



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

# RELAZIONE AL PIANO FINANZIARIO PER L'ANNO 2015

Gorizia, 10 novembre 2014

## 1. INTRODUZIONE

Le attività sviluppate nel corso del 2014 dal GECT GO sono state, di fatto, dettate dai tempi della programmazione comunitaria 2014-2020, quale opportunità programmatica per l'acquisizione dei fondi europei in assegnazione diretta attraverso i programmi di finanziamento comunitari. Nel corso del 2014 il GECT GO, oltre a consolidare la propria fase partecipativa con i comitati permanenti<sup>1</sup> al fine di individuare sia gli obiettivi prioritari nell'ambito del proprio programma di sviluppo strategico sia le singole azioni pilota attuative d'interesse del territorio, ha messo in campo tutte le proprie competenze al fine di reperire le risorse necessarie all'attuazione del proprio piano strategico e i progetti pilota ad esso collegati.

Grazie alla decisione della Task Force del Programma transfrontaliero Italia – Slovenia finanziato da risorse comunitarie 2014-2020, il GECT GO disporrà di una dotazione finanziaria di 10 milioni di euro per la realizzazione di due delle tre azioni pilota, presentate a finanziamento: Progetto per la “Costruzione di un network di servizi sanitari transfrontalieri” e “ Parco naturale transfrontaliero Isonzo-Soča” mentre l'asse dedicato ai trasporti transfrontalieri non è stato finanziato poiché lo stesso Programma Italia Slovenia non ha inserito l'obiettivo tematico “Trasporti” all'interno della propria programmazione territoriale 2014-2020.

L'annualità 2015 servirà per consolidare la struttura del GECT GO **con una propria organizzazione sempre più autonoma in grado di supportare la gestione di un mini-programma per le tre città tramite lo strumento degli *Investimenti Territoriali Integrati - I.T.I.***, come stabilito nel Programma Operativo Italia Slovenia 2014 - 2020. E' necessario ora investire maggiori risorse in personale competente sia nel merito delle materie tecniche relative alle due azioni pilota che nelle materie di gestione di progetti comunitari e delle norme che ne regolano il particolare funzionamento. Viste le incombenze e le responsabilità che il GECT GO dovrà affrontare in veste di organismo intermedio, si propone un potenziamento della dotazione finanziaria che viene presentato nella sezione “Piano finanziario 2015”.

---

<sup>1</sup> Si ricorda che i Comitati Permanenti istituiti all'interno del GECT GO sono: cultura-formazione, urbanistica, trasporti, sport, sanità, energia

## 2. PROPOSTA DI GESTIONE E CONSOLIDAMENTO DELLA STRUTTURA

Come è stato già anticipato nelle note introduttive della relazione al piano finanziario 2015, IL GECT GO necessita di un potenziamento e di una organizzazione della propria struttura per poter impostare e gestire in modo adeguato sia il rafforzamento del proprio ruolo nel territorio che la gestione collegata al maxi finanziamento di 10 milioni di euro per l'implementazione dei due progetti pilota "Costruzione di un network di servizi sanitari transfrontalieri" e "Parco naturale transfrontaliero Isonzo-Soča".

La proposta della Direzione del GECT GO all'Assemblea, al fine di una corretta gestione e consolidamento dell'ente, prevede - oltre al coordinatore già in forze al GECT GO, al personale dei tre comuni associati come punti di raccordo operativo per le attività correnti (Tanja Curto – Comune di Gorizia, Anita Manfreda – Občina Šempeter-Vrtojba, Nika Simoniti Jenko – Mestna Občina Nova Gorica) ed al segretariato composto da Informest (Direzione) e da RRA-sP a titolo non oneroso - **due TASK Force transfrontaliere** che si occuperanno rispettivamente di impostare e gestire le due azioni pilota. Per la Task Force dell'azione pilota "Parco naturale transfrontaliero Isonzo-Soča" si chiede che vengano distaccate tre persone appartenenti agli uffici tecnici del Comune di Nova Gorica, del Comune di Gorizia e del Comune di Šempeter-Vrtojba. Esse saranno punti di raccordo tra la struttura del GECT GO e dei rispettivi comuni al fine di apportare le competenze tecniche di governo del territorio nonché attivare eventuali specifiche professionalità competenti all'interno delle amministrazioni per l'elaborazione della progettualità esecutiva, di dettaglio nonché legislativa necessaria.

Per la Task Force dell'azione pilota "Costruzione di un network di servizi sanitari transfrontalieri" si chiede che vengano distaccate tre persone appartenenti all'Azienda sanitaria Isontina, alla Splošna bolnišnica Franca Derganca e al Zdravstveni dom di Nova Gorica che si occuperanno di impostare e gestire le attività transfrontaliere dell'azione pilota in accordo con la struttura direttiva del GECT GO e dei rispettivi enti di appartenenza/competenza. Si informa che l'Azienda Sanitaria Isontina ha già previsto la messa a disposizione di Marco Visintin, dipendente interno dell'azienda, per il 50% del proprio tempo lavorativo.

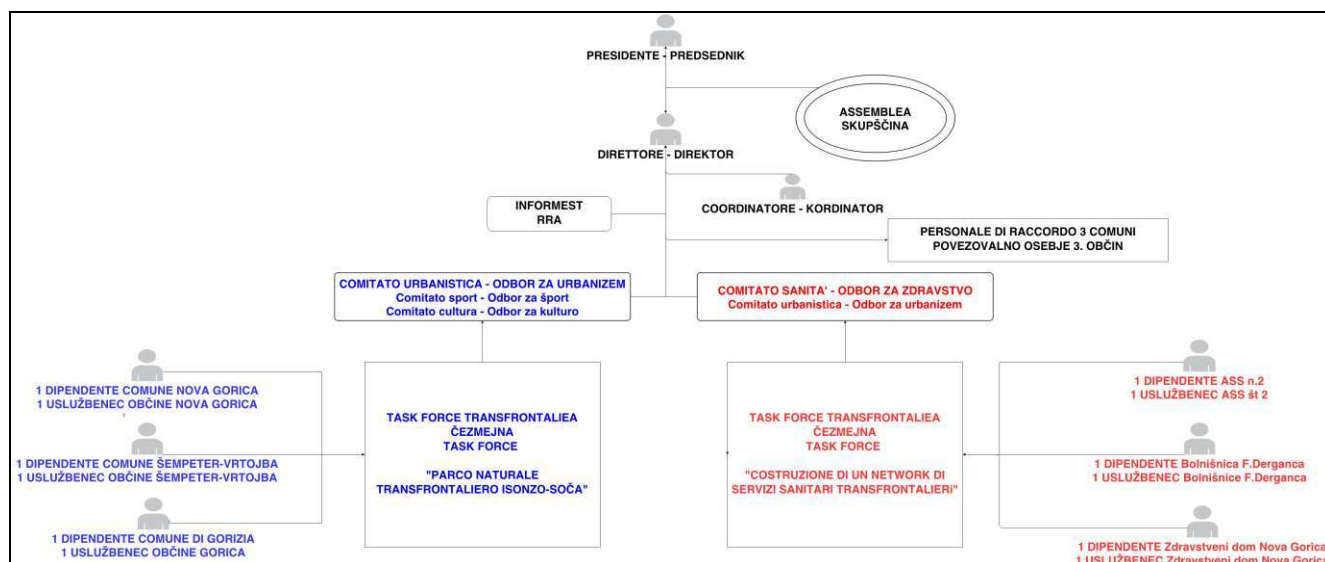
Sia la Task Force "Costruzione di un network di servizi sanitari transfrontalieri" che la Task Force "Parco naturale transfrontaliero Isonzo-Soča" lavoreranno in stretta sintonia con i comitati coinvolti nelle due azioni pilota. Il comitato urbanistica si occuperà di coordinare le attività con il comitato sport e con il comitato cultura nell'ambito dell'azione pilota "Parco naturale transfrontaliero Isonzo-Soča",

mentre il comitato Sanità si occuperà di coordinare le attività con il comitato urbanistica nell'ambito dell'azione pilota "Costruzione di un network di servizi sanitari transfrontalieri".

