

Fondazione Venezia Capitale Mondiale della Sostenibilità

Nota al bilancio pluriennale 2024 2025 2026

Questo documento riporta, in maniera sintetica, le previsioni dei proventi e degli oneri per gli esercizi 2024 2025 e 2026, come previsto dallo Statuto della Fondazione.

Avanzo di esercizio 2023

Grazie all'adesione di nuovi soci cofondatori, ai risparmi ed alle efficienze operati rispetto quanto inizialmente preventivato, si stima che la Fondazione riuscirà ragionevolmente a chiudere l'esercizio 2023 con un avanzo di gestione di circa Euro 410.000,00. Questo andrà ad aggiungersi all'avanzo di gestione del 2022, pari a Euro 836.937,68.

Durante l'ultima riunione del Consiglio di Indirizzo del 23 ottobre u.s. il Consiglio ha deliberato di destinare Euro 500.000,00 alla costituzione di un patrimonio della Fondazione, accantonando parte dell'avanzo d'esercizio 2022.

Il Fondo di gestione a disposizione per l'operatività dell'esercizio 2024 sarà, quindi, corrispondente a circa Euro 747.000,00.

ENTRATE

Contributi da quote partecipative annuali Cofondatori

Il contributo finanziario triennale dei 33 soci Cofondatori, che hanno ad oggi aderito, ammonta a Euro 100.000,00 ciascuno e viene versato in tre tranches annuali.

L'impegno dei 21 soci Cofondatori ammessi nel corso del 2022 si esaurisce alla fine del 2024.

Il contributo degli 11 soci che hanno aderito nel 2023 copre il triennio 2023-2025.

Un ulteriore socio Cofondatore è stato ammesso a far parte della Fondazione a partire dal 2024, fino alla fine del 2026.

Con il parere favorevole del Collegio Sindacale, la bozza di bilancio preventivo per gli esercizi 2025-26 è stata predisposta ipotizzando che le adesioni di nuovi soci cofondatori controbilancino eventuali soci Cofondatori che non confermino la loro partecipazione per un ulteriore triennio, mantenendo di fatto invariato l'ammontare delle contribuzioni annuali.

Sulla base di tale ipotesi, l'apporto dei Cofondatori è stato stimato in Euro 1.058.500,00 nell'esercizio 2024, Euro 1.086.000,00 nell'esercizio 2025 e in Euro 1.077.000,00 nell'esercizio 2026.

Proventi da apporti dei soci sostenitori

In relazione all'apporto di soci sostenitori, figura prevista dallo Statuto ma ad oggi ancora non normata, è stata ipotizzata, nell'arco del triennio di previsione, una raccolta annuale di contributi pari a Euro 200.000,00.

Erogazioni liberali

A tale voce sono ascritti:

- i contributi liberali erogati da Assicurazioni Generali Spa a copertura delle spese di locazione della sede operativa, pari a Euro 203.685,00 nel 2024. Nei due anni successivi, secondo quanto convenuto con l'erogatore, tale importo verrà aggiornato annualmente sulla base di un tasso inflazionistico, ad oggi stimato al 4%;
- i contributi erogati dagli Enti territoriali fondatori della FVCMS/Vsf, complessivamente pari nel triennio di previsione a Euro 60.000,00 all'anno, qualora venissero confermati negli anni successivi al 2024.

Ricavi da attività finanziarie

Tale posta è riferibile alla remunerazione delle giacenze del conto corrente (pari a Euribor a 1 mese, decurtato di 100 punti base), unitamente alla gestione finanziaria del patrimonio della Fondazione. Adottando un profilo di rischio consono alle finalità dell'ente, si stima il valore complessivo di tali ricavi non inferiore a Euro 20.000,00 per esercizio.

Sponsorizzazioni a favore della Biennale della Sostenibilità 2025

A valere sull'esercizio 2025, si stima una raccolta di contributi a diverso titolo (erogazioni dirette alla Fondazione, contributi *in kind* e copertura diretta dei costi) pari a ulteriori Euro 200.000,00, idealmente a favore della seconda edizione della Biennale della Sostenibilità.

— — —

COSTI E ONERI

Costi per servizi

Sotto tale voce sono inclusi costi riferibili a due macrocategorie:

- costi per servizi per il funzionamento dell'ente (sede operativa, consulenze e funzionamento organi sociali);
- costi per le attività progettuali.

