



**RELAZIONE DEL PRESIDENTE DELLA DISCIPLINA  
ASSOCIATA ALLA PRIMA VARIAZIONE  
DI BILANCIO DI PREVISIONE  
DELL'ESERCIZIO 2022  
E AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023**

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Felice Benvenuto".

Digita qui il testo

*In riferimento al bilancio di previsione 2022, modificato ed integrato con questa prima ed unica variazione di bilancio, avvenuta nel mese di novembre dell'anno 2022, si riportano di seguito le motivazioni che hanno indotto la Federazione ad apportare tali rettifiche, sia in entrata che in uscita, sia nei costi che nei ricavi, non prevedibili il mese di gennaio 2022, quando il bilancio preventivo per l'anno in corso è stato perfezionato ed approvato. Malgrado ciò, tale variazione di bilancio si chiude in pareggio, come si evince dalla tabella allegata alla presente relazione, che ne forma parte integrante e sostanziale (all. n. 1) con una diminuzione dei ricavi e dei costi pari ad € 19.300,00.*

*L'incremento dei ricavi, in particolare dei contributi di Sport e Salute, è conseguente all'approvazione, da parte dell'Ente, di diversi progetti, che hanno portato alla variazione in aumento delle seguenti voci:*

- **Funzionamento ed attività sportiva** (CEA.001), per € 4.200,46: trattasi dell'acconto del 30% versato per l'attuazione del progetto per la tech-digitalizzazione (nuovo sistema di protocollo), che verrà realizzato a cura di Coninet;
- **Contributi per la promozione sportiva** (CEA.005), per € 14.149,37 trattasi dell'acconto del 30% versato per l'attuazione di due progetti, denominati "Rafting Academy", per € 9.292,25 e "Il fiume è uguale per tutti – Disabili", per € 4.857,12;

*L'aumento per € 16.910,17 delle **Quote di affiliazione** (CEA.007), è invece conseguente ad un incremento delle quote di tesseramento dei turisti-amatori a carico degli Affiliati stessi.*

*Per quanto riguarda le voci in diminuzione dei ricavi, si sono registrati i seguenti discostamenti in negativo, per i motivi di seguito riportati:*

- **Tesseramento** (CEA.008), per € 15.000;
- **Quote di iscrizione ai corsi** (CEA.011), per € 7.000
- **Pubblicità, sponsor** (CEA.016), per € 2.560
- **Vendita di pubblicazioni, materiale didattico e altro materiale sportivo** (CEA.024), per € 30.000:

*Le motivazioni di tali riduzioni sono riconducibili a minori tesseramenti registrati in corso d'anno, alla sovrastima delle entrate di alcune attività formative in programma e ad una minore entrata derivante da sponsorizzazioni, dall'impossibilità di acquistare materiale sportivo da destinare alla vendita per indisponibilità di fondi pubblici necessari per l'effettuazione di investimenti mirati alla crescita sportiva della Federazione.*

*Relativamente alle variazioni in aumento dei costi, esse vengono giustificate come segue:*

### **Partecipazione a manifestazioni Nazionali-Internazionali finalizzate all'Alto Livello**

*Innanzitutto occorre precisare che in fase previsionale sono state inizialmente assegnate alla voce "**Organizzazione manifestazioni sportive internazionali**" diverse voci di costo, che nella presente variazione di bilancio vengono portate in diminuzione, poiché la manifestazione internazionale che ha avuto luogo in Italia, una "Europe Cup", è da ritenersi di Alto livello, pertanto tutte le seguenti spese derivanti dall'organizzazione di tale manifestazione sportiva sono state spalmate sulle attività di Alto livello.*

- **Indennità, diarie e rimborsi forfettari** (CEB.002), per € 1.000;
- **Spese per ufficiali di gara, arbitri, commissari, cronometristi** (CEB.013), per € 2.500;
- **Altre spese** (CEB.016), per € 200.

### **Allenamenti e stages**

- **Indennità, diarie e rimborsi forfettari (CEB.002)**, per € 1.500: l'aumento della spesa è dovuta al fatto che è stato coinvolto un numero maggiore di tecnici negli allenamenti rispetto alle previsioni, con conseguenti maggiori spese.