La proposta così delineata consente una sostanziale flessibilità nella gestione delle due azioni pilota, responsabilizza ulteriormente i comitati e rafforza la comunicazione e la gestione delle attività progettuali tra GECT GO e comuni e tra GECT GO e aziende sanitarie/ospedale.

Dalle informazioni ad oggi in nostro possesso, l'Autorità di Gestione del Programma Italia Slovenia 2014-2020 ha necessità di sottoscrivere entro marzo la Convenzione di Partnership con il GECT GO, alla quale andranno allegati i progetti definitivi con i relativi piani finanziari.

## STRUTTURA



### 3. **ATTIVITA' 2015**

In considerazione della cospicua dotazione finanziaria pari a 10 Milioni di Euro e della complessità delle azioni pilota da gestire e rendicontare nel rispetto dei regolamenti europei e delle scadenze del programma Italia-Slovenia 2014-2020, il piano delle attività per il 2015 prevede un percorso serrato e contraddistinto da quattro principali componenti:

#### 1. **Gennaio 2015- Marzo 2015**

Preparazione dei progetti esecutivi per le azioni pilota “Parco naturale transfrontaliero Isonzo-Soča” e “Costruzione di un network di servizi sanitari transfrontalieri”. Nel corso della progettazione esecutiva che sarà svolta dalle due Task force è prevista la convocazione dei comitati coinvolti per l’approvazione degli interventi e suddivisione del budget di spesa specifici per le singole azioni pilota.

#### 2. **Aprile 2015 – Giugno 2015**

A seguito dell’approvazione finale degli interventi/budget di spesa per le singole azioni pilota che avverrà nei comitati, il GECT GO si occuperà di negoziare con l’Autorità di Gestione del programma Italia-Slovenia ed il Ministero delle finanze italiano le procedure necessarie per la corretta gestione dell’I.T.I. e di siglare la convenzione specifica per la dotazione finanziaria, sempre in stretta connessione con l’Assemblea

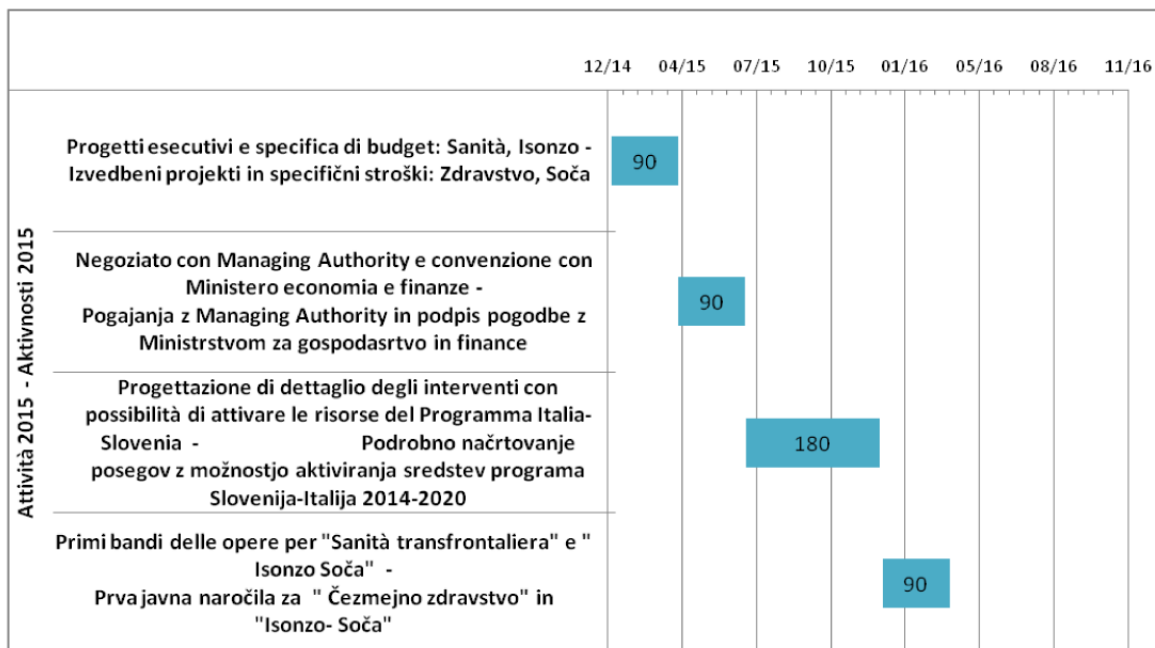
#### 3. **Luglio 2015 – Dicembre 2015**

Nei mesi da luglio a dicembre le Task Force porteranno a termine la progettazione di dettaglio degli interventi delle due azioni pilota con la possibilità di attivare la dotazione finanziaria del programma Italia-Slovenia e di poter conseguentemente spendere le singole professionalità specialistiche dei comuni o reperibili sul mercato all’interno del Programma Italia Slovenia 2014-2020.

#### 4. **Gennaio 2016**

A seguito della progettazione di dettaglio e all’impostazione delle procedure per la gestione dei flussi finanziari con il Ministero dell’economia e delle finanze, si potrà procedere alla pubblicazione dei primi bandi per l’acquisizione dei servizi e per la realizzazione delle opere infrastrutturali previste dalle azioni pilota.

## CRONOPROGRAMMA DELLE ATTIVITA'



## 4. Piano finanziario 2015

Il piano finanziario per l'anno 2015 presuppone le seguenti voci di costo:

Voce di costo	Importo
Costi per la realizzazione delle attività (costi esterni necessari per la realizzazione delle attività progettuali, eventi, inclusi i costi di missione, altri costi connessi all'obiettivo statutario del GECT GO)	€ 10.000,00
Costi per traduttori e interpreti a copertura dei costi che per la seconda metà del 2015 non potranno più essere coperti con gli attuali fondi garantiti dal Comune di Gorizia.	€ 5.000,00
Costi promozionali (cartelline, brochure ecc.)	€ 2.000,00
Consulenze (Servizio di assistenza fiscale, amministrativa, contabile, e adempimenti in materia di lavoro, previdenza ed assistenza inerenti l'amministrazione del personale)	€ 1.800,00
Costo organi sociali (Presidente Collegio dei revisori)	€ 500,00
Coordinatore (staff junior)	€ 25.000,00
Costo personale dirigenziale/alta specializzazione	€ 25.000,00
Servizi – spese varie amministrative (spese postali, bancarie, costo luce, costo acqua, costo riscaldamento, ...)	€ 5.000,00
Oneri diversi di gestione (bolli, vidimazioni, diritti, imposte varie, oneri diversi, minusvalenze e sopravvenienze passive ordinarie) incluso il costo per l'acquisto di materiali di consumo (cancelleria, stampati, toner, carta, etc.) funzionale all'attività dell'ente	€ 1.500,00
<b>TOTALE</b>	<b>€75.800,00</b>

Secondo questo piano finanziario, il GECT GO continuerebbe ad avere a disposizione un coordinatore, avrebbe la possibilità di attivare un'expertise specifica di supporto al direttore per seguire tutte le procedure relative all'impostazione dell'organismo intermedio tramite il meccanismo dell'I.T.I., mentre tutte le attività tecniche resterebbero a capo del segretariato composto da Informest e da RRA-sP a titolo non oneroso tramite convenzionamento in quanto enti collegati ai tre comuni fondatori, come già avvenuto nel 2013 e nel 2014. Sempre sulla base della medesima convenzione, Informest gestirà la Direzione mentre il personale dei tre comuni associati rimarranno punti di raccordo operativo per le attività correnti. Inoltre, il personale messo a disposizione dai Comuni per costituire l'unità di raccordo e Task Force dell'azione pilota "Parco naturale transfrontaliero Isonzo-Soča" nonché il personale messo a disposizione dalla Aziende sanitarie e dall'ospedale e la Task Force dell'azione pilota "Costruzione di un network di servizi sanitari transfrontalieri" garantirebbero il giusto supporto per l'attuazione delle progettualità specifiche.

