



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

# RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO ANNUALE 2022 E PLURIENNALE 2022-2024

Gorizia, 26 aprile 2022

## Sommario

1.....	INTRODUZIONE	4
2.ATTIVITÀ	2022	6
Capitale europea della Cultura 2025 .....		6
Attività dirette e in coordinamento con Javni zavod GO! 2025.....		6
EPICenter e piazza della Transalpina.....		6
Attività di coordinamento .....		7
Nuova programmazione europea 2021-2027.....		8
Small Project Fund – Interreg Italia-Slovenia 2021-2027 .....		8
Agenda urbana transfrontaliera – ITI transfrontaliero.....		8
Altri programmi europei .....		8
Progetto Bridge.....		8
Progetto NextGen GO!2025 .....		9
Bando borghi- PNRR.....		9
Conclusione dei Progetti ITI.....		10
Progetto Isonzo-Soča .....		10
Progetto Salute-Zdravstvo.....		11
Progettazioni complementari .....		13
Progetti B SOLUTIONS .....		13
Bike sharing transfrontaliero.....		13
Comunicazione e promozione .....		13
Attività svolte dal Segretariato permanente e dall’Organismo intermedio .....		13
3.Struttura	e	organizzazione
.....		15
4.Bilancio	di	previsione
.....		2022-2024
.....		15

5.Gestione dei rischi e delle opportunità .....20

Rischi .....20

Opportunità .....21

## 1. INTRODUZIONE

Il perdurare della crisi causata dal COVID-19, le chiusure e riaperture delle frontiere, l'impatto delle limitazioni sul nostro territorio unico transfrontaliero, un momento storico che si sperava di ripresa e di crescita ma che ha mostrato le nuove incertezze a livello di equilibri mondiali. Questo è lo scenario che ci ha accompagnato e che ci accompagnerà ancora, che ha segnato e cambiato profondamente il nostro modo di vivere, lavorare e rapportarci, di renderci ancora più flessibili e preparati al cambiamento, allo stress, alle situazioni paradossali che cambiano in maniera repentina, alle priorità che restano tali per un giorno soltanto.

Come noto, in tutto il periodo delle limitazioni il GECT GO ha continuato le proprie attività, sia amministrative che progettuali. L'impegno della struttura e dei soggetti che collaborano nell'attuazione delle attività progettuali ha consentito di continuare le attività progettuali ove possibile; alcune sono state adattate proseguendo *on-line*, altre hanno subito revisioni o rallentamenti. Il massimo impegno è stato profuso proprio per mantenere in essere tutte le azioni necessarie a garantire il corretto proseguimento e realizzazione dei progetti transfrontalieri nonché a garantire l'operatività del GECT GO nel suo complesso. In queste condizioni, che continuano a mutare velocemente, si è rivelata sempre vincente la struttura dell'Ente che, con il suo personale proveniente da ambedue le parti dell'ex confine e l'alto tasso di digitalizzazione, ha potuto con la propria flessibilità e con le proprie conoscenze garantire continuità all'azione amministrativa e progettuale. Struttura che ha purtroppo segnato anche alcuni punti di debolezza dovuti al sottodimensionamento del personale e al turn over.

Per l'anno 2022 si pone urgentemente la necessità di ripensare la struttura nell'ottica del sempre più vicino appuntamento con Nova Gorica – Gorizia Capitale europea della Cultura 2025 potendo finalmente porre le basi definitive a seguito di un anno 2021 che ha portato anche molte modifiche, siamo certi tutte positive, ai programmi originari.

In particolare, per l'anno 2022 le nostre sfide sono:

- Concludere e rendicontare i due progetti ITI iniziati nel 2017, per i quali ci aspettano gli investimenti più impegnativi per il progetto Salute-Zdravstvo
- Strutturare il GECT GO nell'ottica della Capitale europea della Cultura, come implementing body al fianco del neocostituito ente pubblico sloveno di scopo Javni zavod GO! 2025
- Adottare con il suddetto JZ un piano delle attività per l'anno 2022 e seguenti per la gestione coordinate di ECOC 2025
- Concludere le procedure di attivazione / gestione dei finanziamenti legate soprattutto al nuovo periodo di Programmazione 2021-27

- Proseguire il processo di stabilizzazione del personale ove compatibile con le previsioni normative e con la disponibilità finanziarie al fine di garantire continuità dell'azione amministrativa relativamente alla struttura propria dell'Ente ed evitare ulteriori depauperamenti

## 2. ATTIVITÀ 2022

Nel 2022 il GECT GO sarà impegnato su molteplici attività, sia dirette, sia di coordinamento, sia di gestione fondi. La maggior parte delle attività previste si focalizza sulla Capitale europea della cultura 2025, sfida importante che viene affrontata su molteplici livelli.

