



CONI - Prot. n. 0032594 del 03/03/2021 - OS



Egr. Andrea Mancino
Presidente FIBiS

Comunicazione via e-mail

Oggetto: FIBiS – Approvazione del Budget 2021.

Si comunica che la Giunta Nazionale del CONI nella riunione del 23 febbraio u.s. ha approvato, con provvedimento n° 63, il Budget dell'anno 2021 redatto dalla Federazione Italiana Biliardo Sportivo - FIBiS.

Contestualmente, la Giunta Nazionale rammenta alla DSA l'onere di iscrivere in bilancio/contabilità l'esatto importo dei contributi Sport e salute 2021, non appena integralmente resi noti. Infine, la FIBiS è invitata a non prevedere in futuro un Budget in avanzo di esercizio, salvo specifiche motivazioni di natura tecnico-politica da esplicitare nelle relazioni a compendio del bilancio.

Cordiali saluti

Segretario Generale
Carlo Mornati

RELAZIONE DEL PRESIDENTE FEDERALE AL BILANCIO PREVENTIVO ESERCIZIO 2021

PREMESSA

Il bilancio preventivo 2021, sottoposto all'esame e all'approvazione del Consiglio Federale è stato redatto nel rispetto di quanto disposto in materia dal CONI e dall'Organismo Italiano di Contabilità. Nella redazione del bilancio si è tenuto conto delle prescrizioni del D.Lgs. 139/2015 comunicate dal CONI in data 27 ottobre 2016 prot. n.646 avente ad oggetto *"Novità in tema di redazione dei bilanci introdotte dal Decreto Legislativo n.139 del 2015"*.

Ai fini del termine di approvazione del preventivo 2021, la Giunta Nazionale del Coni, con comunicazione del 19 novembre 2020 prot. n.116 inviata dall'Ufficio Organi Collegiali, ha concesso alle FSN e DSA la possibilità di prorogare la scadenza per la predisposizione e trasmissione del bilancio di previsione 2021 dal 30 novembre al 31 dicembre 2020.

La redazione del bilancio di previsione è stata effettuata adottando il principio di prudenza e tiene conto delle previsioni economiche, patrimoniali e di tesoreria sia della sede centrale che della struttura periferica.

Ai fini comparativi i valori del bilancio preventivo 2021 sono stati confrontati con quelli del bilancio preventivo 2020.

Nella elaborazione dei dati si è ipotizzato che l'attività sportiva si svolga regolarmente nel 2021 anche se sono stati previsti contributi straordinari per sostenere l'attività sportiva delle associazioni impegnando i fondi erogati dalla società Sport e Salute S.p.A.

La stagione sportiva appena conclusa è stata condizionata, come noto, dalla pandemia COVID-19 non consentendo di svolgere regolarmente le gare in calendario né le finali dei Campionati Italiani delle singole specialità.

L'auspicio, su cui è basata l'elaborazione del bilancio preventivo 2021, è che a partire dal prossimo febbraio si possa tornare alla normalità con la ripresa di tutte le attività.

Sulla base di tali presupposti si è proceduto a valutare tutti i programmi sportivi delle singole sezioni e i preventivi di spesa, apportando alcune modifiche in considerazione delle risorse federali disponibili, nonché gli obiettivi di sviluppo individuati dal Consiglio Federale finalizzati alla promozione dell'attività scolastica e giovanile, alla formazione di Atleti, Tecnici, Ufficiali di gara e Dirigenti, all'informatizzazione, al marketing e alla comunicazione.

Tra questi vi è certamente quello di sviluppare ulteriormente l'informatizzazione delle attività sportive estendendo a tutte le sezioni l'applicazione del software "FIBiS Gare" sviluppato in collaborazione con ConiNet.

I risultati positivi ottenuti nella prima fase di sperimentazione con la sezione Stecca, ci consentono di ritenere fondamentale applicare tale sistema anche alle altre sezioni in modo da avere comportamenti uniformi su tutto il territorio nazionale e per tutte le sezioni della Federazione.

L'informatizzazione totale delle procedure di tesseramento e affiliazione, hanno consentito, anche nell'interesse delle associazioni affiliate di poter censire con precisione il movimento sportivo federale comunicando i dati al Registro delle Associazioni Società Sportive del CONI ora si rende necessario procedere anche con il censimento delle attività sportive didattiche e formative per poter comunicare i dati relativi alle suddette attività, garantendo ai tesserati e al mondo esterno l'oggettività degli stessi e l'entità delle attività sportive svolte.