### **Organizzazione manifestazioni sportive nazionali**

- **Spese per ufficiali di gara, arbitri, commissari, cronometristi (CEB.013)**, per € 2.500,00: l'aumento di spesa è dovuto al fatto che a partire dal 2021 la Federazione, oltre ad accollarsi tutte le spese degli Ufficiali di gara come per il passato, ora copre anche parte delle spese di cronometraggio, per quanto concerne la redazione delle classifiche e l'utilizzo del tabellone luminoso;
- **Contributi a Comitati organizzatori (CEB.028)**, per € 4.600,00: l'incremento di spesa è determinato dall'aumento degli eventi sportivi in programma e conseguentemente dei contributi alle società organizzatrici degli eventi nazionali, ai sensi dell'art. 5 del Regolamento Società partecipazione gare.

### **Formazione, ricerca e documentazione**

#### **Corsi di formazione quadri tecnici**

- **Indennità, diarie e rimborsi forfettari (CEB.002)**, per € 5.600,00: tale aumento è conseguente ad un maggior esborso di denaro in occasione di corsi svolti in compresenza di più istruttori, nonché ad un incremento dell'attività formativa svolta in corso d'anno;
- **Noleggio materiale tecnico sportivo, attrezzature, impianti, automezzi (CEB.010)**, per € 1.700, incremento anch'esso dovuto ad un'intensificazione dell'attività formativa.

#### **Corsi di formazione per altri soggetti**

#### **Promozione sportiva**

- **Contributi ad altri soggetti (CEB.022)**, per € 9.500: tale somma è relativa all'acconto del 30% del contributo spettante alle società aderenti al progetto "Rafting Academy" finanziato da Sport e Salute.

#### **Ammortamenti attività sportiva**

- **Immobilizzazioni materiali (CEB.067)**, per € 700: l'aumento è dovuto all'acquisto in corso d'anno di attrezzatura minuta.
- **Immobilizzazioni immateriali (CEB.068)**, per € 2.100: l'aumento è dovuto dall'incremento in corso d'anno del software per il tesseramento dei turisti amatori per € 5.734.

#### **Funzionamento e costi generali**

#### **Costi per il personale e collaborazioni**

- **Personale DSA – retribuzione ordinaria (CEB.073)**, per € 3.000,00;
- **Personale DSA – retribuzione oneri previdenziali (CEB.075)**, per € 3.000,00;

- **Personale DSA – retribuzione trattamento fine rapporto (CEB.077)**, per € 800,00: tali incrementi si rendono necessari in relazione all'aumento delle ore di lavoro assegnate alla dipendente Alice Bardel, da 4 a 6 giornaliere.

### **Organi e Commissioni federali**

**Commissioni federali (CEB.091)**, per € 3.500: tale aumento si rende necessario per la copertura delle indennità annuali ai tre componenti la Commissione per la formazione.

### **Costi generali**

**Premi di assicurazione (CEB.008)**, per € 30.000: incremento necessario dovuto ad un considerevole aumento dei tesserati turisti-amatori da parte degli Affiliati in corso d'anno, rispetto alle previsioni;

**Compensi per prestazioni giuri-ammini-fiscali (CEB.096)**, per € 600, a copertura delle spese relative al compenso annuale al Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione federale;

**Sito Internet (CEB.102)**, per € 14.000: tale aumento è conseguente alla realizzazione del 30% del progetto di tech digitalizzazione finanziato da Sport e Salute, ma anche al pagamento del canone annuale di assistenza del gestionale di tesseramento per ii turisti-amatori, realizzato nel 2021, ma reso operativo dall'anno in corso, a cura della società Be-Internet di Bologna.

Relativamente alle variazioni in diminuzione dei costi, esse vengono giustificate come segue:

### **Partecipazione a manifestazioni Nazionali-Internazionali finalizzate all'Alto Livello**

- **Spese di trasferta e soggiorno (CEB.001)**, per € 10.000,00, **Acquisto di materiale sportivo (CEB.005)**, per € 10.000, **Premi di assicurazione (CEB.008)**, per € 1.500, **Noleggio materiale tecnico sportivo, attrezzature, impianti e automezzi (CEB.010)**, per € 1.400, **Quote di iscrizione e partecipazione a manifestazioni (CEB.012)**, per € 1.200, **Acquisto materiale di consumo (CEB.018)**, per € 1.400: la riduzione delle spese previste è dovuta al fatto che per motivi legati all'emergenza siccità nel corso dell'anno i Campionati del Mondo U19 e U23 che avrebbero dovuto svolgersi in Kosovo non hanno avuto luogo, con conseguenti minori uscite.