**Si rileva che la gestione proposta è l'unica che garantirebbe, a fronte di un esiguo stanziamento, la messa in opera delle progettualità esecutive delle due azioni pilota "Costruzione di un network di servizi sanitari transfrontalieri" e "Parco naturale transfrontaliero Isonzo-Soča", al fine di poter siglare la Convenzione con l'Autorità di Gestione del**

Programma Italia Slovenia e per poter attivare ulteriori finanziamenti nell'ambito dei programmi transfrontalieri e transnazionali finanziati dalla Politica di Coesione 2014-2020 (in particolare nei settori dell'energia e dei trasporti, facenti parti del Piano Strategico). Per quanto riguarda le anticipazioni finanziarie collegate allo stanziamento di 10 milioni di euro, sarà convocata una Assemblea ad - hoc per comprendere i meccanismi finanziari che verranno attivati dal programma Italia – Slovenia.

Ovviamente, adottando questa gestione, il GECT GO nel corso del 2015 non potrà essere assegnatario diretto, in qualità di capofila o di partner, di eventuali ulteriori progetti **in quanto privo sia di capacità di cofinanziamento in risorse umane che di capacità di anticipazione finanziaria, prerequisiti richiesti in fase di valutazione delle richieste di finanziamento. Il GECT GO assumerebbe pertanto la veste di beneficiario dell'attività come fino ad oggi è avvenuto** (a titolo esemplificato nelle attività connesse con i progetti: Progetti Re-Mida, TIP, Adria-A, Poly5 ecc.).



## 5. Gestione dei rischi e delle opportunità

### Contesto

L'attuale struttura gestionale del GECT GO è risultata adeguata nel periodo di transizione dalla sua costituzione fino all'assegnazione della dotazione finanziaria pari a 10 Milioni di Euro all'interno del programma Italia-Slovenia. La decisione della Task Force del programma Italia-Slovenia di accogliere la proposta del GECT GO di gestire la dotazione finanziaria tramite il meccanismo dell' I.T.I. pone nuove sfide all'ente in termini organizzativi, gestionali e finanziari. Si delineano pertanto possibili rischi nella gestione dell'ente sia di carattere amministrativo procedurale che di carattere tecnico. Questi rischi però correttamente gestiti possono costituire delle importanti opportunità per il GECT GO ma anche per i tre comuni e le aziende sanitarie/ospedale coinvolte.

### RISCHI

✓ **Rischio gestionale - figura del Direttore**

Attualmente la gestione del GECT GO è responsabilità del Direttore, messo a disposizione da Informest nell'ambito della Convenzione annuale firmata a Gorizia il 30 dicembre 2013. Si pone in evidenza il problema che l'attività del GECT GO richiederà sempre maggiore impegno gestionale e pertanto, in futuro, avrà bisogno di una figura con professionalità equivalente all'attuale direttore ma dedicata, almeno a tempo parziale, alla struttura del GECT GO.

**Gestione del rischio:**

La soluzione prospettata nel piano finanziario per il 2015 prevede pertanto l'introduzione di "expertise specialistico" che possa svolgere i compiti a supporto all'attuale direttore, almeno a tempo parziale, per non incidere in modo eccessivo sul bilancio dell'ente ma per sgravare il direttore dai compiti gestionali diretti.

✓ **Rischio Personale tecnico:**

Essendo il GECT GO di fatto un'unione tra comuni transfrontalieri, non dispone attualmente di proprio personale tecnico per l'attuazione degli interventi previsti dalle azioni pilota. D'altronde, non avrebbe senso creare un "doppione" delle amministrazioni comunali, essendo il GECT GO un ente a servizio delle stesse, né creare una duplicazione dei costi, in quanto le progettualità del Piano Strategico sono direttamente ascrivibili al Programma delle Opere Pubbliche dei tre comuni.

**Gestione del rischio:**

La soluzione che si propone è pertanto legata al distacco a tempo parziale dei tre tecnici dei comuni di Nova Gorica, Gorizia e Šempeter-Vrtojba e di tre tecnici delle aziende sanitarie e dell'ospedale e la formazione di due Task Force specifiche. Per quanto

riguarda i lavori infrastrutturali, il distacco permetterà al GECT GO e ai rispettivi comuni di avere una panoramica completa sia sullo stato di avanzamento dei lavori nei rispettivi enti di appartenenza sia sul rispetto delle regole comunitarie di corretta gestione progettuale e finanziaria in capo al GECT GO che saranno man mano indicate dall'expertise specialistica a supporto del direttore. D'altra parte, nell'ambito dell'azione pilota "Costruzione di un network di servizi sanitari transfrontalieri", il distacco di specifico personale permetterà alle aziende sanitarie/ospedale e al GECT GO di verificare la corretta impostazione e gestione delle attività transfrontaliere dell'azione pilota nel rispetto delle tempistiche e dei regolamenti comunitari.

✓ **Rischio finanziario**

Essendo il GECT GO un ente pubblico senza specifiche entrate di natura tributaria e non soggetto a particolare dotazione finanziaria o a trasferimenti da altri enti pubblici se non da conferimenti dei comuni associati, ad oggi non è in grado di sostenere anticipazioni finanziarie. Non avendo inoltre un patrimonio specifico, non è in grado di contrarre prestiti finanziari per far fronte alle anticipazioni necessarie per il pagamento di servizi e di opere pubbliche. Anche in caso di possibili finanziamenti, il GECT GO sarebbe esposto a rischi di natura finanziaria in caso di eventuali decurtamenti delle spese già effettuate. Vista l'esigua dotazione finanziaria e patrimoniale, il GECT GO non è inoltre in grado di coprire gli oneri finanziari connessi all'accensione di prestiti e di mutui.

**Gestione del rischio**

L'unica possibile soluzione futura risiede in apposite anticipazioni finanziarie da parte dei comuni fondatori che andrebbero ad anticipare gli esborsi che il GECT GO gestirà per la realizzazione di opere pubbliche e che riguarda in particolare l'azione pilota "Parco naturale transfrontaliero Isonzo-Soča". Per l'azione pilota "Costruzione di un network di servizi sanitari transfrontalieri" i beneficiari diretti saranno le aziende sanitarie/ospedale e pertanto le anticipazioni di per se graveranno sugli enti e non sul GECT GO, in quanto verrà siglata una specifica convenzione (come sottoscritto nel protocollo per l'azione pilota "Costruzione di un network di servizi sanitari transfrontalieri" firmato in data 7 agosto 2014).

**OPPORTUNITÀ**

I 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:

- ✓ la figura di un supporto al **direttore**, anche se a tempo parziale, offre la possibilità concreta di dare stabilità e continuità alla gestione del GECT GO e di poter investire in ulteriori progettualità per apportare beneficio e ricaduta al territorio dei tre comuni;

- ✓ il distacco del personale tecnico dei comuni e delle aziende sanitarie/ospedale, anche se a tempo parziale, oltre a risolvere possibili e concreti rischi di mancato rispetto delle scadenze e di mancato coordinamento delle attività transfrontaliere e di errori procedurali, offre la possibilità ai comuni di vedersi riconosciuta integralmente la parte di costo sostenuto per il distacco di detto personale tecnico, presumibilmente da giugno 2015 in poi. La possibilità di lavorare fianco a fianco darà inoltre la possibilità al 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 in definitiva permetterà un 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.