Tra i principali appuntamenti istituzionali e sportivi che caratterizzeranno il 2021 si segnalano l'Assemblea Nazionale Elettiva per il rinnovo del Consiglio Federale per il Quadriennio Olimpico 2021-2024, che si svolgerà a Bologna il prossimo 31 gennaio, e l'organizzazione del Campionato Del Mondo della Specialità "Cinque Birilli" che si svolgerà a Calangianus nel mese di settembre.

Appuntamenti importanti, il primo in quanto rappresenta il massimo momento di democraticità della Federazione, il secondo in quanto rappresenta il riconoscimento internazionale alla nostra Federazione alla quale per la seconda volta consecutiva è stata affidato dall'UMB l'organizzazione di un evento di importanza mondiale, nel quale siamo chiamati a confermare gli eccezionali risultati di Pistoia 2019.

La struttura del 2021 ricalcherà i settori e le attività sviluppate nello scorso Quadriennio Olimpico a cui si sta aggiungendo in maniera trasversale lo sforzo legato alla promozione dell'attività paralimpica, che legandosi alle diverse sezioni sulla base delle specifiche peculiarità, si sta integrando nelle attività strutturali della Federazione.

Anche nel 2021 la FIBiS sarà fortemente concentrata allo sviluppo delle attività che si svolgono a livello territoriale ritenendo tale elemento fondamentale per la promozione e la diffusione della disciplina del biliardo sportivo a livello locale. A novembre del 2020 i Comitati regionali (tranne Calabria, Friuli-Venezia Giulia e Umbria) hanno provveduto all'elezione del Presidente e dei Consiglieri regionali per i prossimi quattro anni avendo in tal modo la possibilità di poter iniziare fin da subito con l'attuazione di nuovi progetti che favoriscano l'accesso alla pratica sportiva, alla promozione scolastica e allo sviluppo dell'attività giovanile.

I progetti sportivi e istituzionali prefissati saranno raggiunti ponendo sempre un occhio attento a garantire un solido equilibrio economico-finanziario, che resta l'unica garanzia per costruire una Federazione forte ed in grado di assumere e mantenere i propri impegni.

Di seguito vengono fornite tutte le necessarie informazioni atte ad una lettura analitica e chiara del documento programmatico relativo all'esercizio 2021.

CRITERI DI FORMAZIONE

Nel rispetto delle vigenti disposizioni in materia, si conferma che le somme appostate, sia in entrata che in uscita, rispettano la stretta competenza temporale.

Per la determinazione dei ricavi e dei costi si è applicato il criterio di prudenza, considerando per la determinazione dei costi anche gli importi che potrebbero avere un impatto sul risultato economico finale.

Le voci di ricavo risultano essere così determinate:

- i contributi assegnati da Sport e Salute S.p.A. sono stati appostati sulla base delle comunicazioni pervenute da parte dell'Ente erogante;
- le quote degli associati sono state determinate sulla base del dato del tesseramento in corso e sulla stima della partecipazione degli Atleti alle competizioni federali;
- i ricavi da manifestazioni internazionali sono stati valutati sulla base degli accordi presi con i partner istituzionali e sulla base della partecipazione degli Atleti allo scorso Campionato del Mondo organizzato nel 2019;
- riguardo ai ricavi da manifestazioni nazionali risulta in bilancio la somma contrattualmente definita con una importante emittente nazionale e con uno sponsor federale;
- le sponsorizzazioni sono state valutate sulla base dei contratti già ufficializzati o in fase di definizione (senza rischi di successive mancate formalizzazioni).

Riguardo alle voci di costo si segnala quanto segue:

- le risorse destinate alla partecipazione degli Atleti e delle Squadre nazionali alle competizioni internazionali sono state determinate sulla base dei calendari stilati dagli Organismi internazionali e dalle scelte di partecipazione delle singole sezioni;
- le spese per l'organizzazione degli eventi internazionali e nazionali sono state prevenivate sulla base dell'effettiva programmazione e dei budget presentati alle singole sezioni;
- i costi per l'organizzazione per i corsi tecnici e di aggiornamento sono stati considerati sulla base della programmazione predisposta dal Centro Studi e Tecnica per la didattica federale e includono i corsi di formazione destinate alle varie figure federali;
- gli oneri del personale sono stati inseriti in bilancio sulla base dell'effettiva composizione della struttura federale e tenuto conto dei vari livelli di assunzione quantificati sulla base del vigente contratto di lavoro;
- i costi di Organi e Commissioni federali sono stati considerati sulla scorta delle precedenti delibere assunte dal Consiglio Federale e dai Regolamenti CONI;
- le spese di funzionamento sono stati rimodulati sulla base delle effettive esigenze federali, mentre gli accordi di collaborazione e gli incarichi professionali in funzione di reali accordi stipulati o in corso di formalizzazione.