### **Allenamenti e stages**

- **Spese di trasferta e soggiorno (CEB.001)**, per € 7.000,00, **Compensi per staff tecnico (CEB.003)**, per € 6.500, **Noleggio materiale tecnico sportivo, attrezzature, impianto, automezzi (CEB.010)**, per € 1.300,00: in corso d'anno sono stati ridotti al minimo l'organizzazione di raduni agonistici e/o allenamenti, eventuali spostamenti di personale e l'utilizzo di impianti a pagamento ai fini del contenimento della spesa, tenuto conto dell'esiguità del contributo annuale destinato a tali fini e all'alto livello in genere.

### **Organizzazione manifestazioni sportive internazionali**

- **Spese di trasferta e soggiorno (CEB.001)**, per € 2.000;
- **Premi di assicurazione (CEB.008)**, per € 700;
- **Coppe e medaglie (CEB.011)**, per € 1.500;
- **Spese per ufficiali di gara, arbitri, commissari, cronometristi (CEB.013)**, per € 2.000;
- **Acquisto materiale di consumo (CEB.018)**, per € 3.000;

- **Contributi a Comitati organizzatori (CEB.028)**, per € 5.000;
- **Spese per pubblicità (CEB.033)**, per € 1.000;

come già evidenziato nelle premesse, in relazione alla variazione in aumento dei costi, si precisa che in fase previsionale sono state previste alla voce “**Organizzazione manifestazioni sportive internazionali**” le sopra citate voci di costo, che ora vengono portate in diminuzione poiché la manifestazione internazionale “Europe Cup”, che ha avuto luogo in Italia, è da ritenersi di Alto livello, pertanto tutte le relative spese derivanti dall’organizzazione di tale manifestazione sportiva sono state spalmate sull’Alto livello

#### **Organizzazione manifestazioni sportive nazionali**

- **Spese di trasferta e soggiorno (CEB.001)**, per € 2.700;
- **Premi di classifica (CEB.007)**, per € 2.500;
- **Noleggio materiale tecnico sportivo, attrezzature, impianti, automezzi (CEB.010)**, PER € 1.500;
- **Quote di iscrizione e partecipazione a manifestazioni (CEB.012)**, per € 300;
- **Acquisto materiale di consumo (CEB.018)**, per € 3.000,00: nel corso del 2021, non è stato acquistato materiale di consumo legato alle manifestazioni sportive nazionali;
- **Assistenza medica, antidoping (CEB.031)**, per € 1.000;

la motivazione riguardante le suddetti minori spese è da ricondurre alla volontà di effettuare un numero di spostamenti inferiori alle previsioni al fine del contenimento della spesa, per le ragioni già esposte in precedenza.

#### **Partecipazione ad Organismi internazionali**

- **Partecipazione a congressi, comitati (CEB.036)**, per € 2.000,00: non si sono svolti, nel corso dell’anno 2022, eventi del genere a livello internazionale.

#### **Formazione, ricerca e documentazione**

##### **Corsi di formazione quadri tecnici**

- **Acquisto materiale di consumo (CEB.018)**, per € 3.500;
- **Spese per partecipazione a corsi nazionali ed internazionali (CEB.037)**, per € 1.500;
- **Brevetti e diplomi (CEB.039)**, per € 800,00;

anche in questo caso si è cercato, ove possibile, di contenere la spesa prevista, utilizzandola per la copertura di spese più urgenti ed indispensabili.

##### **Corsi di formazione per altri soggetti**

- **Indennità, diarie e rimborsi forfettari (CEB.002)**, per € 500;
- **Spese per partecipazione a corsi nazionali ed internazionali (CEB.037)**, per € 1.400;

la motivazione della riduzione della spesa è la medesima di quella di cui al punto precedente.

