
RELAZIONE PROGRAMMATICA ATTIVITA' FONDAZIONE E BILANCIO DI PREVISIONE 2023

(art. 9 e art. 22 comma 1 lett. a-e dello Statuto)

Signori Consiglieri,

sottoponiamo alla Vostra attenzione, per l'esame e l'approvazione, la relazione programmatica dell'attività della Fondazione e il progetto di Bilancio Preventivo per l'esercizio 2023.

La presente relazione informativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi e i progetti delle politiche sportive, turistico – sportive, turistiche e dei dati del bilancio della Fondazione per l'anno 2023.

Lo schema di bilancio si baserà, al fine di determinare i costi/ricavi dell'attività della Fondazione, sul bilancio consuntivo 2021 e sulle attività di previsione nel 2023, oltre che agli impegni già assunti nel corrente anno.

Attualmente il CDG della Fondazione è dunque composto dai Consiglieri: Mattia Munerotto, Alberto Brichese, Giuseppe Boatto, Giacomo Capiotto più il Presidente in carica Renato Finotto.

Sarà compito del Consiglio di Gestione ampliare e confermare le Associazioni partecipanti alla Fondazione, la ricerca di soci Sostenitori, nonché di implementare le linee di sviluppo che oggi verranno tracciate dal presente documento, in linea con il principio di continuità amministrativa.

ATTIVITÀ SVOLTE

La Fondazione rappresenta un solido partner per il Comune di Caorle per la realizzazione di diverse iniziative sportive, turistiche e culturali, per la corretta gestione degli impianti sportivi e dell'ufficio informazioni e accoglienza turistica (IAT).

In particolare, nella manutenzione degli impianti, la programmazione dei lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria è molto puntuale e precisa, grazie ad un controllo diretto ed immediato, con l'apporto proficuo delle Associazioni partecipanti.

La Fondazione in questi anni ha assunto un ruolo di rilievo nel tessuto associativo di Caorle, promuovendo le attività sportive, culturali e turistiche.

Con Delibera del Consiglio Comunale nr. 81 del 30.12.2021, sono state approvate le linee guida per la gestione dell'ufficio di informazione, accoglienza e assistenza turistica, ai sensi della DGRV 2287/2013 e

della D.G.R. 472/2020, alla Fondazione Caorle Città dello Sport del Comune di Caorle;

Con Delibera di Giunta Comunale nr. 10 del 20.01.2022, è stato approvato lo schema di delibera per la gestione del servizio IAT; con Delibera del Consiglio di Gestione della Fondazione del 27 gennaio 2022 veniva approvato lo schema della Convenzione tra Fondazione Caorle Città dello Sport e Comune di Caorle per la gestione dell'ufficio IAT

In attuazione della Relazione allegata al Bilancio di Previsione del 2023, sono state avviate le azioni programmatiche di sviluppo della strategia della Fondazione, al fine di perseguire i propri scopi statutari. Il 2022 è stato un anno di ripartenza importante, non critico come gli anni precedenti dettati dall'emergenza Covid ma neppure libero da condizionamenti legati al mondo della guerra Russia-Ucraina: l'emergenza dettata dalla guerra ha influito in maniera negativa sulle spese per le utenze della Fondazione. Inoltre anche l'emergenza idrica dell'estate 2022 è stata impattante a livello turistico.

Gli accordi con il Comune di Caorle hanno ripreso carattere ordinario, e gli avanzi dei bilanci 2019 2020 hanno trovato un po' di spazio nell'anno 2022 concluso.

La fine dello status emergenziale ha portato ripartenze anche nella gestione delle attività sportive sostenute e promosse dalla Fondazione ricreando le innumerevoli attività e gli eventi normalmente presenti nel calendario annuale.

Azione 1) Gestione Impianti.

La gestione degli impianti sportivi, concessi in comodato d'uso dal Comune di Caorle, (compreso il parco giochi di Santa Margherita per il periodo estivo), è basata sulla prestazione volontaria dei nostri soci partecipanti secondo un sistema di rapporti condiviso e disciplinato, il quale garantisce la possibilità di mantenere e gestire con efficacia ed efficienza tali strutture.

Questa partnership rende appetibili i nostri impianti che sono controllati e mantenuti, aspetto molto importante sia per la crescita della pratica sportiva, sia per l'offerta turistica - sportiva.