Con riferimento agli Organi territoriali, Comitati regionali e Delegazioni, nel bilancio sono state inserite le previsioni complessive in entrata e uscita previste dalla Federazione in coerenza con i contributi stanziati nonché le entrate proprie ed i relativi costi ulteriori.

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione è stato determinato pari ad euro **2.373.561** ed è così articolato:

Descrizione	Preventivo 2021	% su tot.
Contributi Sport e Salute S.p.A.	436.484	18%
Contributi dello Stato, Regione, Enti Locali	0	-
Quote degli associati	1.161.796	49%
Ricavi da Manifestazioni Internazionali	82.800	4%
Ricavi da Manifestazioni Nazionali	57.000	2%
Ricavi da pubblicità e sponsorizzazioni	62.700	3%
Altri ricavi della gestione ordinaria	2.500	0%
Totale attività centrale	1.803.280	76%
Contributi dello Stato, Enti Locali	0	-
Quote degli associati	570.281	24%
Ricavi da manifestazioni	0	-
Altri ricavi della gestione	0	-
Totale attività Strutture territoriali	570.281	24%
Valore della produzione	2.373.561	

Dalla tabella sopra riportata si rileva che il 18% del totale del valore della produzione è costituito dai contributi di Sport e Salute S.p.A.; per il restante 82% la Federazione si autofinanzia attraverso risorse proprie tra cui, principalmente, le quote degli associati (73%).

Contributi Sport e Salute S.p.A.

1. Assegnazione contributi integrativi 2020

Il CdA di Sport e Salute S.p.A. ha deliberato in data 20 novembre 2020 l'assegnazione di contributi integrativi 2020 a beneficio degli Organismi Sportivi. Tali assegnazioni derivano dalla Legge di assestamento al bilancio dello Stato 2020. L'importo in favore della Federazione è pari ad euro **150.064**.

Il CdA ha altresì deliberato che i contributi erogati vengano così destinati:

- in misura pari al 25% del totale assegnato (euro 37.516), per la messa a disposizione di voucher per la popolazione sportiva attraverso le proprie ASD, con l'obiettivo di sviluppare l'accesso allo sport ai giovani tra i 5 ed i 17 anni, favorire la partecipazione femminile e degli over 65;
- in misura pari (almeno) al 25% del totale assegnato (euro 37.516), a supporto della base sportiva con interventi a sostegno della ASD/SSD e dei tesserati per fronteggiare le realtà maggiormente penalizzate dall'emergenza sanitaria da COVID-19;
- in misura pari (al massimo) al 50% (euro 75.032), per finalità liberamente determinabili dalla Federazione.

Trattandosi di contributi deliberati ed erogati in aggiunta a quelli già stanziati per l'anno 2020 e che quindi integrano una pianificazione di spesa che a fine anno risulta già essere consolidata, il CdA di Sport e Salute S.p.A. ha concesso ad ogni singolo Organismo la possibilità di imputare i contributi per competenza economica nell'esercizio di effettivo utilizzo (2020 o 2021).

2. Assegnazione contributi 2021

Il CdA di Sport e Salute S.p.A. ha deliberato in data 9 dicembre 2020 l'assegnazione dei contributi ordinari 2021 a beneficio degli Organismi Sportivi. L'importo in favore della Federazione è pari ad euro **286.420** e saranno finalizzati in base alle delibere e alle comunicazioni ricevute.

In merito ai criteri di destinazione è stato deliberato di impiegare una parte del contributo per le attività di Alto Livello, mentre la restante quota del contributo sarà destinata in base alle valutazioni gestionali della Federazione. L'erogazione dei contributi avverrà in tranche trimestrali anticipate (tranche di pari importo).