##### **Promozione sportiva**

- **Acquisto materiale sportivo (CEB.005)**, per € 15.000;
- **Compensi per prestazioni (CEB.024)**, per € 2.000;

- **Organizzazione e/o partecipazione a manifestazioni di carattere sociale (CEB.049), per € 6.500:**

*in corso d'anno si è cercato di ridurre al massimo tutte le spese non strettamente indispensabili limitando la diffusione e la pubblicizzazione dei nostri sport a livello promozionale. Tuttavia, con la recente approvazione di nuovi progetti promozionali da parte di Sport e Salute, l'anno 2023 ci garantirà in questo campo una netta ricrescita.*

### **Funzionamento e costi generali**

#### **Organi e Commissioni federali**

- **Spese di trasferta e soggiorno (CEB.001), per € 3.000;**
- **Organi di Giustizia Sportiva (CEB.089), per € 1.000:**

*La possibilità di utilizzare la piattaforma Zoom per riunioni da remoto ha garantito un netto risparmio sui costi relativi agli spostamenti. Riguardo alle spese per gli Organi di Giustizia Sportiva è stato avviato un solo procedimento, che è ancora in corso, senza esborso alcuno allo stato attuale. La restante quota disponibile dovrebbe essere sufficiente a garantire la copertura della spesa relativa.*

#### **Costi generali**

- **Trasporto e facchinaggio (CEB.014), per € 2.000;**
- **Acquisto materiale di consumo (CEB.018), per € 1.000;**
- **Manutenzione ordinaria (CEB.030), per € 2.400:**

*I minori costi sono conseguenti al contenimento della spesa messo in atto destinandola alle spese veramente indispensabili.*

*La variazione di bilancio viene chiusa in pareggio per € 19.300,00.*

### **BILANCIO PREVENTIVO 2023**

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2023 è stato elaborato tenendo anche conto delle future entrate derivanti dai cinque progetti approvati da sport e salute, di cui tre ancora da avviare nel corso dell'anno 2023. Per quanto riguarda invece i fondi destinati al funzionamento ed alla gestione, nonché all'Alto livello sempre da erogare a cura dell'Ente, ci si è attenuti agli importi concessi nel corso del 2022, non avendo ricevuto alla data odierna comunicazioni specifiche al riguardo.

Ne consegue che, per poter svolgere al meglio l'attività sportiva e per sostenere le spese fisse previste per il 2023, sono state ipotizzate maggiori entrate sia in ambito istituzionale, derivanti da affiliazioni, tesseramenti, formazione professionale, che da eventuali sponsorizzazioni e vendita di materiale. Come già rimarcato nella relazione al bilancio previsionale 2022, l'esiguità dei contributi fissi destinati alla nostra Federazione, per intenderci, quelli non riservati alla promozione sportiva, non potrà consentire lo sviluppo di progetti mirati, che sarebbero necessari per la nostra crescita, ma ci permetterà di garantire uno standard di servizi base.

Le risorse sono state distribuite con una stima dei costi pari al 74% del totale, il restante 26% garantirà la copertura dei costi di funzionamento e degli oneri generali. La Federazione, attualmente, non dispone di strutture territoriali, ma dei soli delegati regionali.

I ricavi e costi per l'esercizio 2023 tengono conto delle seguenti variazioni:

- a) Aumento del valore della produzione pari al 114%, così ripartito:
1. Contributi Sport e Salute +525%, legati prevalentemente alla promozione dell'attività sportiva;
  2. Quote degli associati + 13%;
  3. Ricavi da Manifestazioni internazionali – 100%;
  4. Ricavi da Manifestazioni nazionali – 100%;
  5. Ricavi da pubblicità e sponsorizzazioni: 0%;
- b) Aumento del costo di produzione pari al 114%, tra cui segnaliamo:
1. Partecipazione a manif. Sport. Naz. Intern. Finalizzate alla preparazione Alto Livello +74%;
  2. Allenamenti e stages +333%
  3. Organizzazione di manifestazioni nazionali + 8%;
  4. partecipazione ad organismi internazionali 0%;
  5. formazione ricerca e documentazione +8%;
  6. promozione sportiva +1746%
  7. costi di funzionamento e dell'attività centrale +2%, che si prevede si possa realizzare a causa di un aumento dei costi generali (3%), ad una diminuzione delle spese per organi e commissioni federali (-5%) e un investimento maggiore nelle spese per il personale (+ 9%).