## 6. Altre progettualità

Nel corso del 2015 Il GECT GO oltre a gestire le attività necessarie alla corretta implementazione dell'I.T.I si concentrerà sui seguenti settori:

✓ **Settore trasporti**

Con l'ausilio e il supporto del comitato trasporti saranno messe in atto tutte le iniziative necessarie al potenziamento dei contenuti dell'azione pilota "Nodo ferroviario di Gorizia – Nova Gorica – Šempeter Vrtojba" che non è stato finanziato all'interno dell'I.T.I. In tal senso l'azione del GECT GO si concentrerà sulla ricerca di fonti alternative di finanziamento e su una maggiore compenetrazione delle proprie strategie all'interno delle strategie nazionali e regionali connesse al trasporto su rotaia.

✓ **Settore energia**

Attualmente è in pieno corso l'attività legata alla redazione del Piano d'azione per l'energia sostenibile (PAES) previsto dal Patto dei Sindaci, che è il principale movimento riconosciuto dall'UE che vede coinvolte le autorità locali e regionali impegnate ad aumentare l'efficienza energetica e l'utilizzo di fonti energetiche rinnovabili nei loro territori. Attraverso il loro impegno i firmatari del Patto intendono raggiungere e superare l'obiettivo europeo di riduzione del 20% delle emissioni di CO2 entro il 2020. In particolare l'attività del GECT GO sarà improntata alla capitalizzazione dei risultati conseguiti.

✓ **Progettualità già inserite nel piano strategico**

Sul lato delle progettualità già inserite all'interno del piano strategico il GECT GO continuerà a misurarsi con i comitati coinvolti e i comuni per perfezionare le progettualità proposte e identificare le fonti di finanziamento più appropriate.

## 7. CONCLUSIONI

Il GECT GO è sicuramente una scommessa sul futuro delle nostre tre città. Questa scommessa è altamente innovativa e può aprire la strada ad un metodo totalmente nuovo per la collaborazione transfrontaliera, azione pilota perfino in ambito europeo. **Il percorso è lungo e complesso, ma può rappresentare una speranza per un territorio che sta subendo i contraccolpi di una grave crisi economica e che rischia la desertificazione economica e sociale. Il cambiamento è sempre gravoso eppure in alcune circostanze diventa non più rimandabile.**

Il GECT GO può divenire l'interprete operativo di questo cambiamento, ma solo attraverso il forte convincimento dei propri enti fondatori. L'azione del GECT GO è la vera innovazione sociale su cui un territorio di frontiera come il nostro deve puntare. Le scommesse possono essere vincenti o perdenti. Gli avvenimenti ci hanno dimostrato che credendoci si riesce ad ottenere risultati concreti attraendo risorse difficilmente ottenibili dai tre comuni singolarmente.

**Oggi ci sono i presupposti per avviare un nuovo percorso e puntare sul GECT GO per l'attuazione delle politiche di coesione 2014-2020 nel territorio dei tre Comuni. l'Assemblea, organo deputato alla programmazione del GECT GO, è tenuta ad esprimersi sul bilancio previsionale proposto dal Direttore per l'annualità 2015.**



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

# POROČILO K FINANČNEM NAČRTU ZA LETO 2015

Gorica, 10. novembra 2014

## 1. UVOD

Dejavnosti, ki jih je EZTS GO izvedlo v letu 2014, so konkretno sledile dinamiki priprave evropskega programa teritorialnega sodelovanja za obdobje 2014-2020, saj smo v tem programu videli priložnost, za neposredno dodelitev finančnih sredstev iz evropskih programov. V letu 2014 je EZTS GO intenzivno delovalo na področju posvetovanja prek stalnih odborov, <sup>1</sup>da bi se določili prednostni cilji v okviru programa strateškega razvoja in posameznih pilotnih dejavnosti, ki bi odgovarjale interesom na terenu, pri čemer so se uporabili vsi razpoložljivi viri, da se izvedejo strateški načrt in z njimi povezani pilotni projekti.

Na osnovi sklepa posebne skupine Programa čezmejnega sodelovanja Slovenija-Italija 2014-2020, bo EZTS GO imelo na voljo 10 milijonov evrov za izvedbo dveh od treh pilotnih dejavnosti, ki jih je predložila v financiranje: projekt za "Vzpostavitev čezmejne mreže zdravstvenih storitev" in "Čezmejni naravni park Isonzo-Soča". Projekt namenjen čezmejnim prometnim povezavam se ni financiral, saj Tematski cilj "Promet" ni bil uvrščen v program teritorialnega sodelovanja 2014-2020.

V letu 2015 se bomo osredotočili na vzpostavitev **organizacijske strukture EZTS GO, ki naj bi bila vedno bolj samostojna in sposobna voditi svoj mini-program za somestje treh mest prek celovitih teritorialnih naložb**, kakor je predvideno v Operativnem programu Slovenija-Italija 2014-2020. Več sredstev bo treba investirati v strokovno osebje, in sicer za konkretno izvedbo dveh pilotnih dejavnosti, kot tudi za vodenje evropskih projektov, pri čemer bo potrebno poznavanje predpisov, ki urejajo delovanje evropskih projektov in skladov. Če upoštevamo potrebe in odgovornosti, ki jih bo EZTS GO moralo prevzeti kot posredniška organizacija, predlagamo, da se finančna sredstva dodatno povečajo, kakor je navedeno v razdelku "Finančni načrt za leto 2015".

---

<sup>1</sup> Ob tem bi radi spomnili, da v okviru EZTS GO delujejo naslednji stalni odbori: kultura-izobraževanje, urbanizem, promet, šport, zdravstvo in energija.

## 2. PREDLOG GLEDE UPRAVLJANJA IN OKREPITVE ORGANIZACIJSKE STRUKTURE

Kakor je bilo že v uvodu omenjeno v poročilu k finančnemu načrtu za leto 2015, bi EZTS GO potreboval okrepjeno organizacijsko strukturo, da bi lahko primerno zastavil svoje delovanje in okreplil svojo vlogo na lokalnem območju ter obenem vodil upravljanje obsežnega financiranja v znesku 10 milijonov evrov za izvedbo dveh pilotnih projektov, in sicer "Vzpostavitev čezmejne mreže zdravstvenih storitev" in "Čezmejni naravni park Isonzo-Soča".

Predlog uprave EZTS GO Skupščini je, da bi se poleg že zaposlenega koordinatorja pri EZTS GO in osebja treh sodelujočih občin, ki izvaja operativne naloge usklajevanja (Tanja Curto – Občina Gorica, Anita Manfreda – Občina Šempeter-Vrtojba, Nika Simoniti Jenko – Mestna občina Nova Gorica), ter sekretariata, katerega naloge brezplačno izvajata Informest in RRA-sP, da bi se za pravilno vodenje in okrepitev delovanja združenja ustanovili **dve posebni čezmejni skupini**, ki bi skrbeli za vzpostavitev oziroma vodenje dveh pilotnih dejavnosti. Za Posobno skupino za pilotno dejavnost "Čezmejni naravni park Isonzo-Soča" predlagamo, da se imenujejo tri osebe iz tehničnih služb Mestne občine Nova Gorica, Občine Gorica in Občine Šempeter-Vrojba. Predstavniki bosta skrbeli za koordinacijo med vodstvom EZTS GO in posameznimi občinami pri izbiri strokovnega kadra ter morebitno vključevanje strokovnih kadrov iz občinskih uprav, ki bodo pripravili projekte za izvedbo, podrobne projekte in ostale z zakonom predpisane dokumente.

