

---

## **RELAZIONE PROGRAMMATICA ATTIVITA' FONDAZIONE E BILANCIO DI PREVISIONE 2022**

(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 2022.

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 2022.

Lo schema di bilancio si baserà, al fine di determinare i costi/ricavi dell'attività della Fondazione, sul bilancio consuntivo 2020 e sulle attività di previsione nel 2022, oltre che agli impegni già assunti nel corrente anno.

È 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 2021 e si è conclusa la transizione con le dimissioni del Consigliere Stefano Scignoli da parte del Villaggio Prà delle Torri per il posto riservato al Socio Sostenitore, in assenza di tale Consigliere, il Sindaco di Caorle ha nominato come Consigliere pro tempore l'Assessore allo Sport Munerotto Mattia. L'Assemblea dei soci ha inoltre nominato un nuovo membro del Consiglio, in seguito alle dimissioni del Consigliere Mirko Marcon è stato nominato un nuovo Consigliere scelto dai partecipanti all'Assemblea, un nome proveniente sempre dalla Società ASD Novagym ossia Alberto Brichese. Inoltre con il cambio dell'Amministrazione è cambiato anche il Presidente della Fondazione Caorle Città dello Sport: Renato Nani si è dimesso e il Sindaco di Caorle Marco Sarto ha nominato come suo successore Renato Finotto. 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.

L'Amministrazione Comunale ha ampliato il servizio IAT in carico alla Fondazione (con scadenza al 31 dicembre 2021, argomento già trattato nel Consiglio Comunale del 30 dicembre 2021 dove viene prevista la scadenza per la gestione IAT nel 2023) 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 2022, sono state avviate le azioni programmatiche di sviluppo della strategia della Fondazione, al fine di perseguire i propri scopi statutari.

Il 2021 è stato un anno di transizione, non critico come il 2020 ma neppure libero da condizionamenti legati al mondo della salute pubblica: l'emergenza dettata dalla pandemia Covid-19 ha influito in maniera negativa su molte delle attività programmate dalla Fondazione.

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

Alcuni accordi con il Consorzio di Promozione Turistica e il Comune di Caorle per la promozione sono stati di minor impatto a causa della pandemia. Queste reali modifiche si sono tradotte in una mancata spesa per le voci inserite nel previsionale 2021 in particolar modo per le voci inerenti alla 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 2021 sono state affrontate le seguenti spese per la manutenzione degli impianti sportivi:

- a) la potatura degli aceri dell'area dello stadio Chiggiato;
- b) la manutenzione ordinaria e le pulizie dello stadio Chiggiato;
- c) la manutenzione ordinaria del "verde" del Palazzetto;
- d) la sostituzione di due valvole di pressione della centrale termica del Palazzetto e manutenzione ordinaria;
- e) manutenzione dei lucernai del tetto del Palamare;
- f) ripristino dell'area verde presso la gabbia esterna del lancio del peso, stadio Chiggiato
- g) la verifica dell'impianto di protezione elettrica del fotovoltaico al Palamare
- h) sostituzione degli accenditori e lampade bruciate presso Palamare;
- i) manutenzione irrigatori dello stadio Chiggiato, campo centrale;
- j) manutenzione impianto di riscaldamento della palestra dello stadio Chiggiato
- k) pulizia con cloro negli impianti Chiggiato.
- l) manutenzione defibrillatori e acquisto nuovi elettrodi in scadenza;

Nei prossimi mesi si prevede di verificare:

1. il progetto AMICA-E per l'efficientamento energetico Chiggiato e Palamare;
2. la manutenzione del parquet e l'acquisto di specchi per la palestra Palladio;
3. lo stato di tutte le palestre scolastiche in concessione alla Fondazione;

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 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 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 nel 2020.

## **Azione 2) Sostegno manifestazioni.**

Nel corso del 2021 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, raduni delle nazionali di pallavolo indoor, Gusta la 500, raduno nazionale oro di atletica leggera per squadre;

- Eventi turistici: 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 statuari 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 statuarie, 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 esplicito 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 ricollocazione la figura di *digital & web manager* è svolta attraverso lo spostamento di una dipendente, (fino a prima interamente occupata nella sede

dell'ufficio IAT), a ricoprire tale mansione.

Nel 2022 è previsto un aggiornamento della pianta organica, attraverso l'incremento di personale con competenze comunicative per aumentare la portata dell'ufficio inserito nel Comune e anche di personale da inserire presso la sede dell'ufficio IAT, non appena verrà rinnovato l'accordo per la gestione.

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 2021, 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.

## **ATTIVITA' DELLA FONDAZIONE ANNO 2022.**

Come già evidenziato in premessa, le attività per il 2022 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 2022 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 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 2022. Per tale motivo, si concorderà con il Comune di Caorle il rinnovo della partnership collaborativa, incrementando nel 2022 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**

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 tale scadenza ha trovato una volontà di continuità di servizio manifestata nel Consiglio Comunale del 30.12.2021 che porta la Convenzione ad una nuova scadenza: 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](http://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.

### **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 2022 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 2022 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 2022/2023, 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 € **31.000,00 (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 € **6.000,00 (5c)** di incassi dell'ufficio IAT per attività varie (aggio su biglietti, visite guidate, etc.)

**Nella stima delle entrate per il 2022 è ragionevole propendere ad una quota più bassa rispetto al 2019 a causa dell'impatto della pandemia Covid-19 misurato nell'esercizio 2020 e 2021;**

### **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 € **36.400,00 (b6)** e sono principalmente rappresentati da acquisti vari per impianti sportivi € **2.400,00** e € **8.000,00** per il funzionamento ufficio IAT e € **26.000** per materiale stampato/sussidiario.
- **Costi per servizi:** i costi dei servizi sono preventivati in € **618.600,00 (7)**. In base all'incremento vistoso dei consumi nell'anno 2021 e delle tariffe energetiche, sono state stimate le spese per le utenze relative agli impianti sportivi che ammontano ad € **125.000,00 (7abc)**;
- per la voce "Manutenzione e gestione ordinaria impianti sportivi e ufficio IAT", da concordarsi con l'Amministrazione Comunale, di € **35.000,00 (7d)**, di cui € **22.000,00** per la parte sportiva e €

**1.000,00** per l'ufficio IAT. Nella voce manutenzione sono stati inseriti altri **€ 12.000,00** 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 **€ 31.000,00 (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. **€ 245.000,00 (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 **€ 146.000,00 (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)**.

Per la parte sportiva l'importo è di **€ 24.000,00**, 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/indeterminato 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 **€ 186.000,00**.

### **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 **€ 52.400,00 (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 € 1.100,00 (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 2022, da sottoporre ex art. 5 al Comune di Caorle e ex art. 9 all'Assemblea affinché possano formulare eventuali osservazioni.

Caorle, 31/12/2021

f.to IL PRESIDENTE

Renato Finotto

F.to IL DIRETTORE

dott. Samuele Romano