Di seguito il dettaglio:

Descrizione	Contributi integrativi 2020	Contributi ordinari 2021	Totale Contributi	% su tot.
Contributi per l'attività sportiva ed il funzionamento	-	156.067	156.067	36%
Contributi per la PO/AL	-	130.253	130.353	30%
Contributi per la promozione sportiva	75.032	-	75.032	17%
Contributi straordinari	75.032	-	75.032	17%
Totale	150.064	286.420	436.484	

Quote degli associati

Le quote degli associati ammontano complessivamente ad euro **1.161.796**. Il valore risulta essere così composto:

Descrizione	Preventivo 2021	% su tot.
Affiliazioni	57.610	5%
Tesseramento	545.714	47%
Multe e tasse gare	500.972	43%
Quote iscrizioni a corsi	7.500	1%
Nulla Osta per gare	50.000	4%
Totale	1.161.796	

La Federazione nel corso del 2021 prevede di avere valori di affiliazione e tesseramento pari ad euro 603.324; il valore è stato calcolato sui dati del tesseramento relativi alla stagione sportiva in corso, rapportandoli all'anno solare e ipotizzando che siano confermati anche nel 2021. Tali somme rappresentano le quote di affiliazione e tesseramento trattenute dalla sede centrale, mentre le quote destinate alla struttura periferica sono riportate nella sezione "Attività Struttura Territoriale"; l'importo stanziato è pari ad euro **280.281**.

Il 68% delle entrate derivanti dall'affiliazione delle società e dal tesseramento viene trattenuto dalla sede centrale, mentre il restante 32% viene erogato alla struttura periferica a parziale copertura delle spese per l'organizzazione dell'attività sportiva e del funzionamento.

Le altre somme si riferiscono per euro 495.972 alle quote di iscrizione alle manifestazioni nazionali (prove dei Campionati Italiani e Finali) delle diverse sezioni, per euro 5.000 a possibili multe ed ammende, per euro 7.500 alle quote di iscrizione ai corsi, mentre l'importo dei nulla osta per gare derivanti dalle quote accantonate dai comitati territoriali per la sola sezione Stecca è stato stimato, sulla base degli importi consuntivi della stagione 2019/2020 (euro 31.753) e su quelli previsti della stagione 2020/2021 (euro 18.247). Tale quota sarà destinata a coprire i costi di vitto ed alloggio degli Atleti qualificati alle finali dei Campionati Italiani e, in caso di avanzo, del Gran Premio di Goriziana.

I proventi relativi alle quote di iscrizioni alle manifestazioni organizzate dalla struttura territoriale sono stati definiti pari ad euro **290.000**, valore prudenzialmente più basso rispetto ai dati consuntivi del 2019 in quanto la possibilità di disputare le manifestazioni è strettamente connessa all'evoluzione dell'emergenza sanitaria.

Ricavi da Manifestazioni Internazionali

La voce di bilancio è pari ad euro **82.800**, trova correlazione nelle voci di costo *Organizzazione Manifestazioni Sportive Internazionali* e si riferisce alla venticinquesima edizione del Campionato del Mondo Individuale per la specialità “5 birilli” sezione Stecca. L’importo stanziato risulta essere così composto:

- euro 52.800 dalle quote d’iscrizione che la Federazione incasserà per la fase di qualificazione;
- euro 20.000 da contributi del co-organizzatore presente sul territorio (Sardegna);
- euro 10.000 dalla cessione dei diritti televisivi della manifestazione.

Ricavi da Manifestazioni Nazionali

I ricavi da manifestazioni nazionali risultano essere pari ad euro **57.000** determinati sulla base dei contratti stipulati alla data di redazione del bilancio preventivo 2021.

I proventi da ricavi e sponsorizzazioni pari ad euro 7.000 sono costituiti dalle sponsorizzazioni dell’azienda Magnoberta per le manifestazioni della sola sezione Stecca. I proventi da diritti televisivi si riferiscono agli accordi sottoscritti con la RAI per il Campionato Italiano della Stecca e per le Finali dei Campionati delle altre sezioni (euro 45.000) e alla monetizzazione delle visualizzazioni sul canale YouTube della Federazione (euro 5.000).

Ricavi da pubblicità e sponsorizzazioni

I ricavi da pubblicità e sponsorizzazioni sono stati determinati pari ad euro **62.700**.

