova Gorica	0,00	10.232,31	10.232,31	10.232,31
predujmi dobaviteljem, varščine, druge terjatve	959,68	-540,87	418,81	418,81
Ocenjeni krediti brez certifikata Pr.Isonzo	658.859,21	-658.859,21	0,00	0,00
Dobroimetje za prispevek k projektu NEXT GEN	8.734,82	-8.734,82	0,00	0,00
Dobroimetje.contr.sp.cer.proc.hoc Isonzo-Soca	638.052,43	-638.052,43	0,00	0,00
Dobroimetje contr.amm.SPF WP1 Upravljanje	0,00	21.652,81	21.652,81	21.652,81
Dobroimetje contr.sp.travel SPFWP1 Upravljanje	0,00	5.774,10	5.774,10	5.774,10

Dobroimetje contr.cer.SPF WP1 UPRAVLJANJE	0,00	120.665,17	120.665,17	120.665,17
Ocenjeni krediti, ki niso potrjeni SPF WP1 MANAGEMENT	0,00	33.140,75	33.140,75	33.140,75
Dobroimetje prenova tridenta	0,00	46.371,13	46.371,13	46.371,13
Dobroimetje prenova trga EvropeTRANSALPINA	0,00	134.046,37	134.046,37	134.046,37
Dobroimetje za kolesarsko povezavo R2	0,00	19.455,98	19.455,98	19.455,98
Dobroimetje.Občina Gorica coorg.Go City Light	0,00	10.980,00	10.980,00	10.980,00
Skupaj		2.107.394,58	-587.738,14	1.519.656,44

Program Interreg V A Italija-Slovenija in program Interreg Evrope predvidevata upravne stroške v višini 15 % nastalih in prijavljenih stroškov za notranje osebje. Postavki " Dobroimetje za prispevek k upravnim stroškom Pr.Salute-Zdravstvo" in " Dobroimetje za prispevek k upravnim stroškom Pr.Isonzo-Soča" prikazujeta dobropise, povezane z zneski, ki jih je treba prejeti za upravne stroške projektov.

Pod naslovoma "Dobroimetje cer. Pr.Salute-Zdravstvo" in "Dobroimentje contr.sp.cer. Pr. Isonzo-Soca" so obračunani krediti, povezani s poročilom stroškov št. 12, ki je bil že potrjen 10. maja 2023 za projekt Isonzo-Soca in 1. junija 2023 za projekt Zdravje-Zdravstvo.

Postavka "Dobroimetje za prispevek Šempeter-Vrtojba" vključuje preostanek povračila stroškov poslovanja EZTS GO za leto 2023, ki je bil zahtevan 19. 12. 2022 in ni bil plačan do konca leta.

Postavka "Kredit za prispevek Mestna občina Nova Gorica" vključuje preostanek povračila stroškov poslovanja EZTS GO za leto 2023, ki je bil zahtevan 19. 12. 2022 in ni bil plačan do konca leta.

Postavka "Predujmi dobaviteljem, varščine, druge terjatve" vključuje predujem, plačan operaterju Aruba za podaljšanje certificiranih licenc za elektronsko pošto in elektronsko hrambo za leto 2023, varščino TIM in dobropis za stroške predsednikovega leta v Bruselj zaradi udeležbe na tednu EURegionsWeek, ki jih povrne organizacija. Program sodelovanja Interreg Italija-Slovenija 2021-27 v zvezi s projektom SPF (Sklad za male projekte) predvideva kritje upravnih stroškov v višini 15 % nastalih in prijavljenih stroškov za notranje osebje ter kritje potnih stroškov v višini 4 % nastalih in prijavljenih stroškov za notranje osebje.

Postavka "Terjatve SPF WP1" vključuje terjatve v zvezi s kvotami, ki jih je treba prejeti za upravne stroške projekta, povezane s prvim poročilom, potrjenim 1. marca 2024, in drugim poročilom, predloženim 27. marca 2024.

Postavka "Dobroimetje .contr.sp.viaggi SPFWP1 Management" vključuje terjatve v zvezi z nadomestili, ki jih je treba prejeti za potne stroške projekta, povezane s prvim poročilom, potrjenim 1. 3. 2024, in drugim poročilom, predloženim 27. 3. 2024.

Terjatve za SPF WP1 MANAGEMENT se vnesejo v postavko "SPF WP1 MANAGEMENT".

V postavki "Ocenjeni krediti, ki niso potrjeni SPF WP1 MANAGEMENT" so bili knjiženi krediti za že nastale in prijavljene, vendar še ne potrjene stroške projekta.

Poročilo je bilo predloženo 27. marca 2024.

V postavkah "Dobroimetje prenova tridenta" in "Dobroimetje prenova trga Evrope/TRANSALPINA" so bili obračunani krediti, povezani z že nastalimi stroški, za katere je bilo 31. 1. 2024 zahtevano predplačilo v višini 50 % predvidenega zneska, kar ustreza 1.150 EUR.000,00 za izvedbo projekta na Centralni finančni direktorat Služba za upravljanje skladov Skupnosti - Regionalna izvedbena struktura (SRA), ADFJK - ESRR PR 2021-2027 - Projekt "Preureditev trga Piazza Transalpina in sosednjih območij Lot I (vključno s Tridentom)" v breme Sklada za financiranje regionalnih programov, ki jih sofinancira ESRR, v skladu s 1. členom D.Z. 14/2015 s spremembami.