Za posebno skupino za pilotni projekt "Vzpostavitev čezmejne mreže zdravstvenih storitev" predlagamo, da se imenujeta tri osebe, in sicer ena iz Zdravstvenega podjetja Isontina, ena iz Splošne bolnišnice Franca Derganca in ena iz Zdravstvenega doma Nova Gorica, ki bodo skrbele za vzpostavitev in vodenje čezmejnih dejavnosti pilotnega projekta v dogovoru z upravo EZTS GO in ostalimi pristojnimi organi in deležniki. Ob tem velja pripomniti, da je Zdravstveno podjetje Isontina že imenovalo Marca Visintina, zaposlenega v podjetju, in potrdila, da 50 % svojega delovnega časa nameni tej dejavnosti.

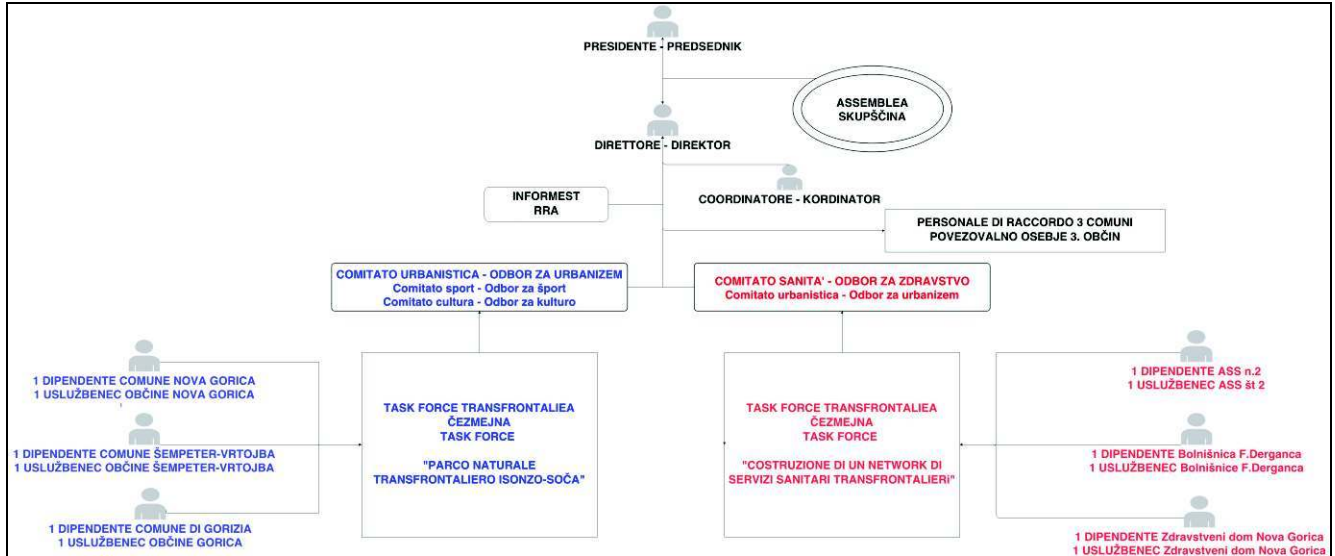
Tako posebna skupina za projekt "Vzpostavitev čezmejne mreže zdravstvenih storitev" kot tudi posebna skupina za projekt "Čezmejni naravni park Isonzo Soča" bosta tesno sodelovali z odbori, ki jih pilotni dejavnosti zadevata. Odbor za urbanizem bo skrbel za koordinacijo dejavnosti z odborom za šport in odborom za kulturo glede pilotne dejavnosti "Čezmejni naravni park Isonzo Soča", medtem ko bo odbor za zdravstvo skrbel za koordinacijo dejavnosti z odborom za urbanizem glede pilotne dejavnosti "Vzpostavitev mreže čezmejnih zdravstvenih storitev".



S tako oblikovanim predlogom je zagotovljena zadostna prožnost pri vodenju dveh pilotnih projektov, pri čemer se daje več odgovornosti odborom in se okrepi komunikacija in skupno vodenje projektov med EZTS GO in občinami ter EZTS GO in zdravstvenimi organizacijami.

Po informacijah, ki jih imamo na voljo do danes, bi moral Organ upravljanja Programa Slovenija-Italija 2014-2020 podpisati Konvencijo o partnerstvu z EZTS GO do marca, k njej pa priložiti končne projekte in njihove finančne načrte.

## STRUKTURA



### 3. **DEJAVNOSTI ZA LETO 2015**

Če upoštevamo obsežna finančna sredstva v višini 10 milijonov evrov in kompleksnost pilotnih dejavnosti, ki jih je treba izvesti in o njih tudi pripraviti poročila v skladu z evropskimi predpisi ter ob spoštovanju rokov Programa Slovenija-Italija 2014-2020, je načrt dejavnosti za leto 2015 precej zahteven, sestavljen pa je iz naslednjih štirih sklopov:

#### 1. **januar 2015 - marec 2015**

Priprava končnih projektov za pilotni dejavnosti "Čezmejni naravni park Isonzo Soča" in "Vzpostavitev čezmejne mreže zdravstvenih storitev". V fazi priprave končnih projektov, ki jo bosta izvedli dve posebni skupini, se bodo sklicali sestanki sodelujočih odborov, da potrdijo posamezne dejavnosti in porazdelitev sredstev med pilotnima projektoma.

#### 2. **april 2015 – junij 2015**

Po tem ko odbori dokončno potrdijo dejavnosti in proračunska sredstva, namenjena pilotnim dejavnostim, se bo EZTS GO z Organom upravljanja Programa Slovenija-Italija in italijanskim Ministrstvom za finance dogovarjal glede ustreznih postopkov za pravilno vodenje celovitih teritorialnih naložb ter v tesnem sodelovanju s Skupščino sklenil potrebno pogodbo o financiranju.

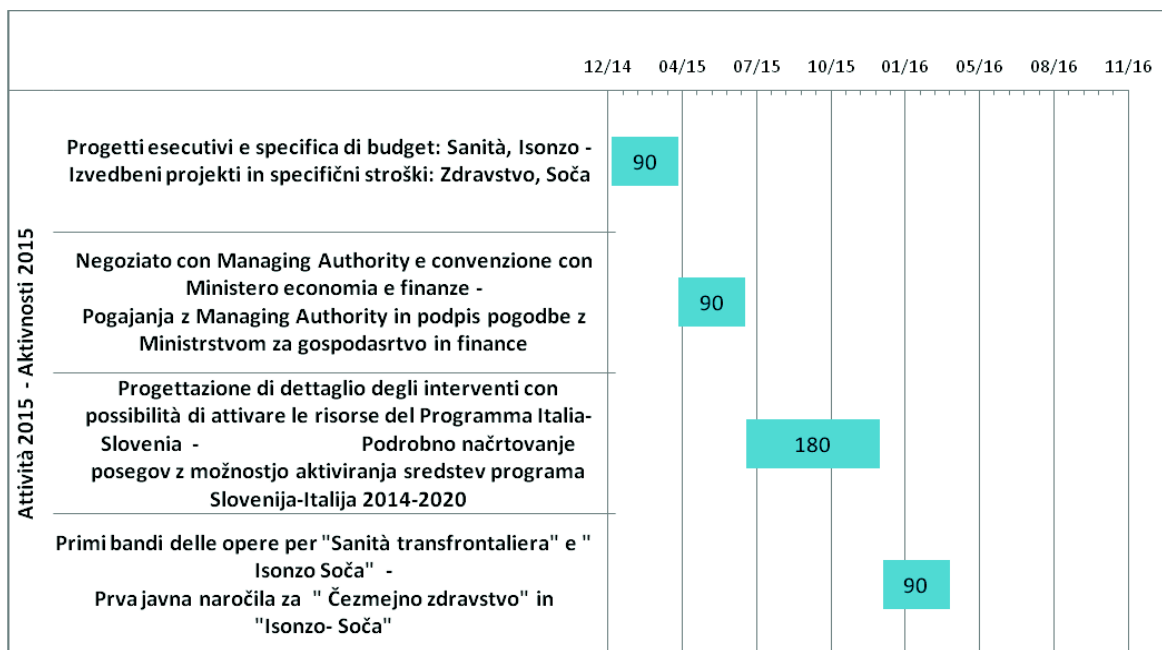
#### 3. **julij 2015 – december 2015**

V mesecih od julija do decembra bosta posebni skupini zaključili pripravo podrobnih projektov za dejavnosti v okviru dveh pilotnih projektov, pri čemer bosta lahko posegali po sredstvih iz programa Slovenija-Italija, kar pomeni, da bosta lahko zagotovili nadomestila za strokovnjake z občin oziroma z internega trga na območju izvajanja Programa Slovenija Italija 2014-2020.