Descrizione	Preventivo 2021	% su tot.
Sponsor istituzionali	32.700	52%
Fornitori ufficiali della DSA	30.000	48%
Totale	62.700	

Tra le sponsorizzazioni istituzionali rientrano quelle delle aziende fornitrici del materiale tecnico: panni (euro 26.600) e bilie (euro 6.100). Per il rinnovo dei contratti di sponsorizzazione e fornitura verrà preparata una procedura pubblica di acquisizione delle offerte da parte delle aziende interessate con scadenza contrattuale fissata al termine della stagione sportiva 2023/2024. Ai fini della redazione del bilancio preventivo si è ipotizzato il rinnovo alle stesse condizioni economiche dei contratti cessati e relativi periodo gennaio-agosto 2021.

Rientrano tra i fornitori ufficiali della Federazione tutte le aziende del settore che sottoscriveranno un contratto per acquisire la qualifica di “Omologatore Ufficiale”; l’importo è stato calcolato in euro 30.000.

Altri ricavi dalla gestione ordinaria

L’importo è riferito ai proventi da pubblicazioni federali stimati in euro **2.500**, sulla base dei dati consuntivi del 2020.

I ricavi da pubblicità, sponsorizzazioni, cessione di diritti televisivi e quote di adesione per la qualifica di fornitore ufficiale sono esposti al netto dell’IVA in quanto si ricorda che tutta l’attività non istituzionale segue una gestione contabile e fiscale di tipo commerciale.

COSTO DELLA PRODUZIONE

Il costo della produzione previsto per l’esercizio 2021 ammonta ad **euro 2.366.491** di cui il 79% destinato all’attività sportiva ed il 21% al funzionamento. Di seguito il dettaglio delle singole voci di spesa.

Preparazione Alto Livello

Per quanto attiene le manifestazioni internazionali i costi per il 2021 sono stati determinati sulla base delle attività cui parteciperanno gli Atleti delle diverse sezioni. Le risorse disponibili complessive pari ad **euro 64.180** risultano essere così ripartite:

- euro 45.285 per le spese di trasferta e soggiorno;
- euro 11.400 per le indennità, diarie e rimborsi forfettari;

- euro 5.995 per le quote d'iscrizione alle gare;
- euro 1.500 per l'acquisto di materiale sportivo.

Per le specialità ove i nostri Atleti sono meno competitivi, in linea con gli anni precedenti, si effettuerà una selezione al fine di non disperdere risorse. Relativamente alle prove della World Cup e della Kozoom 3-Cushion Challenge Cup della sezione Carambola ed alle prove dell'EuroTour della sezione Pool, la Federazione contribuirà alle spese di partecipazione degli Atleti Marco Zanetti, Daniele Corrieri e Fabio Petroni.

Di seguito si riporta il dettaglio di tutte le manifestazioni internazionali suddivise per sezioni e per livello (mondiale/europeo):

Carambola:

- World Cup (n.7 prove);
- Kozoom 3-Cushion Challenge Cup;
- World Championship 3-Cushion Individual - da definire (Corea del Sud) dal 20 al 24 ottobre;
- World Championship 3-Cushion Juniors - da definire (Olanda) dal 24 al 26 settembre;
- European Championship 3-Cushion National Teams - da definire luogo e data;
- European Championship 3- Cushion Individual - Berlicum (Olanda) dall'8 al 12 giugno;
- Euro Youth European Championship 3-Cushion U21 - Ostrava (Repubblica Ceca) dal 2 al 5 aprile;
- Coupe d'Europe 3-Cushion - Qualifications and Final - Porto (Portogallo) dal 29 giugno al 4 luglio.

Pool/Snooker:

- World Cup of Pool (n.1 prova);
- Dynamic Billard Eu. Champ. Men - Palla 8-9-10-14.1 - Antalya (Turchia) dal 16 al 26 aprile;
- Dynamic Billard Eu. Champ. Men - Nat.Team - Palla 8-9-10-14.1 - Antalya (Turchia) dal 16 al 26 aprile;
- Dynamic Billard Eu. Champ. Women - Palla 8-9-10-14.1 - Antalya (Turchia) dal 16 al 26 aprile;
- Dynamic Billard Eu. Champ. U23 Men - Palla 8-9-10-14.1 - Antalya (Turchia) dal 16 al 26 aprile;
- Dynamic Billard Eu. Champ. Youth - Palla 8-9-10-14.1 - Lasko (Slovenia) dal 25 luglio al 1° agosto;
- Dynamic Billard Eu. Champ. Seniores - Palla 8-9-10-14.1 - Petric (Bulgaria) dal 4 all'11 ottobre;
- Dynamic Billard Eu. Champ. Seniores - Nat.Team - Palla 8-9-10-14.1 - Petric (Bulgaria) dal 4 all'11 ottobre;
- Dynamic Billard Eu. Champ. Ladies - Palla 8-9-10 - Petric (Bulgaria) dal 4 all'11 ottobre;
- EuroTour Pool (n.5 prove);
- European Snooker Championships Individual - da definire luogo e data - marzo 2021;
- European Snooker Championships Individual - da definire luogo e data - giugno 2021.

