
RELAZIONE PROGRAMMATICA ATTIVITA' FONDAZIONE E BILANCIO DI PREVISIONE 2021

(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 2021.

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 2021.

Lo schema di bilancio si baserà, al fine di determinare i costi/ricavi dell'attività della Fondazione, sul bilancio consuntivo 2019 e sulle attività di previsione nel 2021, oltre che agli impegni già assunti nel corrente anno.

E' da sottolineare che, come previsto dall'art. 21 comma 6 dello Statuto, l'attuale Consiglio di Gestione è stato in parte rinnovato nella fine dell'anno 2019 e si è conclusa la transizione con la nomina del Consigliere Stefano Scignoli da parte del Villaggio Pra' delle Torri per il posto riservato al Socio Sostenitore. Si rammenta che il socio sostenitore che apporta il contributo più significativo ha diritto di eleggere un Consigliere all'interno della Fondazione. Attualmente il CDG della Fondazione è dunque composto dai Consiglieri: Mirko Marcon, Giuseppe Boatto, Giacomo Capiotto e Stefano Scignoli più il Presidente in carica Renato Nani.

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.

L'Amministrazione Comunale ha ampliato il servizio IAT in carico alla Fondazione e rinnovato nel 2017 la convenzione per l'uso degli impianti sportivi per altri 8 anni, sino al 2025.

In attuazione della Relazione allegata al Bilancio di Previsione del 2021, sono state avviate le azioni programmatiche di sviluppo della strategia della Fondazione, al fine di perseguire i propri scopi statutari.

Il 2020 è stato un anno molto particolare: l'emergenza dettata dalla pandemia Covid-19 ha influito in maniera negativa su molte delle attività programmate dalla Fondazione.

Per cominciare, il lockdown primaverile e lo scenario di paura diffuso nei turisti abituali della nostra Città hanno determinato una diminuzione nel gettito della tassa di soggiorno e conseguentemente un ritardo nel flusso economico verso la Fondazione Caorle Città dello Sport.

In particolar modo il fondo che riguardava le spese per la parte turistica è pervenuto con diversi mesi di ritardo, e alcuni accordi con il Consorzio di Promozione Turistica e il Comune di Caorle per la promozione sono stati interrotti o sospesi a causa della pandemia. Queste radicali modifiche si sono tradotte in una mancata spesa per le voci inserite nel previsionale 2020 in particolar modo per le voci inerenti la promozione, comunicazione e collaborazione con professionisti sia nazionali che internazionali.

Lo status emergenziale ha portato incertezza anche nella gestione delle attività sportive sostenute e promosse dalla Fondazione: il motivo deriva dall'emanazione dei vari DPCM dello Stato che hanno limitato se non vietato 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 2020 sono state affrontate le seguenti spese per la manutenzione degli impianti sportivi:

- a) la manutenzione e messa a norma dell'impianto termico del palazzetto;
- b) la manutenzione ordinaria degli spogliatoi dello stadio Chiggiato (acquistando forniture);
- c) la manutenzione ordinaria e le pulizie dello Stadio Chiggiato;
- d) la manutenzione ordinaria del "verde" del Palazzetto;
- e) la sostituzione dei manometri della centrale termica del Palazzetto e manutenzione ordinaria;
- f) la manutenzione di un cancello dello Stadio Chiggiato;
- g) la manutenzione di una tubazione del gas presso il palazzetto Vicentini;
- h) la manutenzione di una maniglia in acciaio nella sede Bafile dello IAT;
- i) la manutenzione di una centralina di controllo dell'impianto fotovoltaico sito all'interno del

palazzetto Vicentini;

Attualmente, nel primo semestre del 2020, si è provveduto:

1. controllare i livelli di legionella negli impianti Chiggiato, Romiati e Vicentini.

Nei prossimi mesi si prevede di verificare:

- a) lo stato delle torri faro dello Stadio Chiggiato;
- b) lo stato dell'impianto di illuminazione dello stadio Romiati;
- c) nuovamente i livelli di legionella presenti allo stadio Chiggiato per valutare l'andamento;
- d) lo stato dell'impianto fotovoltaico del Palazzetto dello Sport;

Quest'anno non 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 inferiore rispetto all'anno precedente, dovuta al decremento nell'uso degli impianti, soprattutto per eventi sportivi e turistici che non sono stati svolti a causa covid-19.

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 sospesa a causa di un controllo da remoto dello stato dell'impianto che è stato possibile grazie alla sostituzione della centralina di controllo Solar Log.

Azione 2) Sostegno manifestazioni.

Nel corso del 2020 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, Partecipazione alla Regata Storica, Beach Volley FIPAV;
- Eventi turistici: Premio Turismo Città di Caorle, Hostaria Verona;

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.

Azione 5) Gestione Servizio Iat

A conclusione del periodo sperimentale, l'Amministrazione Comunale, con Delibera del Consiglio Comunale nr. 82 del 14.11.2016, ha affidato il servizio IAT alla Fondazione fino al 31.12.2021. 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 di G.C. nr. 21 del 25.01.2018 è stata approvata un'integrazione alla sopra citata convenzione, relativamente agli adempimenti conseguenti alla gestione del Piano Promo Commerciale della DMO Caorle.