Nel corso del 2022 sono state affrontate le seguenti spese per la manutenzione degli impianti sportivi:

- a) Acquisto specchi Palladio e sede Ottava Presa;
- b) Manutenzione Parquet Palladio;
- c) Manutenzione impianto riscaldamento palestra Stadio Chiggiato;
- d) Manutenzione verde Palamare Vicentini e impianto irrigazione Stadio Chiggiato;
- e) Acquisto canestri Palamare e spostamento in Fermi;
- f) Manutenzione impianti idraulici del Palamare;
- g) Rigenerazione manto erboso Stadio Chiggiato
- h) Rimozione granulato in eccesso pista di Atletica Stadio Chiggiato;
- i) Sostituzione pompa caldaia Stadio Chiggiato
- j) Manutenzione portelloni anti panico Palamare;

Nei prossimi mesi si prevede di verificare:

1. il progetto AMICA-E per l'efficientamento energetico Chiggiato e Palamare;
2. la manutenzione del generatore in Palamare e sostituzione lampade fari;
3. lo stato di tutte le palestre scolastiche in concessione alla Fondazione;
4. la manutenzione straordinaria da concordare con il Comune di Caorle;

Quest'anno sono state numerose le richieste di utilizzo degli impianti da parte di utenti e Associazioni che scelgono Caorle, per abbinare lo sport con la vacanza, con la realizzazione di camp, raduni e stage formativi, proprio per le motivazioni in premessa relative alla pandemia.

Per quanto riguarda i consumi energetici degli impianti sportivi, c'è da evidenziare una spesa leggermente superiore rispetto all'anno precedente, dovuta all'aumento nell'uso degli impianti, soprattutto all'interno del Palamare Vicentini a causa dell'ingresso dell'uso continuo di più associazioni sportive; inoltre il caro bollette ci induce a modificare la previsione di spesa incrementando le voci relative alle utenze. Purtroppo il budget della Fondazione rimane lo stesso e quindi dovremo cercare di calibrare alcune spese;

Il pieno utilizzo dell'impianto fotovoltaico presso il Palazzetto dello Sport si mantiene nella media degli anni precedenti, e la pianificazione di sostituire l'inverter è momentaneamente preventiva.

Azione 2) Sostegno manifestazioni.

Nel corso del 2022 la Fondazione ha rinnovato la collaborazione con l'Amministrazione Comunale, per la realizzazione di eventi turistici, sportivi e culturali.

Gli eventi realizzati o partecipati dalla Fondazione sono:

- Eventi sportivi: Manifestazioni Internazionale/Regionali di Ginnastica Ritmica e Farfalle, Partecipazione alla Regata Storica, Beach Volley FIPAV, La 500, Campionati Nazionali Cadetti Atletica Leggera, Torneo di Frisbee, Azzurro Caorle;
- Eventi turistici: Suonica Festival Diffuso, Street Art, Premio Turismo Città di Caorle, Festa del Pesce;

Come sostegno alle manifestazioni, è da considerare anche l'utilizzo gratuito degli impianti sportivi concesso quali apporti non monetari ad alcune iniziative promozionali sportive (come ad esempio camp sportivi di atletica o gruppi di atleti professionisti che necessitavano di mantenere le loro sessioni di allenamento anche in fase pandemica)

Azione 3) Sostegno attività annuali.

Conformemente ai principi statutari della Fondazione e al Regolamento per l'erogazione dei contributi, adottato dal Consiglio di Gestione il 30.10.2009, la Fondazione ha sostenuto le attività annuali delle Associazioni Sportive partecipanti, considerando la loro funzione sociale soprattutto verso minori nel territorio e il loro rapporto di collaborazione con l'Ente.

Azione 4) Progetti di tutela ambientale, naturalistica e di promozione turistica.

Nel quadro di sviluppo della promozione turistica, sono state attivate quelle azioni di incentivazione nell'uso degli impianti sportivi legate al segmento sportivo. La Fondazione Caorle Città dello Sport, in linea con le proprie finalità statutarie, aderisce al sistema di governance del turismo della Città di Caorle, a partecipazione pubblica – privata, denominata Organizzazione della Gestione della Destinazione Turistica (OGD) – DMO Caorle, ai sensi della legge quadro regionale sul turismo nr. 11 del 2013 e degli adeguamenti disposti dalla DGR del 2020;

Azione 5) Gestione Servizio Iat

A conclusione del periodo sperimentale, l'Amministrazione Comunale, con Delibera del Consiglio Comunale del 30.12.2021, ha affidato il servizio IAT alla Fondazione fino al 04.08.2023. Sulla base di tale affidamento è stato stabilizzato il personale assunto mediante selezione pubblica.