### **Obiettivi e pianificazione delle attività previste per l'esercizio 2023.**

Il bilancio di previsione è stato redatto tenendo conto di percepire contributi ordinari da parte di Sport e Salute SpA pari a quelli dell'anno in corso, non avendo ricevuto alla data odierna alcuna informativa al riguardo da parte dell'Ente.

La concessione di contributi ordinari, da parte di Sport e Salute SpA, nel 2023 permetterà di mantenere l'attuale standard di attività per quanto riguarda le attività sportive e di Alto livello, che verranno in parte coperte con l'autofinanziamento, mentre per quanto riguarda la promozione sportiva, quindi per il coinvolgimento di un numero sempre maggiore di appassionati, giovani, scuole, over 65, donne e ceti fragili, che sicuramente incrementeranno il nostro bacino di utenza, l'Ente ha approvato cinque progetti specifici e nel 2023 € 360.015,19 potranno essere allocati per la realizzazione degli stessi.

#### ***Attività sportiva ed agonistica ad alto livello. Obiettivi.***

Il calendario internazionale 2023 non è ancora stato definito dalla World Rafting Federation, ma per il prossimo mese di giugno sono già stati inseriti in calendario due importanti eventi internazionali in Italia, una World Cup in Val di Sole (TN) ed i Campionati del Mondo in Valtellina (SO).

Gli obiettivi principali, per la Federazione Italiana Rafting, saranno comunque i seguenti:

- 1) Mantenere le attività di allenamento, durante tutto l'anno, per gli atleti di alto livello e del para-rafting, con la collaborazione dei tecnici di cui si dispone. I raduni agonistici, già in calendario, si svolgeranno mensilmente, ma anche a ridosso di manifestazioni nazionali ed internazionali. In corso d'anno, in applicazione dell'accordo rinnovato con il CIP, si cercherà di potenziare l'attività paralimpica. Allo stato attuale l'attività del para rafting si svolge con atleti amputati e

con disabili intellettivo-relazionali, ma si auspica di estenderla anche ad altre disabilità, formando adeguatamente, nel frattempo, il personale tecnico.

- 2) Aumentare ulteriormente il numero degli atleti di rilevanza nazionale, soprattutto in campo femminile, giovanile e del para-rafting, confidando nell'incremento a livello esponenziale, nel corso del 2023, dell'attività promozionale, anche nelle scuole. Gli ottimi risultati ottenuti dagli atleti italiani ai Campionati Mondiali 2021 è il prodotto di anni di lavoro che finalmente stanno portando all'Italia i risultati sperati e le meritate soddisfazioni.

### ***Organizzazione di manifestazioni sportive nazionali ed internazionali. Obiettivi.***

Nel mese di dicembre 2022 verrà predisposto il calendario agonistico per il 2023, che prevede molte manifestazioni a livello nazionale (Coppa Italia, Campionati Italiani, gare interregionali), il campionato di Hydrospeed, quello di packraft (R1). Il para-rafting è stato perfettamente integrato in tutte le manifestazioni sportive e di allenamento. Per quanto riguarda i Campionati studenteschi ci si riserva di inserirli in calendario non appena definiti i contatti sul territorio con le scuole a progetti di promozione avviati.

Obiettivo costante della Federazione è quello di incrementare ulteriormente la partecipazione di equipaggi giovanili alle gare di alto livello, coinvolgendo maggiormente, seppur con non poche difficoltà, gli studenti partecipanti ai campionati studenteschi.

A livello internazionale il prossimo mese di giugno 2023 si svolgeranno in Italia, una World Cup in Val di Sole (TN) ed i Campionati del Mondo in Valtellina (SO).