Postavka "Dobroimetje za kolesarsko povezavo R2" vključuje kredite, povezane z že nastali stroški, za katere je bilo 27. 2. 2024 zahtevano povračilo Občini Gorica, Občini Moč in Občini Števerjan, glede na njihov delež.

Postavka "Dobroimetje .Comune Gorizia coorg.Go City Light" vključuje dobropis za že nastale stroške, ki se nanašajo na dogodek z dne 16. 12. 2023 "GO! City Lights", ki ga je soorganizirala Občina Gorica; zahtevek za povračilo Občini Gorica je bil predložen 12. 1. 2024.

IV. Likvidna sredstva

Likvidna sredstva se vrednotijo po nominalni vrednosti.

	Vrednost na začetku leta	Spremembe med letom	Vrednost ob koncu leta
bančne in poštne vloge	173.520,74	2.172.192,28	2.345.713,02
gotovina in dragocenosti v blagajni	542,61	-532,91	9,70
Skupaj	174.063,35	2.171.659,37	2.345.722,72

Stanje predstavlja denarna sredstva in njihove ustrezne ob koncu proračunskega leta.

D) Aktivne časovne razmejitve - Vnaprej vračunani prihodki in vnaprej vračunani odhodki

Obračunane obveznosti so bile izračunane po načelu nastanka poslovnega dogodka z razporeditvijo stroškov, ki so skupni dvema poslovnima letoma.

Naslednja preglednica prikazuje razčlenitev teh postavk, kot so prikazane v bilanci stanja.

	Vrednost na začetku leta	Sprememba med proračunskim letom	Vrednost ob koncu leta
Obračunani prihodki	345,01	834,43	1.179,44
Vnaprej plačani odhodki	846,43	1.466,75	2.313,18
Skupaj vnaprej vračunani prihodki in vnaprej plačani odhodki	1.191,44	2.301,18	3.492,62

Vnaprej vračunane prihodke sestavljajo stroški, ki so finančno nastali leta 2024, vendar so bili obračunani leta 2023 in se nanašajo na pristojbine TIM (telefoni), ter na kvoto plačila spodbud za tehnične funkcije v skladu s 45. členom zakonodajnega odloka 36/2023 v zvezi s projektom z naslovom "DRŽAVNO KOLESARSKO OMREŽJE GORIŠKE RAZVOJNE REGIJE - kolesarska poveza". Zakonodajni odlok št. 36/2023 v zvezi s projektom z naslovom "DRŽAVNO KOLESARSKO OMREŽJE GORIŠKE RAZVOJNE REGIJE - kolesarska povezava Nova Gorica-(Italija)-Vipolže-Dobrovo/Regionalna kolesarska povezava R2 Nova Gorica - Italija - Vipolže - Dobrovo". Predplačila so sestavljena iz stroškov, ki bodo finančno nastali leta 2023, vendar se bodo obračunali leta 2024, in so povezani s pristojbinami za programsko opremo (predvsem Office365 in Antivirus) ter pristojbino za zavarovanje odgovornosti.

BILANCA STANJA - PASIVA

A) Kapital

Naslednje tabele prikazujejo spremembe posameznih postavk kapitala.

	Vrednost na začetku leta	Dodelitev rezultata preteklega leta - Druge dodelitve	Druge spremembe - Zmanjšanja	Letni rezultat	Vrednost ob koncu leta
Ustanovitveni sklad	40.000,00				40.000,00
Presežek/primanjkljaj iz prejšnjih let	457.615,47	-58.532,12			399.083,35
Dobiček (izguba) za leto	-58.532,12	58.532,12		-38.430,22	-38.430,22
Skupaj	439.083,35	0,00	0,00	-38.430,22	400.653,13

Razpoložljivost in uporaba kapitala

V naslednjih razpredelnicah so analitično prikazane postavke kapitala z navedbo njihovega izvora, možnosti uporabe in razdelitve.

Izvor, možnost uporabe in razdelitev postavk lastniškega kapitala

Opis	Znesek	Izvor/narava	Možne uporabe	Razpoložljiva kvota
Donacijski sklad	40.000,00	Kapital	D	
Presežek/primanjkljaj iz prejšnjih let	399.083,35	Uporabno	D	399.083,35
Skupaj	439.083,35			-
Nedistributivna kvota				439.083,35
Preostala razdelitvena kvota				-
Legenda: A: za povečanje kapitala; B: za kritje izgub; C: za razdelitev delničarjem; D: za druge zakonske omejitve; E: drugo				

Zbrani in izjemni prispevki posameznih občin so povzeti v nadaljevanju:

LETA	Občina Gorica	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 (treba zbrati)
2023	160.000,00	134.000,00 (od tega je treba zbrati še 10.232,31)	26.000,00 (od tega je treba zbrati še 2.003,02)
Skupaj	660.000,00	551.619,08	85.109,65

B) Rezervacije za tveganja in stroške

Rezervacija za stroške upravljanja sedežev

Z odlokom št. 58501/GRFVG z dne 30. 11. 2023 Avtonomne dežele FJK "Brezplačna koncesija GECT GO uporabe prostorov v deželni palači na Corso Italia 55 v Gorici" je bil strošek za stroške upravljanja skupnih

objektov in splošnih storitev od 31. 8. 2022 do 31. 10. 2023 ocenjen na 39.270,60 EUR. Za posodobitev predvidenega zneska, ki naj bi ga kril EZTS GO, se pričakuje dodatna rezervacija.