Il servizio è regolato dalla Convenzione approvata con Delibera di Giunta Comunale nr. 267 del 16.12.2016. Con delibera del Comune di Caorle del 24 settembre 2020, atto n. 198 è stata approvata un'integrazione alla sopra citata convenzione, relativamente agli adempimenti conseguenti alla gestione del Piano Promo Commerciale della DMO Caorle. Si attende in via definitiva la Delibera di Giunta Comunale e il prossimo Consiglio di Gestione per approvare il rinnovo definitivo della Convenzione IAT prorogabile fino al 4 agosto 2023.

L'ufficio IAT, ha attualmente 3 dipendenti all'interno degli uffici più 1 dipendente nella sede del Comune di Caorle che opera come social media manager (come esplicitato poche righe di seguito), tutti in possesso di adeguata professionalità in materia di turismo, comprovata da titoli di studio e/o esperienza lavorativa.

In questo anno solare il personale della Fondazione ha subito una variazione nella figura di *digital & web manager* svolta attraverso l'assunzione di un dipendente

Nel 2023 è previsto un rafforzamento del reparto comunicazione per aumentare la portata dell'ufficio. Si segnala in particolare l'attivazione di politiche promozionali da parte dell'ufficio IAT, quali la partecipazione a fiere e la collaborazione per le manifestazioni comunali e i nuovi progetti "passeggiare a Caorle" che hanno avuto un ottimo successo.

VARIE

Nel corso del 2022, il Consiglio di Gestione ha adeguato il Piano Trasparenza e Anticorruzione in attuazione del D.Lg. 33/2013 e Legge 190/2012. Nella sezione del sito del Comune di Caorle dedicato alla Fondazione sono pubblicate tutte le informazioni richieste dalla normativa, nonché l'attestazione del Direttore dell'avvenuta pubblicazione.

Si segnala infine, che la Fondazione è stata inserita nel Conto Economico Consolidato delle Pubbliche Amministrazioni.

ATTIVITA' DELLA FONDAZIONE ANNO 2023.

Come già evidenziato in premessa, le attività per il 2023 saranno confermate mantenendo le linee guida intraprese nel corso della precedente gestione della Fondazione, in un'ottica di continuità amministrativa. Ad oggi, grazie anche all'Amministrazione Comunale, tutti gli esercizi economici sono stati chiusi in positivo, in virtù di un attento controllo di gestione economica.

Tutto ciò premesso, nell'anno 2023 la Fondazione confermerà le azioni avviate nel periodo precedente, contemperando l'aspetto economico, con le esigenze derivanti dall'uso degli impianti, sostenendo le attività sportive annuali delle Associazioni che svolgono una funzione sociale, garantendo gli eventi a scopo promozionale e di aiuto al segmento sportivo-turistico e culturale, nonché gestire l'ufficio informazioni e accoglienza turistica. Per il 2023 sono in progetto le Fiere di Venice Sands e altre 3 con la Regione Veneto, inoltre verranno ospitati eventi per atleti con disabilità.

Azione 1) GESTIONE IMPIANTI.

L'obiettivo è quello di consolidare i rapporti con le Associazioni partecipanti, per ottimizzare l'utilizzo degli impianti, valorizzando il rapporto collaborativo in tema di efficienza ed efficacia economica - gestionale. In partnership con il Comune di Caorle si proseguirà con un programma di manutenzione ordinaria/straordinaria degli impianti, in particolare per la messa a norma degli impianti sportivi, nonché degli aspetti relativi alla sicurezza. In particolare il nostro RSPP in concomitanza con il pari ruolo del Comune di Caorle, ha predisposto un piano dei lavori per la manutenzione degli impianti con scadenze in relazione alle urgenze.

Azione 2 e 3) SOSTEGNO MANIFESTAZIONI e ATTIVITA' Annuali

L'obiettivo della Fondazione è di sostenere in maniera preminente l'attività annuale delle Associazioni partecipanti e in base alle risorse a disposizione, verranno finanziate le iniziative promosse dalle Associazioni/Enti/Comitati.