### Capitale europea della Cultura 2025

Le attività, finanziamenti, progetti e programmi che ci porteranno all'appuntamento del 2025 sono davvero molteplici. Si è attualmente in attesa che prenda anche servizio in data 1/5/2022 il nuovo direttore del GECT GO per la definizione finale del piano di attività da stilare entro l'estate a quattro mani con il Javni zavod GO! 2025 e dalla quale discende la maggior parte degli argomenti qui citati, che vengono pertanto ora indicati ma che saranno oggetto di rivisitazione nei prossimi mesi quando saranno altresì disponibili tutte le informazioni necessarie.

#### Attività dirette e in coordinamento con Javni zavod GO! 2025

Per l'anno corrente le attività correnti previste in capo al GECT GO per la Capitale sono di Project management (rafforzamento e gestione della parte amministrativa, finanziaria e contabile) e di Bid-Book project development (attività preparatorie dei progetti già citati nel secondo Bid-Book e attività di allargamento del programma per la parte che non verrà già svolta da JZ).

Il personale e gli esperti del GECT GO collaboreranno anche all'attuazione delle attività in collaborazione con l'ente sloveno Javni zavod GO! 2025 con il quale verrà formalizzato un accordo di collaborazione per le attività da svolgere (p.es. eventi, monitoraggio, outreach, comunicazione, ...)

Da un punto di vista finanziario, per le spese di funzionamento legate alla gestione della Capitale si prevede di utilizzare i fondi previsti dalla L.R. 19/2021 (previsti attualmente 200.000 €/anno)

#### EPICenter e piazza della Transalpina

È stato costituito un Raggruppamento Temporaneo di Professionisti italo-sloveno, che si occuperà di riformulare il progetto originario, di concerto con gli uffici tecnici di Gorizia e Nova Gorica. Il PFTE (Piano Fattibilità Tecnico Economica) è stato consegnato in data 9 marzo 2022 e prevede tre varianti, tra le quali le amministrazioni di Gorizia e Nova Gorica sono chiamate a scegliere.

Il PFTE costituirà la base tecnica per la successiva procedura, sempre a cura del GECT GO, per l'affidamento dei servizi di progettazione definitiva ed esecutiva.

La riqualificazione di piazza Transalpina e la costruzione dell'EPICenter si presentano come una sfida ancora più complessa di quanto affrontato sinora. La complessità e problematicità amministrativa si sommano al meccanismo di ottenimento dei fondi, che si cerca di focalizzare su un'Agenda urbana transfrontaliera delle due città (POR-FESR FVG e PON-FESR sloveno) inserendo l'intervento nelle strategie urbane sostenibili delle due città.

### [Attività di coordinamento](#)

Il GECT GO è parte attiva nelle task force coordinate dalla RAFVG, nei gruppi di lavoro intracomunali e nella Task force del programma di cooperazione Interreg Italia-Slovenija per la nuova programmazione 2021-2027.

## **Nuova programmazione europea 2021-2027**

### Small Project Fund – Interreg Italia-Slovenia 2021-2027

Nel Programma di cooperazione Interreg Italia-Slovenija 2021-27 si prevede che il GECT GO gestirà lo SPF (Small Project Fund) a finanziamento di piccoli progetti sul PO 4, che potranno di fatto completare ovvero arricchire l'offerta sul territorio e creare il substrato necessario per le attività previste nel 2025 ed oltre. Il GECT GO diventerà di fatto un'autorità di gestione del fondo di un valore indicativo di € 8.200.000,00\_ e dovrà strutturarsi adeguatamente per la sua gestione.

### Agenda urbana transfrontaliera – ITI transfrontaliero

La Regione FVG ha ampiamente sostenuto il processo di candidatura di Nova Gorica-Gorizia a Capitale europea della Cultura sia dal punto di vista finanziario che da quello contenutistico. Per l'importanza di un tale evento nel 2025, anche il Programma Italia-Slovenia sta ponendo al centro dell'OP5 la strategia della Capitale. Da un punto di vista tecnico, si avrà probabilmente l'incrocio di 3 programmi: FESR FVG, FESR sloveno (Agenda urbana congiunta con Nova Gorica e pertanto si passerebbe anche attraverso il PON FESR) ed Interreg Italia-Slovenia. Si configurano le condizioni per poter attuare un ITI plurifondo, che rappresenterebbe quella strategia integrata che, nell'attuale programmazione, non si è riusciti ad attivare.