### ***Promozione dello sport giovanile. Obiettivi.***

Per il 2023, come già riportato precedentemente, grazie all'avvio di un progetto finanziato da Sport e Salute nell'anno in corso ("Rafting Academy") e ad altri tre che partiranno ad inizio del prossimo anno, di cui uno rivolto ai giovani e alle scuole, un secondo ai ceti fragili e over 65, un terzo ai Disabili, la promozione dello sport giovanile registrerà un notevole incremento di appassionati che si spera di poter mantenere in futuro coinvolgendoli anche nelle attività sportive e tecniche federali.

### ***Formazione ricerca e documentazione.***

L'attività formativa, è rivolta alla formazione di nuovi tecnici. Il Regolamento tecnico, attualmente in fase di approvazione da parte della Giunta nazionale del CONI e non ancora esecutivo, apporterà importanti modifiche dell'impianto tecnico, sempre più improntato all'adeguamento ai livelli dello SNAQ dei nostri tecnici federali. Anche per il 2023 la formazione di nuovi tecnici ed i corsi di aggiornamento per coloro che sono già qualificati sarà prioritaria per garantire la qualità dei servizi resi all'utenza da parte dei nostri tecnici.

### ***Attività antidoping.***

Come per gli anni passati anche nel 2023 saranno previsti controlli antidoping. Non sono state previste spese a budget in quanto le nuove procedure di Nado Italia prevedono l'invio all'Ente, da parte della Federazione, del calendario agonistico ad inizio dell'anno solare, e sarà direttamente l'Ufficio Antidoping di Sport e Salute ad effettuare controlli a campione in occasione delle manifestazioni sportive nazionali di maggiore rilevanza.

**Utilizzo dei contributi ordinari di Sport e Salute S.p.A.**

L'eventuale contributo di Sport e Salute SpA sarà utilizzato in gran parte per il potenziamento dell'attività sportiva agonistica ad alto livello e per la formazione di quadri tecnici.

Tipo di costo	Percentuale
Partecipazione a manif. internazionali di alto livello	41%
Allenamenti e stages finalizzati all'alto livello	13%
Tutela sanitaria degli atleti	0%
Organizzazione di manifestazioni sportive nazionali	19%
Organizzazione di manifestazioni sportive internazionali	2%
Corsi per formazione per quadri tecnici (allenatori)	25%
Promozione sportiva – contributi ad altri soggetti	0%
TOTALE	100%

- 1) **Partecipazione a manif. internazionali di alto livello:** In questa voce di costo sono previste tutte le spese relative ai trasferimenti di equipaggi, allenatori, rappresentanti istituzionali ad eventi sportivi organizzati all'estero.
- 2) **Tutela sanitaria degli atleti.** Per gli atleti d'interesse nazionale è stata stipulata un'assicurazione infortuni ad hoc e ne vengono stipulate di volta in volta altre per la copertura assicurativa durante le singole trasferte all'estero. Detta somma non comprende le visite medico-sportive, che restano a carico degli interessati. L'importo è pari a 0 perché la spesa relativa all'assicurazione per gli atleti è stata imputata alla voce di costo CEB.008 (partecipazione a manifestazioni naz-internaz. Finalizzate alla preparazione dell'alto livello).
- 3) **Organizzazione di manifestazioni sportive internazionali.** Nel corso del 2023 è prevista l'organizzazione di una World Cup in Val di Sole ed i Campionati del Mondo di Rafting in Valtellina.
- 4) **Organizzazione di manifestazioni sportive nazionali.** Nel corso dell'anno 2023 si prevede di organizzare tutta una serie di appuntamenti agonistici, che vanno dalla Coppa Italia cat. R4 di rafting, ai campionati italiani di rafting e di hydrospeed, a quello di Packraft (R1), con la partecipazione, a tutti gli eventi, di para atleti.
- 5) **Corsi di formazione per quadri tecnici.** Il calendario formativo per il 2023 è già stato predisposto e verrà pubblicato sul sito federale ad inizio dicembre, con l'indicazione degli appuntamenti principali. In corso d'anno le attività formative verranno implementate, sulla base di richieste specifiche da parte delle Società affiliate.

Il sottoscritto dichiara, infine, che la Federazione non è proprietaria di beni immobili.

Data, 28/11/2022

Il Presidente della Disciplina Sportiva Associata

Benedetto Del Zoppo