La Fondazione e il Comune di Caorle stanno già abbozzando la programmazione per una serie di eventi sportivi promozionali per il 2023. Per tale motivo, si concorderà con il Comune di Caorle il rinnovo della partnership collaborativa, incrementando nel 2023 l'operatività all'interno della DMO in quanto la Fondazione si è rivelata un ottimo strumento operativo snello e flessibile.

Azione 4) PROGETTI DI TUTELA AMBIENTALE, NATURALISTICA E DI PROMOZIONE TURISTICA.

Nel quadro di sviluppo della promozione turistica, verranno attivate quelle azioni di incentivazione nell'uso degli impianti sportivi legate al segmento sportivo, attraverso prodotti specifici.

La Fondazione sarà partecipe, insieme ai partner dell'OGD DMO Caorle, della realizzazione del piano strategico del turismo.

Azione 5) GESTIONE SERVIZIO IAT

Il Consiglio Comunale del 30.12.2021 porta la Convenzione ad una nuova scadenza dello IAT: 4 agosto 2023. Nell'ambito di tale servizio saranno attivati i seguenti progetti:

1. Acquisto materiale promozionale: piantine, elenco strutture ricettive, etc.;
2. Realizzazione visite guidate;
3. Attività di informazione e accoglienza turistica;
4. Assistenza per matrimoni stranieri, per le mostre e gli eventi in generale.
5. Gestione del sito web www.caorle.eu;
6. Implementazione del sistema IDMS fornito dalla Regione, con l'inserimento degli eventi e la gestione del booking online, in collaborazione con il Consorzio di Promozione Turistica;
7. Realizzazione di attività promosse in collaborazione con il Comune di Caorle e la DMO.
8. Partecipazione alle fiere Venice Sands e Regione Veneto

CRITERI DI FORMAZIONE

Il bilancio di previsione è conforme al Codice Civile come stabilito dall'art. 9 dello Statuto della Fondazione per quanto concerne la predisposizione del Conto Economico, adattato naturalmente alle peculiarità dell'Ente in esame. Le poste a bilancio sono ispirate a criteri di prudenza basandosi alle attività finora svolte e a quelle programmate.

PATRIMONIO DELLA FONDAZIONE – FONDO DI DOTAZIONE

Il patrimonio della Fondazione è costituito dal conferimento in denaro del Socio Fondatore, pari a € 50.000,00, come da richiesta dell'Ente tutore.

Nel rispetto degli articoli 6 e 7 dello Statuto, il patrimonio della Fondazione deve essere contabilmente separato dal Fondo di Gestione.

ANALISI DELLE VOCI DI RENDICONTO PREVENTIVO DELLA GESTIONE

L'attività della Fondazione è suddivisibile in due categorie: quella che definiamo "istituzionale", ossia il perseguire gli obiettivi e gli scopi statutari già esposti sopra, nel paragrafo descrittivo delle attività della Fondazione per l'anno 2023 e quella di carattere occasionale e marginale di tipo "commerciale" (ad esempio connesse a contributi di terzi per sponsorizzazioni, attività pubblicitarie, introiti ufficio IAT).

Valore della Produzione

1. **Quote associative:** si riferiscono interamente alla quota associativa riferita al socio Fondatore, preventivata per l'anno 2023 in € **890.000,00** (€ 390.000,00 per la parte sportiva e € 500.000,00 per il servizio turistico).
2. **Contributo spese:** si riferiscono ai contributi spesa per la gestione degli impianti sportivi relativi

all'uso degli spazi pari a € **10.000,00 (1b)**. Da questo punto di vista, sarà valutato con l'Amministrazione Comunale un aumento delle tariffe, a partire dall'anno sportivo 2023/2024, con un possibile aumento di introiti nella voce indicata.

- 3. Altri Ricavi e proventi di natura commerciale:** gli altri ricavi e proventi sono preventivati in totale in € **35.000,00 (5)**, di cui € **15.000,00 (5a)** quali sponsorizzazioni/contributi provenienti da Ditte/Enti esterni (di cui €**10.000,00** per contributo per pulizia e manutenzione del palazzetto dello sport e € **5.000,00** derivato dagli sponsor), dal fotovoltaico € **10.000 (5b)** e € **10.000,00 (5c)** di incassi dell'ufficio IAT per attività varie (aggio su biglietti, visite guidate, etc.)