C) Odpravnine za zaposlene

Odpravnine za zaposlene so izračunane v skladu z določbami 2120. člena italijanskega civilnega zakonika ob upoštevanju zakonskih določb in posebnosti pogodb ter poklicnih kategorij. Postavka vključuje zapadle letne zneske in prevrednotenja na podlagi koeficientov ISTAT.

Znesek sklada predstavlja obveznost do zaposlenih na dan bilance stanja.

	Vrednost na začetku leta	Spremembe med letom - Rezervacije	Spremembe med letom - Poraba	Vrednost ob koncu leta
PLAČILO SEVERANCE	36.393,25	31.997,64		68.390,89
Skupaj	36.393,25	31.997,64	0,00	68.390,89

Sprememba rezervacij za odpravnine v primerjavi s prejšnjim letom je posledica povečanja števila zaposlenih. Zaposlili smo tri nove sodelavce (dva upravna inštruktorja, enega evropskega programerja) in z občino San Floriano podpisali sporazum o zaposlitvi tehničnega sodelavca za polovični delovni čas.

D) Dolgovi

Obveznosti so v bilanci stanja prikazane po nominalni vrednosti.

V naslednji preglednici so prikazane informacije o spremembah obveznosti in vse informacije o njihovi zapadlosti.

	Vrednost na začetku leta	Sprememba med proračunskim letom	Vrednost ob koncu leta	Del, ki zapade v plačilo v proračunskem letu	Del, ki zapade v plačilo po enem letu
Predplačilo za prispevek pr. Salute-Zdravstvo	250.000,00	0,00	250.000,00		250.000,00
Predplačilo za prispevek pr. Isonzo-Soča	250.000,00	0,00	250.000,00		250.000,00
Predplačilo za prispevek SPF 1/2023		2.250.000,00	2.250.000,00		2.250.000,00
Obveznosti do bank	662.121,37	-411.965,97	250.155,40	250.155,40	
Obveznosti do dobaviteljev	444.821,61	-313.111,34	131.710,27	131.710,27	
Davčne obveznosti	6.075,47	56.623,15	62.698,62	62.698,62	
Obveznosti do institucij socialne varnosti	745,41	32.381,21	33.126,62	33.126,62	
Drugi dolgovi	1.957,03	70.645,63	72.602,66	72.602,66	
Skupaj	1.615.720,89	1.684.572,68	3.300.293,57	550.293,57	2.750.000,00

V postavki "Predplačilo za prispevke pr. Salute-Zdravstvo" in "Predplačilo za prispevke pr. Isonzo-Soča" je bil obračunan predujem v višini 5 % prispevka, ki je bil prejet iz programa Interreg V A Italija-Slovenija s podpisom pogodbe o financiranju (6. člen Pogodbe o financiranju, sklenjene med organom upravljanja in EZTS GO kot edinim upravičencem za izvajanje projektov celostnih teritorialnih naložb CTN) ob začetku projektnih dejavnosti

pri projektih CTN, da se zagotovi likvidnost za prvo fazo izvedbe projekta.

Postavka "Predplačila SPF 1/2023" vključuje predplačilo v višini 50 % zneska, predvidenega za izvedbo razpisa SPF 01/2023 (4.500.000,00 EUR), kar znaša 2.250.000,00 EUR, od tega 1.800.000,00 EUR sofinanciranja ESRR in 450.000,00 EUR iz italijanskega nacionalnega obnovitvenega sklada, ki ga je obračunal OU Programa Interreg VI- A Italija-Slovenija na podlagi zahtevka za predhodno financiranje EZTS GO, poslanega 18. 10. 2023. Ta znesek bo uporabljen za izplačilo predplačil za upravljanje povračil izjav malih projektov, ki so bili financirani v okviru razpisa 01/2023.

Postavka "Obveznosti do bank" se nanaša na stanje na tekočem računu financiranja pri kreditni instituciji "CREDITO COOPERATIVO - CASSA RURALE ED ARTIGIANA DEL FRIULI VENEZIA GIULIA", ki se uporablja za plačilo računov za različne projekte.

Postavka "Obveznosti do dobaviteljev" vključuje izpostavljenost do dobaviteljev za prejete račune v višini 46.214,73 EUR in račune, ki bodo prejeti, v višini 86.853,54 EUR ter dobropise, ki bodo prejeti od tretjih dobaviteljev, v višini 1.358,00 EUR.