### Altri programmi europei

Il GECT, all'inizio del 2022 ha partecipato a 8 bandi, sia come Lead partner che come partner o partner associato. Di questi, 5 proposte progettuali sono state presentate sul programma Central Europe; 2 sul programma Horizon2020 ed 1 sul programma Alpine Space). Inoltre, il GECT cercherà di incentivare gli attori locali a partecipare a fondi diretti dell'UE (in particolare Orizzonte Europa, Programma Digitale e Europa Creativa).

### Progetto Bridge

Nel 2021 il GECT è diventato partner del progetto "Bridge - Building Relationships Into a Democratic Goal for Europe, coordinato dal Comune di Vila Nova de Cerveira e finanziato dal programma Europa per i cittadini, azione – Network di città, è composto da 11 organizzazioni di 10 paesi ed ha come obiettivo promuovere la cittadinanza transfrontaliera e la coesione sociale transfrontaliera. Nel corso dell'anno 2021 si è svolto il primo incontro internazionale a Vila Nova de Cerveira in Portogallo. Nel 2022 si svolgeranno tutti gli altri incontri.

### Progetto NextGen GO!2025

Ad Agosto 2021 il GECT GO ha partecipato al bando Town twinning di EACEA (EUROPEAN EDUCATION AND CULTURE EXECUTIVE AGENCY) che nel 2022 è risultato vincente. Il progetto verrà implementato nel corso del 2022. Si tratta di conferenze e workshop sul tema dell'Europa e di GO!2025 per studenti delle scuole superiori di Gorizia e Nova Gorica.

### Bando borghi- PNRR

Nell'ambito del PNRR intervento 2.1. "Attrattività dei Borghi", M1C3 Turismo e Cultura del PNRR la Regione ha selezionato borgo Castello di Gorizia per redigere, assieme al Comune, un progetto da candidare al MiC.

Il progetto ha voluto coinvolgere in modo diretto ed esplicito sia le comunità locali (i cittadini, le famiglie, ecc.), sia le organizzazioni produttive, imprese profit e non profit e le loro organizzazioni intermedie, co-progettando in vista di una collaborazione anche nella gestione. Per tale motivo il Comune ha pubblicato una manifestazione d'interesse a partecipare alla redazione del progetto, che il GECT GO ha accolto, lavorando nella task force di strutturazione del progetto.

## Conclusione dei Progetti ITI

Come noto, i due progetti ITI, cardini della Strategia del GECT GO, sono stati approvati il 22/2/2017 da parte del Comitato di Sorveglianza del Programma Italia-Slovenia mentre il conseguente 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), è stato sottoscritto in data 3 maggio 2017. Ciò ha consentito l'avvio delle attività progettuali nell'estate del 2017 e la richiesta dell'anticipo del 5% del contributo, che ha consentito al GECT GO di avere la liquidità necessaria per la prima fase attuativa.

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

### Progetto Isonzo-Soča

A seguito della decisione dell'Assemblea del GECT GO di data 11 maggio 2018 di suddividere le opere infrastrutturali del progetto Isonzo-Soča in 4 lotti, nel corso del 2022 le attività saranno le seguenti:

*Lotto 2. Passerella sull'Isonzo presso Salcano e percorso ciclistico di collegamento con la ciclabile Solkan-Plave*

A conclusione dei lavori in capo al Comune di Nova Gorica, con fondi propri, del collegamento alla pista ciclabile sul lato destro del fiume, si procederà ad inaugurare il ponte.

*Lotto 3. Progetto di realizzazione di un itinerario ciclabile e pedonale lungo il confine di Stato (dal parco sportivo di Solkan, attraverso via degli scogli e via Kolodvorska pot, attraverso la piazza Europa/Transalpina, fino alla Erjavčeva cesta)*

Si prevede la conclusione dei lavori di bonifica bellica sistematica tra aprile e maggio. I lavori di realizzazione dell'itinerario ciclabile sono stati avviati in data 07/01/2022 e si prevede che si concludano in data 04/09/2022.

*Lotto 4. Realizzazione di percorsi pedonali e ciclabili lungo l'Isonzo da via degli scogli a Parco Piuma e fino a Straccis e lungo l'asse trasversale dal Parco Piuma a via San Gabriele*

Si prevede la conclusione dei lavori di bonifica bellica sistematica tra aprile e maggio. I lavori di realizzazione dell'itinerario ciclabile sono stati avviati in data 07/01/2022 e si prevede che si concludano in data 04/09/2022.

## Progetto Salute-Zdravstvo

A conclusione del progetto verrà svolto uno studio sui punti forti e le carenze del progetto, da utilizzare come base per un possibile futuro progetto di upgrade delle attività svolte.