Costi della produzione

- **Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci:** i costi per materie di consumo a scopi promozionali, materie prime sono stati preventivati in € **33.400,00 (b6)** e sono principalmente rappresentati da acquisti vari per impianti sportivi € **2.400,00** e € **6.000,00** per il funzionamento ufficio IAT e € **25.000** per materiale stampato/sussidiario.
- **Costi per servizi:** i costi dei servizi sono preventivati in € **621.600,00 (7)**. In base all'incremento vistoso dei consumi nell'anno 2022 e delle tariffe energetiche, sono state stimate le spese per le utenze relative agli impianti sportivi che ammontano a € **147.000,00 (7abc)** **costo molto più alto rispetto agli esercizi precedenti;**
- per la voce "Manutenzione e gestione ordinaria impianti sportivi e ufficio IAT", da concordarsi con l'Amministrazione Comunale, di € **27.000,00 (7d)**, di cui € **20.000,00** per la parte sportiva, € **6.000,00 per Fotovoltaico** e € **1.000,00** per l'ufficio IAT.
- i costi per servizi amministrativi (consulenze fiscali, amministrative contabili, DPO e trasparenza) sono pari a € **25.000,00 (7e)**;
- la Fondazione per i premi assicurativi ha una spesa di € **7.000,00 (i)** annui;
- per sicurezza, rimborso organi, formazione, spese postali, servizi bancari € **4.500,00 circa**, mentre per la promozione di attività ed iniziative varie sportive, turistiche e della DMO etc. € **280.000,00 (7k)** riguardano principalmente i contributi sulle attività annuali della Associazioni Sportive che partecipano alla Fondazione e gli eventi promossi dalla DMO;
- ai fini della promozione sportiva e turistica (cartine, brochure, depliant, etc.), gestione sito, web marketing, ufficio stampa, pubbliche relazioni il costo preventivato è, per la Fondazione, di € **110.000,00 (7f + 7n)**;
- per il rimborso delle spese forfettarie per la D. Alighieri è previsto un importo di € **10.000,00**.

Costi per il personale

In merito ai costi del personale l'importo complessivo stimato ammonta a € **220.00,00 circa (9)**.

Per la parte sportiva l'importo è di € **24.000,00**, che si riferisce al personale già operante nella Fondazione.

Per la parte turistica, sulla base del personale esistente e dell'inquadramento contrattuale, il costo stimato è pari a € 196.000,00.

Ammortamenti e svalutazioni:

Si riferisce alle quote di ammortamento degli acquisti effettuati, quale il fotovoltaico, la scala esterna del palazzetto, il campo da gioco di calcio a 5, la nuova tenda divisoria del Palamare, dei computer portatili per lo smart working, etc.... pari a € 49.000,00 (10). Mentre viene prevista una quota di costo per la svalutazione di eventuali crediti non più esigibili, pari a € 1.000,00 (10d).

- 1) **Accantonamenti per rischi:** spese per eventi non previsti o inattesi pari a € 2.000,00 (12), relativo ad entrambi i servizi.
- 2) **Oneri diversi di gestione:** in questa voce rientra gli oneri derivanti dalla tariffa rifiuti per gli impianti sportivi ora TARI, per un costo pari a € 7.600,00 (14).

Proventi Finanziari

3) **Proventi finanziari:** questa sezione riguarda gli interessi che si producono nel deposito in c/c bancario stimati in € 1.000,00 (16).

4) **Imposte sul reddito d'esercizio:** si fa riferimento ai versamenti per le imposte (IRES-IRAP) dovute per le attività della Fondazione di natura commerciale per € 1.000,00 (22)

Nella convinzione di aver operato secondo i principi corretti, ringraziandoVi per la fiducia, non avendo altre considerazioni da effettuare sui contenuti delle poste di bilancio preventivo e sui criteri di formazione seguiti, nel rispetto dell'art. 9 dello Statuto della Fondazione, si propone al Consiglio di Gestione di approvare lo schema preparatorio di Bilancio Preventivo dell'esercizio 2023, da sottoporre ex art. 5 al Comune di Caorle e ex art. 9 all'Assemblea affinché possano formulare eventuali osservazioni.

Caorle, 14/01/2023

f.to IL PRESIDENTE

Renato Finotto

F.to IL DIRETTORE

dott. Samuele Romano