Obveznosti do dobaviteljev:

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

Prejeti računi:

BALDUCCI ROMANO FABIO	1.258,93
ODVETNIŠKA PISARNA OZBIC DOO	1.459,12
CLAUDIO POLVERINO	2.000,01
ALEXA s.r.l. Unipersonale	1.546,96
KRASNIQI XHEMAJL	2.427,80
Torrefazione Goriziana S.R.L.	109,80
TMEDIA S.R.L. Z EDINIM DELNICARJEM	2.818,20
SZ-INFRASTRUKTURA D.O.O.	118,40
SOC.COOP.SERVICES AND GENERAL MAINTENANCE CO.SE.MA	41,11
ALL.IN S.A.S. DI GENTILE MARCO & C.	141,82
ZULEGER MAXIMILIAN	1.000,00
GUCCINI ANDREA	4.052,00
TOK 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
FABRIZIO RUSSO	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. Inštitut mednarodnih sociologov iz Gorice	18.300,00

CREAA S.N.C. DRUŽBE ELENA TAMMARO IN FEDERICA MANAIGO	5.715,70
OBCINA STEVERJAN	9.222,42

Dobropisi, ki jih je treba prejeti od dobaviteljev tretjih oseb:

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

Davki, plačljivi v 12 mesecih, so sestavljeni iz naslednjih zneskov:

- Davek na dodano vrednost 22.072,41 EUR;
- Davčni odtegljaj od dohodkov zaposlenih oseb in abs. 20.205,25 €;
- Davčni odtegljaj od dohodka samozaposlenih 12.115,51 €;
- Davčni odtegljaj od odpravnine 120,27 EUR;
- Deželna taksa c/IRAP 8.185,18 EUR.

Obveznosti do institucij socialne varnosti" so sestavljene iz naslednjega zneska:

- Zaposleni na INPS 1.002,18 EUR;
- Zneski, ki jih dolguje CPDEL 29.643,46 EUR;
- CPDEL dip. kreditni sklad 449,22 €;
- INAIL zaposleni 2.031,76 €.

"Druge obveznosti" sestavljajo naslednji zneski:

- Obveznosti do bank za obračunane stroške obresti 2.559,79 EUR (stroški obresti, obračunani za bančno posojilo za prekoračitev stanja na računu pri Banca Cassa Rurale FVG);
- Dolgovi Občina Gorica za prispevek obnova tridenta in ul. Caprin 30.000,00 EUR. Obračunan je bil dolg do občine Gorica za predujem, prejet za ureditev ulice Via Caprin. Občina Gorica je s sklepom občinskega sveta št. 202 z dne 20. 10. 2022 zaupala vlogo pogodbene postaje za sanacijo družbi GECT GO in jo opredelila kot upravičenko do sredstev POR FESR.
Po preoblikovanju gospodarskega okvira projekta prenove trga Piazza Transalpina/trg Evrope je bila vključena v pogodbe ulica Caprin, ki se je razširila na sosednji ulici (Luzzato in Foscolo) in preimenovala v Trident. Iz teh razlogov je prenova Tridenta (prej Via Caprin) dejansko del pogodbe za prenovo Piazza Transalpina/trg Evrope, zato je poseg na italijanski strani ekonomsko pokrit s sredstvi POR FESR, za katere jamči organ upravljanja programa in o katerih je treba poročati neposredno organu upravljanja regije. Občina Gorica bo v letu 2024 predložila zahtevek za povračilo.
- Plače osebja in plače zaposlenih za nadurno delo 40.042,87 EUR

E) Pasivne časovne razmejitev - Vnaprej vračunani stroški in odloženi prihodki

Časovne razmejitev so bile izračunane na podlagi načela nastanka poslovnega dogodka, tako da so se skupni stroški delili na dve poslovni leti.

V tabeli je prikazana sestava postavk navedenih v bilanci.

	Vrednost na začetku leta	Sprememba med proračunskim letom	Vrednost ob koncu leta
Vnaprej vračunane obveznosti	702,57	2.388,22	3.090,79
Odloženi prihodki	205.251,52	-128.136,89	77.114,63
Skupaj vnaprej vračunani stroški in odloženi prihodki	205.954,09	-125.748,67	80.205,42

Vnaprej vračunani odhodki so stroški, ki bodo finančno nastali leta 2024, vendar se bodo obračunali leta 2023, povezani s stroški za komunalne storitve, paketom online gostovanja in stroški, povezanimi s poročili o izdatkih zaposlenih, medtem ko so odloženi prihodki sestavljeni iz deležev prispevka dežele FJK za projekt GO2025_2022_BW ADFJK D.Z.19/21, obračunanih leta 2024 in plačanih leta 2023, ter iz prispevkov, ki jih je plačala občina Gorica za projekte "GO2GO BIKE SHARING".

IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA

Izkaz poslovnega izida prikazuje poslovni rezultat za obdobje.

V njem so prikazani rezultati poslovnih procesov v obliki kratkega povzetka pozitivnih in negativnih sestavin dohodka, ki so skupaj oblikovale ekonomski rezultat. Pozitivne in negativne sestavine dohodka so vpisane skladno z določbami 2425-bis člena civilnega zakonika in so ločene glede na vrsto poslovanja: značilno oz. glavno, pomožno in finančno poslovanje.

Glavna dejavnost je povezana s sestavinami dohodka, ki nastajajo med kontinuiranim izvajanjem postopkov v pomemben sektorju poslovanja, kateri značilno opredeljuje gospodarsko dejavnost EZTS GO, saj je povezan z osnovnim namenom EZTS GO.

Finančna dejavnost zajema poslovanje, ki ustvarja prihodke in odhodke finančne narave.