#### 4. **januar 2016**

Po pripravi podrobnih projektov in opredelitvi postopkov za vodenje finančnih tokov z Ministrstvom za gospodarstvo in finance se bodo lahko objavili prvi razpisi za dobavo storitev in izgradnjo infrastrukturnih elementov za potrebe pilotnih projektov.

# ČASOVNICA DEJAVNOSTI



## 4. Finančni načrt za leto 2015

Finančni načrt za leto 2015 vsebuje naslednje stroškovne postavke:

<b>Stroškovna postavka</b>	<b>Znesek</b>
Stroški za izvedbo dejavnosti (zunanji stroški izvedbe dejavnosti v okviru projektov, organizacija dogodkov, vključno s potnimi stroški, ostali stroški v zvezi z namenom EZTS GO po statutu)	10.000,00 €
Stroški prevajanja in tolmačenja, ki v drugi polovici leta 2015 ne bodo več kriti iz sedanjega sklada Občine Gorica	5.000,00 €
Stroški promocije (mape, brošure, itd.)	2.000,00 €
Svetovalne storitve (davčne, administrativne in računovodske storitve ter glede obveznosti v zvezi z delovno zakonodajo ter pokojninskimi in zdravstvenimi prispevki za zaposlovanje)	1.800,00 €
Stroški za organe združenja (Predsednik Nadzornega sveta)	500,00 €
Koordinator (staff junior)	25.000,00 €
Vodstveni kader z visoko specializacijo	25.000,00 €
Stroški za različne manjše storitve (poština, bančne provizije, električna, voda, gretje, itd.)	5.000,00 €
Ostali stroški poslovanja (koliki, overitve, pristojbine, davki, izredni odhodki) vključno s stroški repro materiala (pisarniški pribor, tiskovine, tonerji, papir, itd.), potrebnega za delovanje organizacije	1.500,00 €
<b>SKUPAJ</b>	<b>75.800,00 €</b>

V skladu s tem finančnim načrtom bi EZTS GO še vedno imelo koordinatorskega, dodatno pa bi lahko imelo tudi strokovnjaka, ki bi direktorju nudil podporo pri vodenju vseh postopkov pri vzpostavitvi posredniškega telesa prek mehanizma CTN. Čeprav bi za vse tehnične dejavnosti bil še vedno odgovoren sekretariat, katerega naloge brezplačno izvajata Informest in RRA-sP na osnovi pogodbe, saj sta organizaciji povezani s tremi občinami ustanoviteljicami, kakor je bilo v letih 2013 in 2014. Na osnovi iste pogodbe, bi Informest skrbel za upravo, medtem ko bi osebje treh sodelujočih občin še dalje skrbelo za koordinacijo trenutnih dejavnosti. Osebje, ki bi ga občine dale na voljo za vzpostavitev koordinacijskih enot in posebnih skupin za pilotni dejavnosti "Čezmejni naravni park Isonzo Soča" ter osebje, ki bi ga nudile zdravstvena podjetja/bolnišnica za posebno skupino za pilotno dejavnost "Vzpostavitev čezmejne mreže zdravstvenih storitev", bi nudilo ustrezno podporo za izvajanje posameznih projektov.

**Naj tukaj izpostavimo, da je predlagani način vodenja edini način, s katerim lahko z minimalnim finančnim prispevkom omogočimo, da se pripravijo končni projekti za dve pilotni dejavnosti, in sicer "Vzpostavitev čezmejne mreže zdravstvenih storitev" in "Čezmejni naravni park Isonzo Soča", kar je potrebno, da se lahko sklene konvencija z Organom upravljanja Programa Slovenija-Italija in za uporabo drugih finančnih sredstev iz čezmejnih in nadnacionalnih programov v okviru kohezijske politike 2014-2020 (zlasti iz sektorjev energije in prometa, ki so del Strateškega**

načrta). V zvezi z avansi iz pridobljenih 10 milijonov evrov se bo izrecno sklicala skupščina, da se preučijo finančni mehanizmi, ki se bodo uporabili v okviru Programa Slovenija-Italija.

Če se sprejme ta način vodenja, EZTS GO nedvomno ne bo mogel biti v letu 2015 neposredni prejemnik sredstev kot vodilni partner ali partner pri drugih projektih, **saj nima možnosti sofinancirati človeške vire ali plačevati stroške vnaprej, kar pa sta nujna predpogoja pri ocenjevanju projektnih prijavnic. EZTS GO bi torej imel vlogo končnega upravičenca posameznih dejavnosti, kakor je bilo tudi doslej** (na primer pri dejavnostih v okviru projektov: Re-Mida, TIP, Adria-A, Poly5 itd.).

## 5. Obvladovanje tveganj in priložnosti

### Kontekst

Sedanja organizacijska struktura EZTS GO je bila primerna v tranzicijskem obdobju, torej od ustanovitve do pridobitve finančnih sredstev v višini 10 milijonov evrov iz Programa Slovenija-Italija. Odločitev posebne skupine Programa Slovenija-Italija, da sprejme predlog EZTS GO, da finančna sredstva upravlja prek mehanizma CTN, predstavlja za EZTS nov izziv z vidika interne organizacije, poslovanja in financ. Zaradi tega izpostavljamo potencialne administrativne, postopkovne in tehnične nevarnosti pri vodenju Združenja. Če se ta tveganja primerno obvladujejo, lahko predstavljajo pomembne priložnosti ne le za EZTS GO, temveč tudi za tri sodelujoče občine in zdravstvena podjetja, bolnišnice ali domove.

### NEVARNOSTI

#### ✓ **Nevarnost pri vodstvu - figura direktorja**

Trenutno je za vodenje EZTS GO odgovorna direktorica, ki jo je na osnovi letne pogodbe, sklenjeni v Gorici 30. decembra 2013, dal na voljo Informest. Izpostaviti pa je treba nevarnost, da bodo dejavnosti EZTS GO zahtevale vedno več ur dela, kar pomeni, da bo EZTS GO potrebovalo v prihodnosti osebo z enako strokovno izobrazbo kot sedanja direktorica, ki se bo vsaj za delni delovni čas ukvarjala z vodenjem strukture EZTS GO.

#### **Ukrep za obvladovanje:**

V finančnem načrtu za leto 2015 smo zato predvideli financiranje specializiranih strokovnjakov, ki bodo lahko vsaj občasno nudili podporo sedanji direktorici, da ne bi pretirano obremenjevali proračuna Združenja, da pa bi istočasno razbremenili direktorico neposrednih nalog vodenja organizacije.

#### ✓ **Nevarnost strokovnega kadra:**

Ker je EZTS GO skupen čezmejni organ treh občin, nima svojega tehničnega kadra, ki bi lahko izvajal dejavnosti, predvidene v pilotnih projektih. Bilo bi tudi nesmiselno ustvarjati dvojnika občinskih tehničnih služb, saj je EZTS GO organizacija v službi občin, še manj smiselno pa bi bilo podvajati stroške, saj so projekti iz Strateškega načrta v celoti skladni s programom javnih del treh občin.