Stecca:

- Coupe d'Europe 5-Pins for National Teams - Hall in Tirol (Austria) dal 13 al 16 maggio;
- Euro Youth European Championship 5-Pins U21 - Ostrava (Repubblica Ceca) dal 2 al 5 aprile 2021;
- Coupe d'Europe 5-Pins for Club Teams - Roeselare (Belgio) dal 3 al 6 giugno.

Di seguito si riporta il dettaglio per sezione:

Descrizione	Preventivo 2021	% su tot.
Carambola	17.045	26%
Pool	31.610	49%
Snooker	6.500	10%
Stecca	9.025	15%
Totale	64.180	

Organizzazione manifestazioni sportive internazionali

I costi preventivati pari ad **euro 112.220** riguardano l'organizzazione del Campionato del Mondo Individuale per la specialità "5 birilli" la cui fase finale si svolgerà a Calangianus (Sassari) dal 15 al 19 settembre, mentre per la fase preliminare di qualificazione è ancora da definire la sede e la data.

La principale voce è rappresentata dai premi di classifica pari al 44% del totale. Le spese per gli Ufficiali di gara ammontano complessivamente a euro 15.120, mentre le spese per la produzione delle riprese TV e streaming sono pari ad euro 14.500.

Di seguito si riporta il dettaglio delle spese:

Descrizione	Preventivo 2021	% su tot.
Spese di trasferta e soggiorno	8.500	8%
Acquisto di materiale sportivo	1.000	1%
Premi di classifica	49.300	44%
Premi di assicurazione	500	0%
Noleggio materiale tec. sportivo, attrezzature, impianti, automezzi e sw	6.000	5%
Coppe e medaglie	850	1%
Quote iscrizione e tasse per partecipazione a Manifestazioni Internaz.	4.750	4%
Spese per ufficiali di gara, arbitri, commissari e cronometristi	15.120	14%
Trasporto e facchinaggio	200	0%
Altre spese	24.000	21%
Assistenza medica, antidoping	1.800	2%
Spese per pubblicità	200	0%
Totale	112.220	

Organizzazione manifestazioni sportive nazionali

Per l'organizzazione dell'attività sportiva nazionale sono stati stanziati **euro 1.048.538**, ripartiti come di seguito:

Descrizione	Preventivo 2021	% su tot.
Spese di trasferta e soggiorno	16.850	1%
Indennità, diarie e rimborsi forfettari	62.400	6%
Premi di classifica	546.562	52%
Noleggio materiale tec. sportivo, attrezzature, impianti, automezzi e sw	92.300	9%
Coppe e medaglie	13.876	1%
Spese per ufficiali di gara, arbitri, commissari e cronometristi	111.110	11%
Rimborsi a squadre partecipanti	42.400	4%
Assistenza medica, antidoping	600	0%
Spese per pubblicità	6.000	1%
Canoni ed oneri locativi	28.540	4%
Contributi ad associazioni e terzi	2.900	0%
Altre spese	77.500	7%
Costi per riprese televisive	47.500	4%
Totale	1.048.538	

Il totale di spesa delle manifestazioni nazionali è stato determinato sulla base dei programmi sportivi delle sezioni e dei costi direttamente connessi e si riferiscono principalmente alle spese relative all'organizzazione dei tornei nazionali: Campionati Italiani Assoluti, Campionati Italiani a Squadre, Campionati Italiani Juniores e Campionati Italiani Paralimpici (per le sole sezioni Pool e Stecca).

Come si evince dalla tabella sopra riportata le maggiori risorse sono destinate al pagamento dei premi di classifica (52%), dei compensi e spese di trasferta e soggiorno del settore arbitrale (11%), dal noleggio di materiale tecnico sportivo (9%), dai costi relativi alla produzione streaming (7%) e dalle indennità per i Direttori Tecnici e collaboratori delle singole sezioni (6%).

La voce canoni ed oneri locativi si riferisce al costo che la Federazione sostiene per la gestione delle piattaforme gare e per i software delle classifiche.