A) Vrednost proizvodnje

Prihodki se v bilanco stanja vnesejo po načelu nastanka poslovnega dogodka.

	Stanje na dan 31. 12. 2023	Stanje na dan 31/12/2022	Razlika
Prihodki od prodaje in storitev	376.188,69	191.602,25	184.586,44
Povečanje osnovnih sredstev za notranje delo	426.984,74	370.960,59	56.024,15
Drugi prihodki in dohodki	25.321,28	3.417,86	21.903,42
Skupaj	828.494,71	565.980,70	262.514,01

Postavka Prihodki od prodaje in storitev vključuje:

	Stanje na dan 31. 12. 2023	Stanje na dan 31/12/2022	Razlika
Prispevek - prenos Občina Gorica	160.000,00	80.000,00	80.000,00
Prispevek - prenos Mestna občina Nova Gorica	134.000,00	67.000,00	67.000,00
Prispevek - prenos Občina Šempeter - Vrtojba	26.000,00	13.000,00	13.000,00
povračilo upravnih stroškov za Salute-Zdravstvo	0,00	26.010,90	-26.010,90
upravno povračilo pr.Isonzo-Soča	0,00	5.591,35	-5.591,35
Povračilo upravnih stroškov Pr.Brideg	46,60	0,00	46,60
Povračilo upravnih stroškov Pr.Next Gen	17.690,18	0,00	17.690,18
Povračilo upravnih stroškov	45,00	0,00	45,00
Povračilo upravnih stroškov SPF WP1 Upravljanje	21.652,81	0,00	21.652,81
Povračilo potnih stroškov Upravljanje SPF WP1	5.774,10	0,00	5.774,10
COORGA.EVENT NADOMESTILO GO! CITY LIGHTS	10.980,00	0,00	10.980,00
Skupaj	376.188,69	191.602,25	184.586,44

Pod postavkami "Prispevek - prenos Mestna občina Gorica", "Prispevek - prenos Mestna občina Nova Gorica" in "Prispevek - transfer Občina Šempeter-Vrtojba" so izkazani prispevki, ki so jih in jih bodo občine ustanoviteljice plačale za leto 2023 za delovanje.

Postavka "Povračilo upravnih stroškov Pr.Bridge" vključuje kritje upravnih stroškov

Pod naslovom "Povračilo upravnih stroškov Pr.Next Gen" je bilo upoštevano kritje upravnih stroškov;

Projekt Next Gen se je končal oktobra 2022. Projekt je bil zastavljen kot pavšalni znesek, sistem pa je samodejno izračunal pripadajoče povračilo glede na število oseb, ki so se udeležile organiziranih dogodkov. Dejanski stroški, ki so nastali pri projektu, so bili nižji od načrtovanih v proračunu.

Postavka "Povračilo upravnih stroškov" vključuje kritje upravnih stroškov v skladu s členom 25 zakona št. 241/1990 za kopiranje upravnih dokumentov na podlagi zahteve za dostop do dokumentov za razpisni postopek za oblikovanje trga Transalpina.

Pod postavkama "Povračilo upravnih stroškov SPF WP1 Management" in "Povračilo potnih stroškov SPF WP1 Management".

kritje upravnih stroškov v višini 15 % nastalih in sporočenih stroškov za notranje osebje ter kritje potnih stroškov v višini 4 % nastalih in sporočenih stroškov za notranje osebje.

Pod postavko "Povračilo stroškov Coorga.Event GO! CITY LIGHT" je bilo vpisano kritje stroškov, nastalih zaradi soorganizacije z Občino Gorica za dogodek, ki je potekal 16. 12. 2023.

Postavka Povečanja osnovnih sredstev za notranje delo se razdeli na naslednje postavke:

	Stanje na dan 31. 12. 2023	Stanje na dan 31/12/2022	Razlika
Povečanje osnovnih sredstev za notranje delo pr.Salute-Zdravstvo	0,00	173.406,06	-173.406,06
Povečanje osnovnih sredstev za notranja dela pr.Isonzo-Soča	0,00	50.269,92	-50.269,92
Povečanje za notranje delo GO2025 (2021)	0,00	140.584,71	-140.584,71
Povečanje za notranje delo GO2025 (2022)	282.632,45	6.699,90	275.932,55
Upravljanje SPF WP1	144.352,29	0,00	144.352,29
Skupaj	426.984,74	370.960,59	56.024,15

V okviru teh postavk so bili obračunani deli, ki se nanašajo na stroške osebja, ki so v celoti obračunani in porabljeni pri projektih.

Povračilo zneska, ki je bil v letu 2022 vpisan v postavko "Drugi prihodki in prejemki", je bilo vknjiženo v računovodske izkaze

"Rezervacije in odpisi" so se nanašali na 5-odstotno prilagoditev poročanega zneska, povezanega z računom družbe ICI COOP za obnovo in razširitev stavbe, imenovane "povezovalni objekt med stavbama C in D" v parku Basaglia, ki se bo uporabljala za zdravstveni center za ženske. Med preverjanjem je enota za prvostopenjski nadzor ugotovila kršitev direktive EU pri javnem razpisu, ki ga je vodila družba ASUGI.