Il totale dei costi per servizi è stimato in Euro 938.000,00 nel 2024, Euro 1.027.000,00 nel 2025, infine in Euro 593.000,00 nel 2026.

Costi dei servizi per il funzionamento dell'ente

Essi includono:

- le spese generali (ad esempio: utenze, connettività, tassa rifiuti, cancelleria e altre spese amministrative, spese per missioni), che a regime, dopo un primo anno in cui sono stati attivati tutti i servizi relativi alla sede, si attestano nel triennio 2024-26 a circa 187.000,00/anno;
- le consulenze (ad esempio: amministrativa e fiscale, di segreteria societaria e legale), che, in linea con quanto preventivato l'anno scorso, si stimano in Euro 56.000,00/anno, rimanendo invariate nel triennio di previsione.
- le spese per il funzionamento e le missioni dei componenti degli organi sociali, appostate a budget 2024-26 in Euro 15.500,00/anno.

Costi per servizi per le attività progettuali

Nel triennio 2024-26, il totale annuo delle risorse allocate alle attività progettuali ammonta, rispettivamente, a:

- Euro 710.000,00 nel 2024,
- Euro 819.000,00 nel 2025

- e nel 2026, in attesa di avere maggior visibilità sugli indirizzi programmatici, prudenzialmente a Euro 385.000,00.

Si dettaglia che la seconda edizione della Biennale della Sostenibilità si terrà nel 2025. Vengono stanziati all’iniziativa Euro 40.000,00 nel 2024, a copertura di probabili attività preliminari, mentre nel 2025 vengono appostati Euro 500.000,00, per lo svolgimento della manifestazione.

Lo schema seguente illustra la ripartizione annuale delle risorse sulle attività progettuali:

RIPARTIZIONE SUI PROGETTI DEL BUDGET DI PREVISIONE€	2024	2025	2026
4B-4C BUDGET A DISPOSIZIONE PER LE ATTIVITA' DEI CANTIERI TEMATICI	130,000.00 €	130,000.00 €	130,000.00 €
ATTUAZIONE PROGETTI TRASVERSALI			
T1. Progetto strategico Scenario obiettivo della FVCMS/VSF	95,000.00 €	30,000.00 €	35,000.00 €
T2. Applicazione Protocollo operativo bond sostenibili	25,000.00 €	- €	25,000.00 €
a. promozione attraverso attività seminariale dedicata (workshop sustainable bond)	25,000,00 €		25,000,00 €
T3. BS (valorizzazione risultati)	300,000.00 €	- €	40,000.00 €
a. attività di promozione nazionale ed internazionale del MOSE	50,000,00 €	- €	- €
b. co-organizzazione Forum Mediterraneo delle Infrastrutture dell'Idrogeno Verde	50,000,00 €	- €	- €
c. esposizione Waterproof Venice (Salone Nautico 24)	120,000,00 €	- €	- €
d. concorso internazionale idee progettuali per Venezia 2100 (con IVSLA)	40,000,00 €	- €	- €
e. progettazione del programma preliminare della edizione successiva della Biennale della Sostenibilità	40,000,00 €	- €	40,000,00 €
4E. PROMOZIONE DIVULGAZIONE E NETWORKING			
divulgazione/comunicazione, incluso all'interno del proprio network di partenariato, delle attività della Fondazione e delle sue prospettive di sviluppo, anche attraverso:	65,000.00 €	65,000.00 €	65,000.00 €
• eventi seminari dedicati ai soci	30,000,00 €	30,000,00 €	30,000,00 €
• roadshow esterno presso le sedi di istituzioni/network internazionali	20,000,00 €	20,000,00 €	20,000,00 €
• partecipazione a eventi terzi	15,000,00 €	15,000,00 €	15,000,00 €
Spese per missioni relative ai progetti	55,000.00 €	50,000.00 €	55,000.00 €
Biennale della Sostenibilità		500,000.00 €	
Contingency (5%)	40,000.00 €	44,000.00 €	35,000.00 €
Totale	710,000.00 €	819,000.00 €	385,000.00 €

Costi per godimento beni di terzi

I costi per godimento beni di terzi si riferiscono, nella sostanza, al canone di locazione per l'utilizzo dei locali attrezzati ad uso sede operativa situati a Venezia, Piazza San Marco, concessi dalla società Generali Real Estate, del gruppo Assicurazioni Generali.