L'ufficio IAT, ha mantenuto tre dipendenti all'interno degli uffici più il consueto aiuto al 50% di un dipendente, 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 ricollocazione: con l'insediamento del nuovo direttore è restata vacante la figura di *digital & web manager* assorbita dallo stesso fino all'autunno quando in accordo con l'Amministrazione si è optato per lo spostamento di una dipendente, (fino a prima interamente occupata nella sede dell'ufficio IAT), a ricoprire tale mansione.

Nel rapporto convenzionale tra Fondazione e Comune di Caorle è cessata anche la condivisione di un'unità di personale per la gestione dell'ufficio stampa, motivata dal licenziamento di un dipendente passato in organico al Comune di Caorle per vincita di un concorso pubblico.

E' stata concordata inoltre una collaborazione fattiva con il Consorzio di Promozione Turistica, attraverso la condivisione di una unità di personale durante la stagione estiva.

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.

VARIE

Nel corso del 2020, 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 Amministrazione, con la previsione di un adeguamento alle norme previste (riclassificazione del bilancio, split payment e fatturazione elettronica).

ATTIVITA' DELLA FONDAZIONE ANNO 2021.

Come già evidenziato in premessa, le attività per il 2021 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 2021 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, nonché gestire l'ufficio informazioni e accoglienza turistica.

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) SOSTEGNO MANIFESTAZIONI - Azione 3) SOSTEGNO ATTIVITA' ANNUALE

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 2021. Per tale motivo, si concorderà con il Comune di Caorle il rinnovo della partnership collaborativa, 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

Come già indicato in premessa, l'Amministrazione Comunale, con Delibera del Consiglio Comunale nr. 82 del 14.11.2016, ha affidato il servizio IAT alla Fondazione fino al 31.12.2021. 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. Partecipazione alle fiere di settore;
8. Realizzazione di attività promosse in collaborazione con il Comune di Caorle e la DMO.

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 tutorio.

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 2021 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 2021 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 € **7000,00 (1b)**. Da questo punto di vista, sarà valutato con l'Amministrazione Comunale un aumento delle tariffe, a partire dall'anno sportivo 2021/2022, 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 € **35.500,00 (5)**, di cui € **19.500,00 (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 € **9.500,00** derivato dagli sponsor), dal fotovoltaico € **10.000 (5b)** e € **6.000,00 (5c)** di incassi dell'ufficio IAT per attività varie (aggio su biglietti, visite guidate, etc.)

Nella stima delle entrate è ragionevole propendere ad una quota più bassa degli anni precedenti a causa dell'impatto della pandemia Covid-19 misurato nell'esercizio 2020;

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 € **39.900,00 (b6)** e sono principalmente rappresentati da acquisti vari per impianti sportivi € **2.400,00** e € **8.000,00** per il funzionamento ufficio IAT e € **29.500** per materiale stampato/sussidiario.
- **Costi per servizi:** i costi dei servizi sono preventivati in € **611.300,00 (7)**. In base all'andamento dei consumi nell'anno 2020, sono state stimate le spese per le utenze relative agli impianti sportivi che ammontano ad € **101.500,00 (7abc)**;

- per la voce “Manutenzione e gestione ordinaria impianti sportivi e ufficio IAT”, da concordarsi con l’Amministrazione Comunale, di € **34.000,00 (7d)** , di cui € **20.000,00** per la parte sportiva e € **1.000,00** per l’ufficio IAT. Nella voce manutenzione sono stati inseriti altri € **13.000,00** per la manutenzione dell'impianto Fotovoltaico perché saltuariamente presenta il problema all'inverter che trasforma la corrente continua in alternata da immettere nella rete;
- i costi per servizi amministrativi (consulenze fiscali, amministrative contabili, DPO e trasparenza) sono pari a € **27.000,00 (7e)**;
- la Fondazione per i premi assicurativi ha una spesa di € **7.700,00 (i)** annui;
- per sicurezza, rimborso organi, formazione, spese postali, servizi bancari) € **9.500,00 circa**, mentre per la promozione di attività ed iniziative varie sportive, turistiche e della DMO etc. € **265.000,00 (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 € **148.080,00 (7f + 7n)**;
- per il rimborso delle spese forfettarie per la D. Alighieri è previsto un importo di € **11.000,00**.

Costi per il personale

In merito ai costi del personale l’importo complessivo stimato ammonta a € **210.000,00 (9)**. Questo costo è più basso rispetto al previsionale 2020.

Per la parte sportiva l’importo è di € **44.000,00**, che si riferisce al personale già operante nella Fondazione. Al momento si valuta di dover prevedere l’assunzione di una o due figure almeno a tempo determinato per sopperire alla mancanza di personale presso la sede dell'ufficio IAT. In dettaglio sono stati inseriti nella voce di previsione: 1 figura per i 5 mesi estivi per un costo totale di € 14.500,00 e una figura a tempo indeterminato 12 mesi per un costo totale di € 28.500,00.

Per la parte turistica, sulla base del personale esistente e dell’inquadramento contrattuale, il costo stimato è pari a € **161.000,00**.

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 € **53.000,00 (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 € **8.500,00 (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 € **7.500,00 (22)**, riferite per lo più all'attività dell'Ufficio IAT.

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 2021, da sottoporre ex art. 5 al Comune di Caorle e ex art. 9 all'Assemblea affinché possano formulare eventuali osservazioni.

Caorle, 17/12/2020

f.to IL PRESIDENTE

Renato Nani

F.to IL DIRETTORE

dott. Samuele Romano