Ta kršitev je bila povezana z nesoglasjem med Evropsko komisijo in italijansko državo glede zakonitosti nacionalnega pravila, ki dovoljuje omejitev sklepanja pogodb s podizvajalci v okviru razpisnih postopkov nad pragovi Skupnosti in pod čezmejnimi pragovi, za katerega je bilo ugotovljeno, da je v očitnem nasprotju z zakonodajo Skupnosti o javnih naročilih. Na podlagi sporazumov, doseženih z deželo FJK in programom Interreg Italija-Slovenija, je bil 5-odstotni popravek za upravičenca do sredstev preklican, sredstva pa so bila povrnjena.

B) Stroški proizvodnje

Stroški in dajatve so razporejeni po načelu nastanka poslovnega dogodka in glede na njihovo naravo, brez vračil, popravkov, popustov in premij, v skladu z načelom korelacije s prihodki.

	Stanje na dan 31. 12. 2023	Stanje na dan 31/12/2022	Razlika
Za surovine, potrošni material in blago	7.923,95	2.613,19	5.310,76
Za storitve	81.204,08	167.198,46	-85.994,38
Za uporabo sredstev tretjih oseb	19.253,74	8.662,65	10.591,09
Za osebje	671.737,87	387.357,05	284.380,82
Amortizacija	5.542,79	4.457,55	1.085,24
Rezervacije in odpisi	39.270,60	25.000,00	14.270,60
Drugi poslovni odhodki	171,16	2.480,98	-2.309,82

Skupaj	825.104,19	597.769,88	227.334,31
---------------	-------------------	-------------------	-------------------

Stroški storitev

Postavka je razdeljena na:

	Stanje na dan 31. 12. 2023	Stanje na dan 31/12/2022	Razlika
stroški izvajanja dejavnosti	42.430,92	50.423,48	-7.992,56
strokovne administrativne in tehnične storitve	15.071,83	99.093,92	-84.022,09
stroški organov podjetja	8.525,01	9.060,05	-535,04
upravna bremena	15.176,32	8.621,01	6.555,31
Skupaj	81.204,08	167.198,46	-85.994,38

Postavka **Stroški izvajanja dejavnosti** vključuje:

- Običajni telefonski stroški 796,11 EUR;
- Stroški mobilnega telefona 1.783,53 EUR;
- SOORGANIZACIJA DOGODKA GO! CITY LIGHTS 10.980,00 €;
- Različna svetovanja/storitve 1.236,99 €;
- Storitve tolmačenja in prevajanja 15.849,28 EUR;
- Pooblaščenec za varstvo podatkov 1.888,79 €;
- Zunanji referent za varnost R.S.P. D.Lgs 81/08 1.220,00 €;
- Potni stroški 8.116,18 EUR;
- Povračila kilometrine za zaposlene 419,74 EUR;
- Raziskave, izobraževanje in usposabljanje 140,30 EUR;

Postavka **Administrativne in tehnične strokovne storitve** vključuje:

- Upravno in davčno svetovanje 4.315,75 EUR;
- Strokovno svetovanje 97,60 €;
- Storitve obdelave plač in prispevkov 10.658,48 EUR;

Postavka **Stroški organov družbe** je sestavljena iz stroškov za prejemeke direktorja in revizijskega odbora in je razdeljena na naslednji način:

- Honorarji revizorjev 7.000,01 EUR;
- Povračila kilometrine za vodstvo 1.525,00 EUR.

Postavka **Upravni stroški** vključuje:

- Stroški reprezentance 4.627,50 EUR;
- Stroški poštnine znašajo 351,17 EUR;
- Premije za obvezno zavarovanje 3.451,61 EUR;
- Programska podpora 317,20 €;
- Razni splošni stroški 919,87 EUR
- Redni zdravniški pregledi zaposlenih 307,00 €
- Nadomestna storitev v menzi podjetja 4.962,64 €
- Provizija in bančni stroški 239,33 €;

Stroški za uporabo sredstev tretjih oseb

Postavka **Stroški za uporabo sredstev tretjih oseb** vključuje:

- Licenčnine za programsko opremo (računovodska programska oprema, upravljanje plač, telematski razpisi javne uprave, licence za splošno produktivnost in intranetni programi) 18.363,28 EUR;
- Najemnine (stroški fotokopirnega stroja) 890,46 EUR.

Stroški osebja

Sem spadajo:

- skupni stroški za zaposlene za določen čas (8) in za nedoločen čas (4) vključno s prispevki za socialno varnost, INAIL, skladom CPDEL in rezervacijo za odpravnine, ki se skoraj v celoti vračajo iz prispevkov za projekte;

	Stanje na dan 31. 12. 2023	Stanje na dan 31/12/2022	Razlika
Plače in honorarji	502.867,98	290.181,00	212.686,98
Socialne dajatve	127.529,56	75.923,61	51.605,95
Odpravnina	32.117,91	21.159,72	10.958,19
Drugi stroški	9.222,42	92,72	9.129,70
Skupaj	671.737,87	387.357,05	284.380,82

V letu 2023 so bili na novo zaposlili trije delavci, poleg tega pa je bil en delavec občine Števerjan zaposlen za polovični delovni čas.

Drugi poslovni odhodki

Sestavljeni so iz heterogenih stroškov, kot so izdatki za reprezentanco, različni davki.