Riflettendo gli ambiti socio-sanitari degli enti attuatori (l'Azienda per l'Assistenza Sanitaria n. 2 - Bassa Friulana-Isontina (oggi ASUGI), l'Ospedale di Šempeter - Splošna bolnišnica "Dr. Franca Derganca" Nova Gorica, la Casa della Salute- Zdravstveni dom Nova Gorica, l'Ospedale Psichiatrico Psihiatrična bolnišnica Idrija e i dipartimenti dei servizi sociali dei tre comuni), il progetto Salute-Zdravstvo si articola in 5 azioni:

*1) Attivazione di un sistema di prenotazione unico transfrontaliero (CUP),*

Il sistema che permette la prenotazione e l'erogazione dei servizi congiunti continuerà ad essere attivo., nella sua versione pilota.

*2) Presa in carico dei giovani con problemi di salute mentale e reinserimento socio-lavorativo, sulla base dei modelli europei più innovativi.*

Tutte le attività si sono concluse.

*3) Diagnosi precoce e trattamento dei bambini affetti dal disturbo dello spettro autistico.*

Tutte le attività si sono concluse.

*4) Presa in carico delle donne con gravidanza fisiologica, attivando nuovi servizi innovativi transfrontalieri congiunti basati sulle buone pratiche europee.*

Tutte le attività si sono concluse.

*5) Possibilità, per i cittadini dell'area transfrontaliera, di usufruire dei servizi sociali congiunti erogati dai tre comuni, garantendo, presso tre nuovi punti informativi, un'informazione puntuale sulla possibilità di erogazione e sulla tipologia dei servizi transfrontalieri.*

Gli info point continuano ad essere attivi.

Nel 2022 si prevede un incontro tra i responsabili dei comuni nei settori sociali, come da accordo transfrontaliero.

## Progettazioni complementari

### Progetti B SOLUTIONS

Nell'ambito dell'iniziativa B-Solutions, finanziata dall'*Association of European Border Regions*, il GECT GO ha già implementato tre progetti: CB PUMP (EGTC GO Cross-border Public Urban Mobility Plan), Cross-border e-procurement e Bike sharing transfrontaliero. Sono attualmente in fase di studio alcune proposte da presentare sul bando appena pubblicato.

### Bike sharing transfrontaliero

Il bike-sharing transfrontaliero rappresenta un altro tassello di un grande puzzle che il GECT, insieme ai tre comuni, sta realizzando in uno spirito europeo. Questo sistema integrato contribuirà all'obiettivo generale di rendere la regione transfrontaliera più attraente grazie a un approccio collaborativo e preparerà l'area ad essere una vera Capitale europea della cultura transfrontaliera nel 2025. Nel 2021 è stato sottoscritto l'accordo tra il GECT GO e i comuni. Nel 2022 è prevista la prima fase di integrazione dei due sistemi cittadini di bike-sharing.

## Comunicazione e promozione

L'attività di comunicazione e promozione svolta e da svolgere può essere suddivisa in tre macroaree:

- Attività di comunicazione e promozione progettuale;
- Attività di comunicazione a livello europeo;
- Attività per la promozione del GECT GO a livello locale.
- Attività di promozione collegate con la Capitale europea della cultura, in coordinamento con il Javni Zavod GO!2025

## Attività svolte dal Segretariato permanente e dall'Organismo intermedio

Alle suddette attività svolte dall'UPGP per i progetti vanno qui ricordate anche le ulteriori specifiche attività svolte nel corso dell'anno e che saranno reiterate nel prossimo:

- 1) per tutte le obbligazioni riferite alla gestione della struttura del GECT GO stesso inteso come ente di diritto pubblico italiano, con tutte le obbligazioni alla normativa vigente che ne conseguono, quali e mero titolo esemplificativo la gestione dei contratti con i fornitori (comodato locali, telefono, affitti cespiti), gli acquisti per uso ufficio, la tenuta della contabilità, la gestione del personale, la gestione bancaria, gli obblighi di trasparenza e tracciabilità, privacy...
- 2) dall'Organismo intermedio ai sensi della convenzione per lo svolgimento di funzioni delegate per l'attuazione dell'ITI fino al termine dei progetti, sottoscritta con l'Autorità di Gestione del Programma Italia-Slovenia a dicembre 2016, quali a mero titolo esemplificativo:
  - Collaborazione con l'Autorità di Gestione del Programma per la predisposizione e definizione delle modalità di gestione dell'ITI in quanto i due progetti, iniziati prima di tutti gli altri progetti della corrente programmazione transfrontaliera Italia-Slovenia, necessitano di avere procedure e modulistica ad hoc (p.es. procedure per i controlli di primo livello dell'ITI con la collaborazione di ambedue le Unità di controlli di primo livello);
  - Supporto all'AdG:
    - o nella predisposizione delle attestazioni di spesa del beneficiario all'Autorità di Certificazione e nella verifica della domanda di rimborso, relativa a rendiconti inseriti nel sistema di monitoraggio, prima della trasmissione all'Autorità di Certificazione.
    - o nella gestione del contratto di finanziamento con il beneficiario, compresa la valutazione di eventuali richieste di modifica dell'operazione;
    - o nella redazione delle relazioni di attuazione annuali e finali e nelle attività connesse allo stato di avanzamento dell'ITI GECT;
  - Supporto al lavoro del Comitato di Sorveglianza fornendo allo stesso i dati dettagliati relativi allo stato di avanzamento generale dell'ITI GECT;
  - Gestione del sistema di monitoraggio del Programma riferito ai progetti ITI garantendo che i dati vengano raccolti, inseriti e archiviati nel sistema con le informazioni concernenti l'avanzamento finanziario, procedurale e fisico; predisposizione e aggiornamento delle piste di controllo secondo le procedure stabilite dall'AdG;
- 3) dal Segretariato tecnico permanente a supporto del Direttore, per tutti gli adempimenti di carattere istituzionale nonché per la gestione delle sedute dell'Assemblea del GECT GO