La voce altre spese si riferisce al costo per i progetti streaming (produzione e costi connessi) delle sezioni.

Per quanto attiene le riprese televisive, i costi di produzione, stimati in euro 47.500, sono stati quantificati sulla base dei costi del service per ciascuna giornata di ripresa.

Partecipazione ad organismi internazionali

La somma stanziata è pari ad **euro 6.440** ed è composta per il 69% dalle *fee* da versare agli Organismi europei che regolamentano le singole sezioni (CEB, EPBF e EBSA). Il restante 31% è composto dalle spese di trasferta e soggiorno per la partecipazione a riunioni o congressi. Per il 2021 sono previsti i Congressi UMB e CEB dal 19 al 20 giugno a Valencia (Spagna).

Formazione ricerca e documentazione

Lo stanziamento per l'anno 2021, pari ad **euro 33.376**, è stato incrementato del 37% rispetto a quanto preventivato per il 2020. Gli importi definiti saranno destinati a sostenere l'attività formativa di:

- Istruttori federali e scolastici per euro 8.750;
- Direttori di gara ed Arbitri per euro 9.500;
- Organi federali e Dirigenti della struttura territoriale per euro 10.000;
- Incarichi di studio e ricerca per euro 5.126.

Promozione sportiva

L'importo stanziato dalla Federazione per il 2021 è pari ad euro **48.500**. Il valore risulta più basso del 19% in quanto a causa dell'emergenza sanitaria da COVID-19 non sono state previste le Finali Nazionali dei Campionati Studenteschi. Il 51% delle risorse è assorbito dalla gestione del Progetto Biliardo & Scuola: il costo delle docenze degli istruttori federali e del materiale didattico e sportivo necessario per lo svolgimento delle lezioni è stato stimato in euro 25.000.

La restante parte del budget pari ad euro 23.500 sarà necessaria per finanziare lo stage della sezione Carambola rivolto agli under 25, i corsi on-line della sezione Pool e per favorire il Progetto del settore Paralimpico.

Contributi per l'attività sportiva

L'importo stanziato (euro **75.032**) risulta essere pari a quanto definito da Sport e Salute S.p.A. in fase di definizione della contribuzione in favore della nostra Federazione e così suddiviso:

- euro 37.516 per la messa a disposizione di voucher per la popolazione sportiva attraverso le proprie ASD, con l'obiettivo di sviluppare l'accesso allo sport ai giovani tra i 5 ed i 17 anni, favorire la partecipazione femminile e degli over 65;
- euro 37.516 a supporto della base sportiva con interventi a sostegno della ASD/SSD e dei tesserati per fronteggiare le realtà maggiormente penalizzate dall'emergenza sanitaria da COVID-19.

L'importo sarà totalmente destinato al finanziamento di quanto sopra riportato; la Federazione dovrà dettagliare e formalizzare tutti gli specifici interventi definiti con una delibera del Consiglio Federale entro il 31 gennaio p.v., da trasmettere a Sport e Salute S.p.A.

Entro il 31 marzo 2021 la Federazione dovrà poi fornire una informativa adeguata che dia contezza del valore complessivo dei contributi erogati sulla base delle direttive fornite da Sport e Salute S.p.A.

Altri costi per l'attività sportiva

La voce di budget, pari ad euro **30.130**, accoglie lo stanziamento per la copertura assicurativa degli associati, per la gestione della piattaforma del tesseramento tramite ConiNet, per la produzione e stampa delle tessere di tutte le categorie e per la stampa dei certificati di omologazione dei biliardi.

Attività sportiva struttura territoriale

L'importo stanziato pari ad euro **446.197** è stato stimato al fine di consentire lo svolgimento delle attività pianificate in fase di programmazione e definizione dei programmi sportivi provinciali e regionali. Tali costi ovviamente sono in parte vincolati ai dati del tesseramento mentre per euro 250.000 sono connesse

all'organizzazione delle manifestazioni sportive a carattere regionale e/o provinciale (premi di classifica, spese per ufficiali di gara, noleggio materiale tecnico e sportivo, etc.).

Costi per il personale e collaborazioni

I costi per il personale sono stati determinati sulla base di quanto comunicato da Sport e Salute S.p.A. in data 18 novembre 2020 (*Servizio di Amministrazione del Personale - Budget del costo del lavoro 2021*).