C) Finančni prihodki in odhodki

Med letom ni bilo realiziranih nobenih finančnih prihodkov.

Finančni prihodki v višini 3.492,84 EUR so pripoznani po načelu nastanka poslovnega dogodka glede na del, ki je bil obračunan med letom, in se nanašajo na prihodke od obresti za depozit na tekoči račun prejetega predujma v višini 50 % dela, predvidenega za izvedbo razpisa SPF 01/2023, ki znaša 2.250.000,00 EUR, pri Banca di Cividale.

Finančni odhodki v višini 2.559,79 EUR so pripoznani po načelu nastanka poslovnega dogodka glede na del, ki je bil obračunan med letom, in se nanašajo na odhodke za obresti za izpostavljenost na tekočem računu zaradi potrebe po odprtju bančnega posojila za prekoračitev stanja na računu pri Banca Cassa Rurale FVG, da bi pridobili potrebno finančno razpoložljivost za plačilo stroškov projekta.

Davkek od dohodka

	Stanje na dan 31. 12. 2023	Stanje na dan 31/12/2022	Razlika
IRAP	42.753,79	25.472,41	17.281,38
Skupaj	42.753,79	25.472,41	17.281,38

To postavko predstavlja vrednost davka IRAP, izračunana po metodi povračilnega sistema z uporabo 8,5-odstotne stopnje na obdavčljivo vrednost, povezano z institucionalnimi dejavnostmi, v višini 502.867,98 EUR za stroške osebja, 96,94 EUR za predmetni del stroškov bonov

Podatki o zaposlovanju

Naslednja preglednica prikazuje povprečno število zaposlenih, razčlenjeno po kategorijah in izračunano na podlagi dnevnega povprečja.

Povprečno število zaposlenih po kategorijah

	Zaposleni	Število zaposlenih skupaj
Povprečno število	12	12

Prejemki, predujmi in posojila, odobreni direktorjem in revizorjem, ter obveznosti, prevzete v njihovem imenu

Uvod

V spodnji preglednici so navedene informacije, ki jih zahteva člen 2427 št. 16 italijanskega civilnega zakonika, pri čemer je navedeno, da ni nobenih predujmov ali terjatev in da v imenu upravnega organa ni bilo prevzetih nobenih obveznosti zaradi danih kakršnih koli jamstev.

Znesek prejemkov, dodeljenih direktorjem in revizorjem

	Administratorji	Revizorji
Pristojbine	Ne izplačajo se	7.000,01

Informacije o pomembnih dogodkih, ki so se zgodili po koncu poslovnega leta

V zvezi z 22. četrtim odstavkom 2427. člena civilnega zakonika o pomembnih dogodkih po koncu poslovnega leta, ki so pomembno vplivali na bilanco stanja, finančni položaj in rezultate poslovanja, ugotavljamo, da V zvezi s projektom "Preureditev trga Transalpina/trg Evrope in Tridenta" je bila decembra 2023 sklenjena pogodba za preureditev trga Transalpina/trg Evrope in Tridenta s ponudbenim zneskom 2 787 226,41 EUR. Razpis je zmagalo je podjetje ICI COOP, ki je ponudilo znesek 2 450 636,75 EUR. Pogodba med EZTS GO in ICI COOP je bila podpisana februarja 2024, gradbišče pa je bilo odprto istega meseca. V časovnem načrtu je predviden zaključek del do novembra 2024.

Za projekt "Funkcionalna in krajinska prenova čezmejnega pasu GO2025 DISTRICT na južnem delu" januarja 2024 je začasno združenje italijansko-slovenskih strokovnjakov dobilo naročilo za projektiranje, vodenje del in usklajevanje varnosti. Pogodba je bila podpisana februarja 2024, projektanti pa se trenutno ukvarjajo z izdelavo projekta tehnične in ekonomske izvedljivosti. Po oddaji izvedbenega projekta je predvideno, da se bo do poletja začel razpis za izvedbo del, ki bodo končana do konca leta 2024.

Skupni znesek naložbe znaša 964 310,01 EUR, od tega 597 184,20 EUR za dela.

V zvezi s projektom SPF je nadzorni odbor programa Interreg VI-A Italija-Slovenija 2021-2027 s 15. pisnim postopkom dne 15. 1. 2024 odobril prošnjo Avtonomne dežele FJK za dodelitev regionalnih sredstev v višini 3.200.000,00 EUR za pomikanje prednostne liste v zvezi z razpisom št. 1/2023 SPF GO! 2025 za financiranje nadaljnjih projektov in razvoj pobud za -praznovanje Evropske prestolnice kulture Gorica- Nova Gorica 2025.

Zato se je sklad SPF GO! 2025 povečal s prvotnih 8 241 970 EUR na končni znesek 11 441 970 EUR.

Program Interreg VI-A Italija-Slovenija 2021-2027 določa, da mora EZTS GO za upravljanje projekta odpreti tekoče račune, namenjene izključno projektu.

V letu 2023 je bil odprt tekoči račun za prejem predplačila v višini 50 % zneska, predvidenega za izvedbo razpisa SPF 01/2023, ki znaša 2.250.000,00 EUR in ga je nakazal UO programa Interreg VI- A Italija-Slovenija; ta znesek se bo uporabil izključno za plačilo predplačil in za upravljanje povračil izjav malih projektov, ki so bili financirani v okviru razpisa 01/2023.