### **3. STRUTTURA E ORGANIZZAZIONE**

La gestione della Capitale e dello SPF impattano fortemente sulla struttura del GECT stesso. Verrà pertanto rivista l'organizzazione proposta con deliberazione dell'assemblea n. 8/2020 riportata nel Bid book rivelatosi vincente.

Particolare attenzione verrà data alla pianta organica e alla gestione del personale. Il personale attualmente impiegato sui progetti ITI verrà, a chiusura dei progetti, reimpiegato sia su ECOC che sullo SPF.

### **4. BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024**

A partire dalla chiusura dell'anno 2017 il GECT GO ha modificato la gestione del proprio bilancio, iscrivendo nelle immobilizzazioni immateriali anche i costi inerenti le spese dei progetti "Progetto Salute-Zdravstvo", "Progetto Isonzo-Soča", "Progetto Cyclewalk", "Progetto ECOC" e "Progetto GO!2025" nel 2021 in quanto è stata strutturata una metodologia di registrazione dei costi inerenti alle spese su progetti, trattandoli come spese pluriennali e predisponendo la registrazione in apposite voci dello stato Patrimoniale in modo da poterne avere sempre in evidenza l'incremento. In tal modo è possibile tenere distinti e tracciabili i costi sostenuti lungo tutta la durata di vita dei progetti stessi.

A partire dall'anno 2018 e a seguito della gestione contabile tenuta a cura degli uffici stessi con il software di contabilità specifico, si è provveduto alla riclassificazione dei conti in base alla "riclassificazione bilancio CEE" e alla luce delle attività progettuali.

#### **Implementazione attività (Progetti)**

Si prevede che per il 2022 ci saranno spese per progetti per € 3.742.638,75 a fronte di un contributo del medesimo importo previsto dai contratti di finanziamento già siglati con le rispettive Autorità di Gestione o previsti dai due Comuni di Gorizia e Nova Gorica.

#### **Conto economico 2022-2024**

Il bilancio di previsione relativamente al conto economico per l'anno 2022 e pluriennale 2022-2024 propone le seguenti voci:

	<b>Totale chiusura 2021</b>	<b>Preventivo 2022</b>	<b>Preventivo 2023</b>	<b>Preventivo 2024</b>
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
Valore delle vendite e delle prestazioni	<b>404.881,54€</b>	<b>501.810,38€</b>	<b>330.200,00€</b>	<b>330.200,00€</b>
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
Materie prime e di consumo	2.063,33	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Costi per Servizi	65.490,04	178.900,00	110.500,00	110.500,00
Per godimento di beni di terzi	7.569,61	14.000,00	14.000,00	14.000,00
Per il personale	257.588,50	444.138,84	542.806,77	542.806,77
Ammortamenti e svalutazioni	4.030,01	4.113,86	4.113,86	3.000,00
Oneri diversi di gestione	2.904,77	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Proventi e oneri finanziari	1.021,37	6.400,00	6.400,00	6.400,00
Risultato prima delle imposte	64.213,91	-152-742,31	-354.620,63	-353.506,77
IRAP CORRENTE	16.252,93	27.352,16	33.548,73	33.548,73
<b>Avanzo d'amministrazione</b>	<b>47.960,98</b>	<b>-180.094,47</b>	<b>-388.079,36</b>	<b>-388.965,50</b>

Secondo la previsione economica individuata in tabella, le risorse proprie del GECT GO andrebbero a coprire i costi del Direttore, del Vicedirettore e i costi generali di gestione del GECT GO (spese utenze, costo professionisti esterni, oneri amministrativi, oneri finanziari, ecc.).