#### **Ukrep za obvladovanje:**

Predlagamo torej, da se z delnim delovnim časom napotijo trije strokovni delavci z občin Nova Gorica, Gorica in Šempeter-Vrtojba ter trije strokovni delavci zdravstvenih podjetij in bolnišnice ter se oblikujeta dve namenski posebni skupini. Pri izgradnji objektov bodo tako EZTS GO in sodelujoče občine imele prek napotenih delavcev celovit pregled nad stanjem del pri posameznih sodelujočih organizacijah ter nad spoštovanjem evropskih predpisov

glede pravilnega vodenje in finančnega obračunavanja projektov v skladu z navodili specializiranega strokovnjaka, ki nudi podporo direktorju EZTS GO. Po drugi strani pa bodo napoteni delavci pri pilotnem projektu "Vzpostavitev čezmejne mreže zdravstvenih storitev" zdravstvenima podjetjema in bolnišnici ter EZTS GO omogočila, da preverjajo pravilno izvajanja in vodenje dejavnosti v okviru tega čezmejnega pilotnega projekta ter spoštovanje časovnih okvirjev po evropskih predpisih.

✓ **Finančno tveganje**

Ker je EZTS GO javna organizacija brez lastnih prihodkov iz davčne blagajne ter nima zagotovljenih proračunskih sredstev ali prispevkov s strani javnih organov, z izjemo prispevkov treh sodelujočih občin, si danes na more privoščiti pokrivanja stroškov vnaprej. Brez lastnih stalnih sredstev ne more niti najemati posojil, s katerimi bi Združenje lahko pokrivalo stroške storitev in javnih del. Ko bi najemanje posojil bilo možno, bi EZTS GO še vedno bilo izpostavljeno finančnemu tveganju v primeru zmanjševanja stroškov, ki so že bili plačani. Zaradi omejenih finančnih in stalnih sredstev si EZTS GO ne more privoščiti, da bi pokrivalo obveznosti iz virov financiranja, in sicer stroškov odobritve posojil ali kreditov.

**Ukrep za obvladovanje**

Edina možna rešitev za prihodnost bi bili ustrezni avansi, ki bi jih občine ustanoviteljice namenile EZTS GO za stroške izvedbe javnih del, zlasti v primeru pilotnega projekta "Čezmejni naravni park Isonzo Soča". Za pilotni projekt "Vzpostavitev čezmejne mreže zdravstvenih storitev" bi neposredni upravičenci bili zdravstvena podjetja in bolnišnica, kar pomeni, da bi vnaprej plačani računi bremenili te organizacije in ne EZTS GO na osnovi prihodnje pogodbe (kakor je bilo sklenjeno v protokolu za pilotno dejavnost "Vzpostavitev čezmejne mreže zdravstvenih storitev", sklenjenem 7. avgusta 2014).

**PRILOŽNOSTI**

Tveganja, povezana s pripravo javnih razpisov, s spoštovanjem rokov pri izvedbi infrastrukturnih in drugih del ter zgoraj navedene rešitve pa predstavljajo tudi priložnosti in prednosti tako za EZTS GO kot tudi za sodelujoče občine, zdravstvena podjetja in bolnišnico:

- ✓ Strokovnjak, ki bi vsaj občasno nudil podporo direktorju, predstavlja konkretno možnost, da se zagotovi stabilno in nemoteno vodenje EZTS GO, s čimer se lahko Združenje posveti dodatnim projektom in tako zagotovi pozitivne učinke za ozemlje treh občin;
- ✓ Z vsaj delno napotitvijo tehničnega osebja s treh občin, zdravstvenih podjetij in bolnišnice bi se najprej odpravila konkretna potencialna nevarnost, da se ne spoštujejo zahtevani roki, da se čezmejne dejavnosti izvajajo neusklajeno ali da se delajo napake pri izvajanju postopkov. Poleg tega pa je občinam v celoti priznan strošek napotitve strokovnih

delavcev, po vsej verjetnosti od junija 2015 dalje. Možnost tesnega sodelovanja med strokovnjaki z ene in druge strani meje predstavlja možnost, da se stkejo še tesnejše vezi med sodelujočimi ustanovami, s čimer bi se postopoma oblikovale stalne čezmejne skupine s celovitim pogledom in poznavanjem čezmejne stvarnosti. V tem postopku bi se konec koncev okrepila ne samo organizacijska struktura EZTS GO, temveč tudi institucionalna vloga Združenja kot organizacije, ki je sposobna delovati v korist občin ustanoviteljic in lokalnega območja.



## 6. Drugi projekti

V letu 2015 se bo EZTS GO poleg dejavnosti, ki so potrebne za pravilno izvajanja CTN, osredotočil na naslednje sektorje:

✓ **Promet**

S pomočjo in ob podpori odbora za promet se bodo izvedle vse potrebne dejavnosti za izboljšanje in nadgradnjo predstavitve pilotnega projekta "Železniško vozlišče Gorica - Nova Gorica - Šempeter-Vrtojba", ki se ni financiral v okviru CTN. V tem smislu si bomo v EZTS GO prizadevali poiskati alternativne vire financiranja ter skušali projekt še bolje umestiti v nacionalne in deželne strategije za železniški promet.

✓ **Energija**

Trenutno intenzivno potekajo dejavnosti priprave Akcijskega načrta energetske učinkovitost (SEAP), ki ga predvideva Konvencija županov in je temeljno gibanje Evropske unije, v katerem sodelujejo lokalne in deželne samouprave z namenom povečanja energetske učinkovitosti in rabe obnovljivih virov na svojem ozemlju. S svojo zavezo se podpisnice Konvencije obvezujejo, da si bodo prizadevale doseči ali celo preseči evropski cilj zmanjšanja emisij CO<sub>2</sub> za 20 % do leta 2020. Dejavnosti EZTS GO bodo usmerjene h kapitalizaciji doseženih rezultatov.

✓ **Projekti, ki so že del strateškega načrta**

EZTS GO bo nadalje sodeloval z odbori in občinami ter tako skušal izboljšati predloge projektov, ki se umeščajo v strateški načrt, ter poiskati najbolj primerne vire financiranja.

## 7. ZAKLJUČKI

EZTS GO bo nedvomno igral pomembno vlogo v prihodnosti naših treh mest. Gre za izredno inovativen izziv, ki lahko predstavlja začetek povsem novega načina čezmejnega sodelovanja, saj so ta združenja pilotni projekt celo na evropski ravni. **Pot pred nami je dolga in zahtevna, vendar lahko predstavlja upanje za naše ozemlje, ki doživlja posledice hude gospodarske krize in tvega gospodarsko in socialno opustošenje. Spremembe je težko sprejeti, vendar so v določenih okoliščinah neizogibne.**

EZTS GO lahko postane operativno orodje za uvedbo teh sprememb, vendar le pod pogojem, da ga ustanoviteljice povsem prepričano in močno podpirajo. Dejavnosti EZTS GO so tista socialna inovacija, na katero se naši obmejni kraji nujno morajo zanašati. Posledica vsake stave je lahko dobitok ali izguba. Dogodki so nam dokazali, da lahko dosežemo konkretne rezultate, če v nekaj trdno verjamemo, saj smo pritegnili finančna sredstva, ki bi jih posamezna občinska uprava težka privabila.