V letu 2024 je bilo treba odpreti tekoči račun, ki bo namenjen izključno plačilu zaposlenih in zunanjih storitev, povezanih s projektom; EZTS GO mora te stroške plačati vnaprej, o njih pa bo nato poročal dvakrat letno v skladu s programom. Zneski bodo poravnani v štirih mesecih; iz teh razlogov mora EZTS GO zaprositi za odprtje nove kreditne linije v višini 1 milijona EUR za kritje teh stroškov.

V začetku leta 2024 so bili odobreni naslednji projekti, ki jih je predložil EZTS GO:

"Beyond Walk of Peace: From Crossborder Historical Research and Cultural Heritage to European Trail and Stories", ki ga financira program Interreg Italija-Slovenija (2021-2027) v trajanju 30 mesecev z načrtovanim začetkom 1. 5. 2024 v višini približno 194.000,00 EUR. Splošni cilj projekta je povečati turistične tokove zaradi vzpostavitve celovitega turističnega območja na čezmejnih območjih prve svetovne vojne s poudarkom na trajnostnem in ozaveščenem kulturnem turizmu, kar bo privedlo do optimizacije fizičnega prostora na spomeniških območjih, vključenih v posege, in do širjenja večjega znanja o zgodovini in okolju območja, kar bo spodbudilo homogen in skladen čezmejni gospodarski razvoj, tudi glede na povečanje turizma, ki ga podpira program GO! 2025, na podeželskih in obmestnih območjih.

"BORDER LABS CE", ki ga financira program Interreg Srednja Evropa (2021-2027), traja 30 mesecev in se predvidoma začne 1. 6. 2024, znesek pa znaša približno 161.000,00 EUR. Cilj projekta je okrepiti zmogljivosti lokalnih in regionalnih organov na čezmejnih funkcionalnih območjih Srednje Evrope za ustrezno upravljanje regionalnih procesov čezmejnega povezovanja. Cilj projekta EC BorderLabs je tematizirati in okrepiti čezmejne funkcionalne povezave, razširjati prakse čezmejnega strateškega načrtovanja, izboljšati čezmejno participativno upravljanje in obvladovati čezmejne ovire.

V prvih mesecih leta 2024 je EZTS sodeloval na več projektih razpisih.

"Finančna pismenost za inovativno udeležbo mladih v Evropi", ki ga financira program Erasmus+ (ERASMUS-YOUTH-2024-YOUTH-TOG) Projekt FLIP je namenjen obravnavi nizke ravni finančne pismenosti mladih Evropejcev, saj želi izboljšati njihovo razumevanje gospodarskih in finančnih orodij ter tako omogočiti učinkovitejše sodelovanje mladih v demokratičnih procesih in življenju skupnosti. Projekt združuje metodologije neformalnega usposabljanja, vključno z izobraževanjem o finančni pismenosti (FL), participativnim proračunom (PB) in mobilnostjo/študijskimi obiski. Inovativni pristop projekta vključuje praktične izkušnje s participativnim proračunom, ki mladim zagotavljajo spretnosti za vodenje projektov, pogajanja in sodelovalno delo. V fazi ocenjevanja

"Giardino Viatori: oaza vključenosti in trajnosti", ki ga financira POR FESR 2021-2027; EZTS GO ne bo imel neposrednih proračunskih sredstev za projekt, vendar bo koordiniral mentorstvo petim skupinam študentov, ki bodo izvajali mikroprojekte in neposredno prejeli sredstva za predlagane dejavnosti. Splošni cilj projekta je popolna reaktivacija vrta Viatori, zlasti z vidika uporabnosti za osebe z zmanjšanimi motoričnimi sposobnostmi in njegovih funkcij kot vključujočega in transverzalnega družabnega zbirališča. Namen projekta je izboljšati vrt ne le kot kraj, kjer se lahko potopimo v naravo, temveč tudi kot kraj rasti, odkrivanja in vključevanja. Ta cilj bo dosežen z vključevanjem združenj na tem območju ter institucij in šol, ki predstavljajo različne družbene stvarnosti. Organizirani bodo tečaji usposabljanja, ki bodo povečali znanje ter odnosne in strokovne spretnosti izvajalcev kulturnih storitev pri sprejemanju obiskovalcev s posebnimi potrebami in/ali invalidov, s čimer se bo širila kultura vključevanja. Predlagane dejavnosti bodo namenjene spodbujanju vključevanja, medgeneracijskega sodelovanja in aktivne udeležbe lokalnih skupnosti v življenju vrta Viatori.

POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM, KONČNI DEL

Spoštovani člani skupščine, potrjujemo, da ti računovodski izkazi, ki jih sestavljajo bilanca stanja, izkaz poslovnega izida in pojasnila, resnično in pošteno prikazujejo finančno stanje EZTS GO ter poslovni izid za zadevno leto in ustrezajo računovodskim evidencam.

Zato vas pozivamo, da potrdite predlog proračuna io na dan 31. 12. 20 23.

Bilanca stanja je resnična in resnična ter ustreza računovodskim evidencam.

Gorica, 19/4/2023

Predsednik

Paolo Petiziol