I contributi dei tre comuni per l'anno 2021 sono stati versati nella seconda metà dell'annualità prevista ovvero verranno versati nel 2022 e, sommati al rimborso delle spese amministrative come da programma, genereranno un avanzo di amministrazione di 47.960,98€. In particolare, si evidenzia che i comuni sloveni richiedono per il versamento della quota una giustificazione delle spese effettuate il che fa slittare il ricevimento dei fondi al termine dell'esercizio e implica un notevole sforzo di anticipazione finanziaria del GECT GO. L'avanzo previsto per l'esercizio 2021 non confluisce tra le componenti economiche bensì nel patrimonio netto. Tale avanzo verrà utilizzato nell'anno 2022 a copertura della perdita prevista. A tal riguardo vengono riviste in aumento le previsioni degli importi annui in capo ai Comuni al fine di garantire un corretto funzionamento dell'Ente, come evidenziato anche dal Collegio dei Revisori.

Come già evidenziato nella Relazione al conto consuntivo per l'anno 2020 e per l'anno 2021 vi sono state modifiche nella composizione delle risorse umane, che vanno rinforzate mantenendo le professionalità acquisite. Si vuole qui sottolineare che la "squadra" che gestirà l'anno 2025 va costruita professionalmente investendo sin dal 2022 altrimenti il rischio di non avere personale sufficiente o con sufficiente professionalità è molto alto. In particolare, si sottolinea la necessità di continuare con il processo di stabilizzazione del personale compatibilmente con le previsioni normative al fine di garantire continuità dell'azione amministrativa.

Si sottolinea la necessità di promuovere e consolidare la collaborazione e il supporto del personale dei Comuni che lavorerà, come d'altro canto già in passato, con il personale del GECT GO a supporto e per le attività in carico all'ente locale nelle sue competenze nonché per l'implementazione delle attività collegate alla Capitale europea della Cultura 2025 o per lo sviluppo di nuove progettualità. Similmente, il personale messo a disposizione dalle Aziende sanitarie e dall'ospedale nell'ambito della Task Force dell'azione pilota "Costruzione di un network di servizi sanitari transfrontalieri" garantirà il giusto supporto per l'attuazione delle progettualità specifiche. Tali collaborazioni mirano ad arricchire ancor più le capacità e il possibile raggio d'azione del GECT GO nel suo ruolo di ente transfrontaliero nel quale il personale dei vari enti territoriali non solo collabora attivamente, ma con un sistema di collaborazione flessibile è possibile affrontare nuove sfide e al contempo ottimizzare le risorse disponibili permettendo agli enti maggiore flessibilità e incisività nelle attività previste creando team transfrontalieri con una visione ed una conoscenza a 360° gradi delle realtà coinvolte. Soprattutto nell'ottica della Capitale europea della cultura 2025 tale collaborazione assume ruolo fondamentale per capacità di attrarre professionalità altamente specializzate e con conoscenze specifiche del territorio necessarie all'implementazione di ECOC 2025.

I costi per l'attuazione delle attività progettuali vengono portati a Stato patrimoniale e coperti, a fronte di un puntuale svolgimento dei compiti indicati e di una corretta rendicontazione, dai rispettivi contributi europei ricevuti per l'attuazione dei progetti. Come evidenziato nel bilancio, la voce quasi si annulla con l'importo previsto tra le rispettive entrate. Le azioni - e pertanto il dettaglio delle spese - non vengono qui esplicitate in quanto si riferiscono a quelle approvate nelle rispettive schede progettuali e sono state riportate per le fasi più importanti già nel capitolo "Attività 2022".

Nel dettaglio, le principali spese generali di funzionamento possono essere esplicitate come di seguito.

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, che includono prevalentemente costi per la cancelleria e la carta.