**Danes imamo na voljo vse potrebne pogoje za nov začetek in pri izvajanju kohezijske politike 2014-2020 na območju treh občin lahko brez strahu stavimo na EZTS GO. Skupščina, ki je pristojna za odobritev programa EZTS GO, se mora izreči glede predloga proračuna, ki ga je direktorica predlagala za leto 2015.**



FIN. NAČRT 2015	SKUPAJ predvideni STROŠKI/PRIH. 2014		Stroški/prih. 31.10. - 31.12.2014	Stroški/prih. Do 31.10.2014	Bilanca na dan 31.10.2014	FIN. NAČRT 2014
	PREVENTIVO 2015	TOTALE SPESE/ENTRATE previste 2014	Spese/Entrate 31/10- 31/12/2014	Spese/Entrate al 31/10/2014	Bilancio di verifica al 31/10/2014	PREVENTIVO 2014
<b>Conto economico / Izkaz poslovnega izida</b>						
<b>A) Valore della produzione / Operativni prihodki</b>						
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni / Prihodki iz prodaje in storitev						
- avanzi d'amministrazione esercizio precedente / presežek prejšnjega poslovnega leta	42.034,15	50.154,42		50.154,42		50.154,42
- contributi da enti / prispevki ustanov	40.000,00	20.000,00	10.000,00	10.000,00		20.000,00
	<b>82.034,15</b>	<b>70.154,42</b>	<b>10.000,00</b>	<b>60.154,42</b>	<b>60.154,42</b>	<b>70.154,42</b>
5) Altri ricavi e proventi / Ostali prihodki						
- ricavi da gestioni accessorie / prihodki iz drugih poslovaj						
- altri contributi da terzi / ostali prispevki tretjih subjektov						
<b>Totale valore della produzione / Skupaj operativni prihodki</b>	<b>82.034,15</b>	<b>70.154,42</b>	<b>10.000,00</b>		<b>60.154,42</b>	<b>70.154,42</b>
<b>B) Costi della produzione / Operativni stroški</b>						
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci / Potrošni material (1)						
	0,00	0,00	0,00	0,00		500,00
					<b>500,00</b>	<b>500,00</b>
7) Per servizi / Storite						
- costi per la realizzazione dell'attività / operativni stroški za osnovno dejavnost	(2) 10.000,00	-6.179,99	-2.349,44	-3.830,55		15.000,00
- costi promozionali / stroški promocije	(3) 2.000,00					2.000,00
- costi per interpreti e traduttori	(4) 5.000,00					
- piano di comunicazione / komunikacijski naert						
- prestazioni professionali amministrative e tecniche / strokovno osebje	(5) 1.800,00	-900,00	-900,00			1.500,00
- costi organi sociali / stroški za organe združenja	(6) 500,00	-500,00	-500,00			500,00
- oneri amministrativi / amministrativi stroški						
spese di trasloco / stroški selitve pisarne		-2.311,00		-2.311,00		2.000,00
spese varie amm. / splosni stroški	(7) 5.000,00	-2.500,00	-2.500,00			5.000,00
					<b>19.858,45</b>	<b>26.000,00</b>
8) Per godimento di beni di terzi / uporaba tuje lastnine						
						0,00
9) Per il personale / Osebj						
a) personale dirigenziale / alta specializzazione	(8) 25.000,00					
b) personale a progetto	(9) 25.000,00	-14.877,95	-4.447,34	-10.430,61		
					<b>14.569,39</b>	<b>25.000,00</b>
10) Ammortamenti e svalutazioni / Amortizacija in razvrednotenje						
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali / Amortizacija neopredmetenih stalnih sredstev						
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali / Amortizacija opredmetenih stalnih sredstev						
c) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide / razvrednotenje terjatev obratnega kapitala in likvidnosti						
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci / Spremembe zalog surovin, potrošnega materiale in blaga						
12) Accantonamenti per rischi / Rezervacije za tveganja						
13) Altri accantonamenti / Ostale rezervacije						
14) Oneri diversi di gestione / Ostali stroški poslovanja	(10) 1.500,00	-630,28	-200,00	-430,28		550,00
					<b>119,72</b>	<b>550,00</b>
<b>Totale costi della produzione / Skupaj operativni stroški</b>	<b>75.800,00</b>	<b>-27.899,22</b>	<b>-10.896,78</b>	<b>-17.002,44</b>	<b>34.927,84</b>	<b>52.050,00</b>
<b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B) / Razlika med operativnimi prihodki in stroški (A-B)</b>						
<b>C) Proventi e oneri finanziari / Finančni prihodki in odhodki</b>						
16) Altri proventi finanziari / Ostali finančni prihodki						
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni / od lastništva naložbenih vrednostnih papirjev						
d) proventi diversi dai precedenti / ostali prihodki						
- da interessi su c/c bancari / attive obresti iz stanja bancnih računov		549,85		549,85		
17) Interessi e altri oneri finanziari / obresti in druge finančne obveznosti						
- interessi passivi e oneri finanziari diversi / pasive obresti in ostale finančne obveznosti		-28,62		-28,62		
17-bis) utili e perdite su cambi / dobiček ali izguba iz tečajnih razlik						
<b>Totale proventi e oneri finanziari / Skupaj finančni prihodki in odhodki</b>		<b>521,23</b>		<b>521,23</b>	<b>521,23</b>	<b>0,00</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+C) / Dobiček pred obdavčitvijo (A-B+C)</b>						
22) Imposte sul reddito dell'esercizio / Davki na dohodek	6.234,15	42.776,43		43.673,21		18.104,42
		-742,28	-150,00	-592,28		
<b>23) Avanzo (disavanzo) dell'esercizio / Presežek (primanjkljaj) za leto</b>		<b>42.034,15</b>		<b>43.080,93</b>		<b>18.104,42</b>

**ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO:**

- (1) L'importo rappresenta i costi diretti di gestione
- (2) Riguardano costi esterni necessari per la realizzazione delle attività progettuali, eventi, inclusi i costi di missione, altri costi connessi all'obiettivo statutario del GECT GO
- (3) Stampati e servizi promozionali vari
- (4) Costi per traduttori e interpreti a copertura dei costi che non potranno più essere coperti con gli attuali fondi garantiti dal Comune di Gorizia.
- (5) Servizio di assistenza fiscale, amministrativa, contabile, e adempimenti in materia di lavoro, previdenza ed assistenza inerenti l'amministrazione del personale
- (6) Compenso per il Presidente del Collegio dei Revisori dei conti
- (7) Spese postali, bancarie, costo luce, costo acqua, costo riscaldamento, ...
- (8) Personale alta specializzazione
- (9) Coordinatore del GECT GO
- (10) Bolli, vidimazioni, dritti, imposte varie, oneri diversi, minusvalenze e sopravvenienze passive ordinarie, costo per l'acquisto di materiali di consumo (cancelleria, stampati, toner, carta, etc.) funzionale all'attività dell'ente.

**STROŠKOVNE POSTAVKE**

- (1) Stroški, ki so neposredno povezani na proizvodnjo
- (2) Stroški za izvedbo dejavnosti (zunanj stroški izvedbe dejavnosti v okviru projektov, organizacija dogodkov, vključno s potnimi stroški, ostali stroški v zvezi z namenom EZTS GO po statutu)
- (3) Stroški promocije (mape, brošure, itd.)
- (4) Stroški prevajanja in tolmačenja, ki v drugi polovici leta 2015 ne bodo več kriti iz sedanjega sklada Občine Gorica
- (5) Svetovalne storitve (davčne, administrativne in računovodske storitve ter glede obveznosti v zvezi z delovno zakonodajo ter pokojniškimi in zdravstvenimi prispevki za zaposlovanje)
- (6) Stroški za organe združenja (Predsednik Nadzornega sveta)
- (7) Stroški za različne manjše storitve (poštnina, bančne provizije, elektrika, voda, grejte, itd.)
- (8) Vodstveni kader z visoko specializacijo
- (9) Koordinator EZTS GO
- (10) Ostali stroški poslovanja (kolki, overitve, pristojbine, davki, izredni odhodki) vključno s stroški repro materiala (pisarniški pribor, tiskovine, tonerji, papir, itd.), potrebnega za delovanje organizacije