Come già riportato, il socio Fondatore Assicurazioni Generali Spa contribuisce alla copertura di tale costo attraverso un'erogazione liberale di pari importo, allocata tra le erogazioni liberali nei Ricavi e Proventi. Il costo di locazione, quindi, viene interamente offettato dall'erogazione liberale che Assicurazioni Generali Spa versa annualmente, senza determinare impatto sul budget a disposizione dell'operatività della Fondazione.

Ricordiamo che, di fatto, la Fondazione contribuisce alle spese condominiali (riscaldamento, raffrescamento, acqua e altre spese comuni) per un importo complessivo di circa Euro 21.000,00/anno.

Costi per le risorse umane

Si tratta dei costi per le risorse umane necessarie ad attivare e garantire l'operatività di missione della FVCMS/VSF, incluso lo sviluppo delle attività progettuali.

Si precisa che:

- alcune risorse umane della Fondazione sono dedicate ad attività di interesse generale;
- alcune sono dedicate sia ad attività di interesse generale, che alle attività progettuali (utilizzo promiscuo);
- alcune risorse umane, infine, sono interamente dedicate alle attività progettuali.

Di seguito viene listata la composizione delle risorse umane della Fondazione:

- Direttore Generale: 1 Unità pro bono;

- Assistente di direzione: 1 unità con contratto di collaborazione;
- Segreteria organizzativa: 1 unità assunta con contratto a tempo determinato;
- Direttore amministrativo: 1 Unità distaccata;
- Responsabile della comunicazione: 1 unità con contratto di collaborazione
- Officer comunicazione: 1 consulente esterno.
- Officer eventi: 1 unità (a contratto a tempo indeterminato dal 2024)
- *Project manager* dei progetti: 4, di cui 3 unità con contratto di collaborazione e 1 distaccato dal socio cofondatore Almaviva.

Nel 2024 la composizione verrà completata con le seguenti figure:

- Junior segreteria - Receptionist/centralinista
- Officer amministrativo finanziario Junior (part time)
- Officer bandi per finanziamenti e progetti europei (part time)
- Coordinatore aree tematiche
- 3 nuovi Project Manager nel 2024

Nel corso del 2025 e del 2026 si stima aggregare 3 ulteriori project manager.

Il costo complessivo delle risorse umane è stimato in Euro 437.000,00 nel 2024, in Euro 524.000,00 nel 2025 e in Euro 555.000,00 nel 2026.

Lo schema seguente rappresenta la distribuzione del costo HR tra ambito di interesse generale (segretariato) e attività progettuali:

Esercizio	2024	2025	2026
HR Segretariato	152.264,88 €	186.610,80 €	189.181,68 €
HR Progetti	284.704,40 €	337.818,32 €	366.089,20 €
Totale	436.969,28 €	524.429,12 €	555.270,88 €

Ammortamenti

L'investimento in beni strumentali, riferibile alla dotazione informatica e delle attrezzature per la sede (ad esempio computer, attrezzature e altre macchine elettroniche d'ufficio), è stimato complessivamente in Euro 40.000,00 per il triennio 2024-26. Le relative quote di ammortamento per gli esercizi 2024-26 (aliquota 20%) vengono di seguito rappresentate.

	2024	2025	2026
Computer e macchine elettroniche (investimento)	20.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €
Computer e macchine elettroniche (Quota Ammortamento)	9.293,49 €	11.293,49 €	13.293,49 €

A queste voci, si aggiungono gli ammortamenti dei servizi notarili (aliquota 20%) per la costituzione della Fondazione e per le modifiche statutarie introdotte nel 2023.

Quadro riassuntivo risorse disponibili a chiusura esercizi annuali 24-25-26

A chiusura del presente documento si riepiloga nel quadro sottostante un riassunto delle risorse disponibili alla fine di ciascun esercizio del triennio di previsione:

	2023	2024	2025	2026
Risultato della gestione da esercizi precedenti	836.936,68	747.687,62	616.304,86	528.081,58
Avanzo/disavanzo d'esercizio	410.750,94	-131.382,75	-88.223,29	112.788,64
Risultato della gestione da esercizi precedenti destinato a patrimonio	-500.000,00	-	-	-
Fondo di gestione alla fine dell'esercizio	747.687,62	616.304,86	528.081,58	640.870,22