### Costi per servizi

- 1) costi per utenze, che comprendono costi per la telefonia fissa, mobile e internet, il costo delle pulizie e manutenzioni degli uffici e degli spazi che non ricadono già nella quota di spese condominiali, i costi riferiti alla sede di Via Roma 9, dove gli uffici del GECT GO si trovano temporaneamente in quanto gli spazi di Palazzo Alvarez (via Diaz 5, Gorizia) concessi in comodato d'uso gratuito dalla Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia, sono attualmente in fase di ristrutturazione. Per tali spazi la concessione prevede il solo costo riferito ai costi vivi relativi alle spese per utenze (quali luce, gas, riscaldamento e condizionamento, ecc.) e assicurazione dell'immobile forfettariamente stabilite in € 4.400,00 all'anno per una superficie di circa 140 mq (tre uffici e una sala riunioni);
- 2) prestazioni di lavoro autonomo, che comprendono il costo dell'assistenza amministrativa e fiscale (commercialista), il costo del responsabile della protezione dei dati (DPO), i costi operativi per l'implementazione dell'attività, la formazione del personale su specifici programmi, i servizi tecnici di carattere generale per adempiere agli obblighi di legge (ad esempio Sicurezza sui luoghi di lavoro, antincendio, ...), il servizio di interpretariato e traduzione per le necessità legate alle attività istituzionali e di sviluppo progettuale del GECT GO, nonché alle necessità dell'UOI. Tale voce comprende, a seguito della nuova classificazione, anche i costi per il Direttore destinati a garantire l'adempimento delle obbligazioni tra Informest e il GECT GO per lo svolgimento delle mansioni del Direttore e le prestazioni professionali diverse necessarie per lo sviluppo delle progettazioni strategiche del GECT GO;
- 3) spese amministrative generali, che comprendono le spese postali, il servizio di elaborazione paghe, le spese generali varie, le spese di ospitalità, le spese per visite mediche dei dipendenti, costi di assicurazione civile patrimoniale, le commissioni e le spese bancarie.

Costi per godimento di beni di terzi, che comprendono i servizi informatici acquistati a canone, rappresentati dal costo degli abbonamenti per i servizi di conservazione digitale, posta certificata, Microsoft Office365 e relativo cloud che sostituisce una rete fisica aziendale, dominio GECT GO, antivirus, programma di contabilità, programma del protocollo informatico e di altri eventuali software dei quali l'Ente si dovrà dotare per la propria attività. Avvalersi di software in abbonamento anziché in acquisto permette di avere a disposizione un prodotto sempre aggiornato e protetto, evitando così il costo per l'acquisto della licenza perpetua, che allo scadere del periodo di ammortamento risulterebbe obsoleta, e i costi per l'assistenza e l'aggiornamento. Comprendono inoltre i costi per il contratto di noleggio della macchina fotocopiatrice multifunzione che funge da unico punto stampa per tutto l'Ente. Nel 2022 si prevede l'acquisto di ulteriore attrezzatura informatica che si renda necessaria (server), soprattutto ai fini di migliorare la digitalizzazione dell'ente anche alla luce delle nuove necessità emerse dalla situazione epidemiologica in atto.

Costi per il personale (salari e stipendi, oneri sociali, altri costi del personale), che vengono coperti sia dai contributi su progetti sia dai comuni fondatori. Viene qui considerato il personale attualmente in servizio, vicedirettore, direttore e indicativamente n. 4 ulteriori figure (stimate in n. 2 funzionari cat. D e n.2 istruttori cat. C) da attivare nel corso dell'anno per le esigenze della struttura in fase di definizione.

Ammortamenti e svalutazioni. Il preventivo degli ammortamenti sulle immobilizzazioni è stato calcolato applicando le aliquote economico-tecniche in linea con quelle fiscali. La stima è rappresentata da:

- 1) immobilizzazioni immateriali: ammortamento dei software su licenza, del sito web e del programma per la rilevazione delle presenze
- 2) immobilizzazioni materiali: ammortamento del terminale di rilevazione presenze, dei computer, dei telefoni di servizio, dell'impianto di traduzione simultanea tipo tour guide system, di mobili e arredi. Nel 2022 si prevede l'acquisto di ulteriore attrezzatura informatica che si renda necessaria, soprattutto ai fini di migliorare la digitalizzazione dell'ente, nonché di mobili e arredi.

Oneri diversi di gestione, ove si annoverano soprattutto le spese per bolli ecc.

Proventi e oneri finanziari. In quanto il sistema di gestione finanziaria del Programma prevede il rimborso dei costi progettuali a rendiconto i tempi dei rimborsi non sono certi e si è reso pertanto necessario, come già anticipato sopra e come già deliberato dall'Assemblea in data 15/1/2018 dell'ITI (rif. anche verbale seduta dd. 2/8/2018)., attivare un fido su conto corrente con costi che graveranno sul bilancio proprio del GECT GO stesso e, pertanto, anche sui contributi di funzionamento dei Comuni. Il fido andrà mantenuto – verificando le condizioni ovvero i possibili fornitori – in quanto si prevede che anche con i futuri sistemi di gestione l'ente dovrà esporti finanziariamente prima di ricevere i finanziamenti.

Si rileva che la gestione proposta è l'unica che garantisce la messa in opera delle progettualità esecutive delle due azioni pilota ITI "Costruzione di un network di servizi sanitari transfrontalieri" e "Parco naturale transfrontaliero Isonzo-Soča" nonché per la Capitale europea della cultura 2025.

## 5. GESTIONE DEI RISCHI E DELLE OPPORTUNITÀ

### Contesto

Il consolidamento delle attività di due uffici funzionalmente separati (U.O.I. e U.P.G.P.), il coinvolgimento in un'operazione che richiede una forte capacità di reazione, puntuale e precisa, a richieste urgenti ed esigenze mutevoli quale risulta il percorso per ECOC 2025 e la necessità di rispondere a tutti i requisiti amministrativi e contabili per operare quale Organismo Intermedio per l'attuazione dell'I.T.I. sono tutti elementi che costituiscono uno scenario operativo sfidante ma non privo di rischi che, se correttamente gestiti, possono costituire delle importanti opportunità per il GECT GO, per i tre comuni e per tutti i partner coinvolti. Anche gli impatti, a breve e lungo termine, della pandemia COVID-19 devono essere affrontati con la consapevolezza che lo sviluppo del territorio dell'area di riferimento è indissolubilmente legato ad un approccio genuinamente transfrontaliero che trova nel GECT lo strumento più indicato per sostenerlo.

### Rischi

- ✓ **rischio Personale con professionalità ed esperienza specifica:** come noto, il GECT GO è di fatto un'unione transfrontaliera tra comuni con limitate risorse umane proprie. Il carico di lavoro previsto per il 2022 richiede la continuazione della disponibilità di personale interno con specifica professionalità ed esperienza dei Comuni ed il consolidamento dello staff direttamente contrattualizzato dall'Ente. L'avvicendamento della direzione e di alcuni ruoli chiave acquisiscono il rischio individuato.
- ✓ **Gestione del rischio:** la soluzione proposta è legata alla pronta sostituzione del personale uscito, l'individuazione – in caso di necessità – di specifiche professionalità di supporto nonché l'avvio del processo di stabilizzazione del personale compatibilmente con le previsioni normative al fine di garantire continuità dell'azione amministrativa.
- ✓ **Rischio finanziario (anticipi):** Come noto, nel 2018 il GECT GO ha dovuto pertanto accedere a un fido su conto corrente per garantire il corretto margine di liquidità per l'attuazione delle attività delle linee progettuali individuate all'interno dell'ITI (deliberazione dell'Assemblea in data 15/1/2018, verbale seduta dd. 2/8/2018). Le somme derivanti dal suddetto fido su conto corrente hanno quindi integrato l'anticipo finanziario che il GECT GO ha ottenuto dal Programma.
- ✓ **Gestione del rischio** si segnala il permanere del rischio di natura finanziaria in caso di eventuali decurtamenti delle spese già effettuate. Al fine di evitare notevoli esposizioni finanziarie individuare

strumenti di supporto alla rendicontazione che consentano un veloce rientro delle somme anticipate (p.es. rendiconto ad hoc avviato per i progetti ITI).

- ✓ **Proroga progetti I.T.I.:** alcuni ritardi conseguenti alle già descritte misure restrittive per la gestione ed il contenimento della diffusione da COVID-19 hanno obbligato ad una proroga delle progettualità in corso.
- ✓ **Gestione del rischio** sono state evidenziate le criticità alle autorità di Programma delle progettualità a rischio ritardo per procedere ad una revisione dei piani di lavoro e conseguente proroga dei termini di conclusione delle attività.

### Opportunità

Oltre ai già segnalati rischi connessi all'espletamento delle procedure di gara, al rispetto delle scadenze per le opere infrastrutturali e non, nonché le soluzioni prospettate offrono anche delle opportunità e dei benefici sia per il GECT GO che per i comuni e le aziende sanitarie/ospedale coinvolte:

1. la confermata possibilità di lavorare a stretto contatto offre l'occasione per il personale dipendente di rafforzare la collaborazione tra gli enti coinvolti e di costruire passo dopo passo team transfrontalieri stabili con una visione ed una conoscenza a 360° gradi delle realtà coinvolte. Questo processo agevola il rafforzamento non solo organizzativo ma anche istituzionale del GECT GO come ente in grado di agire per ed a favore dei comuni fondatori e del territorio.
2. l'emergenza da pandemia ha obbligato il personale del GECT GO a adottare modalità di lavoro "agile" e fortemente improntate all'utilizzo di piattaforme e strumenti informatici che consentono l'operatività da remoto. L'esperienza acquisita e la consapevolezza di un'accelerazione imprevista ed epocale del processo di informatizzazione della pubblica amministrazione (e non solo) permettono di prevedere un futuro "ritorno" in termini di esigenze e potenzialità degli strumenti che consentiranno di costruire assieme ai territori e proporre a finanziamento progetti che offrano soluzioni evolute ai bisogni della popolazione dell'area di riferimento.