Il budget è stato elaborato considerando la forza attualmente in essere (n.4 dipendenti) e utilizzando gli elementi della retribuzione già consolidati ed attribuendo ad ogni dipendente un numero di ore di straordinario pari a 15 ore pro-capite mensile. Nel budget è stato previsto, altresì, un accantonamento riguardante i futuri rinnovi contrattuali per il triennio CCNL 2018-2020 e l'anno 2021.

Descrizione	Personale 2021
Livello: Dirigente	0
Livello: Quadro	0
Livello: D	0
Livello: C (<i>livello C2</i>)	1
Livello: B (<i>livello B4</i>)	1
Livello: A (<i>livelli A3-A4</i>)	1
Livello: A (<i>livello A1</i>)	1
Totale	4

Lo stanziamento per il 2021 è pari ad euro **200.858** ed è così dettagliato:

Descrizione	Preventivo 2021	% su tot.
Personale DSA – retribuzione ordinaria	115.773	57%
Personale DSA – retribuzione straordinaria	28.634	15%
Personale DSA – oneri previdenziali	41.232	21%
Personale DSA – assicurazione INAIL	2.876	1%
Personale DSA – Trattamento di fine rapporto	8.171	4%
Personale DSA – rimborsi spese di trasferta a piè di lista	1.000	0%
Costi di formazione del personale	3.172	2%
Totale	200.858	

Tra la formazione del personale rientrano i costi necessari per il rispetto della normativa relativa alla sicurezza ed alla salute nei luoghi di lavoro, così come disposto dal DLGS 81/2008.

Organi e Commissioni Federali

La voce di budget è pari ad euro **116.815** ed è finalizzata alle spese di copertura dei costi di funzionamento degli organi federali quali la Presidenza, il Consiglio Federale, le Commissioni Tecniche di Sezione, il Collegio dei Revisori dei Conti e gli Organi di Giustizia Sportiva. Per l'organizzazione e la celebrazione dell'Assemblea Nazionale Elettiva è stata prevista una spesa di euro 20.300. Di seguito il dettaglio delle singole voci:

Descrizione	Preventivo 2021	% su tot.
Spese di trasferta e soggiorno	40.502	35%
Funzionamento organi di gestione	30.000	26%
Collegio dei Revisori dei Conti	8.085	7%
Organi di Giustizia Sportiva	17.928	15%
Assemblea nazionale	20.300	17%
Totale	116.815	

Si precisa che i compensi spettanti al Collegio dei Revisori dei Conti risultano essere in aderenza a quanto stabilito in merito dal CONI con deliberazione n. 668 adottata dalla Giunta Nazionale del 22 dicembre 2005 e deliberato dal Consiglio Federale con provvedimento n. 16 del 30 maggio 2019. Il compenso mensile lordo

percepito dai Revisori dei Conti delle FSN/DSA è rapportato alla categoria dell'elenco cui appartiene la FSN/DSA al momento della nomina del Revisore (la FIBiS è in categoria F).

I compensi spettanti agli Organi di Giustizia risultano essere in aderenza a quanto stabilito in merito dal Consiglio Federale con deliberazione n. 24/OG del 04 dicembre 2014 e riconfermati con deliberazione n. 17 del 30 maggio 2019.

Costi per la comunicazione

La voce di bilancio è pari ad euro **23.000** ed è composta dalle spese preventivate per la promozione, la comunicazione ed il marketing; nello specifico, tale voce comprende il compenso per il responsabile federale (euro 18.000), le spese per il servizio di rassegna stampa (euro 3.000) e le spese di trasferta e soggiorno (euro 2.000).

Costi generali

I costi generali sono finalizzati a garantire il normale funzionamento della Federazione. Per il 2021 è stato previsto uno stanziamento totale pari ad euro **73.121** che saranno destinati a:

- spese per il noleggio di materiale tecnico sportivo, attrezzature, impianti, automezzi (euro 2.205), relative al noleggio di beni necessari al funzionamento della segreteria federale;
- spese di trasporto e facchinaggio (euro 5.500), per spedizione e trasporto delle tessere federali e del materiale sportivo necessario per l'attività delle sezioni;
- acquisto materiale di consumo e manutenzione ordinaria (euro 6.500), per la manutenzione della sede federale e dei macchinari in dotazione, nonché all'acquisto di materiale di consumo e di beni ammortizzabili nel corso dell'esercizio;
- spese postali e telefoniche (euro 3.690), relativi alle spedizioni di materiale, ai costi di corrispondenza ed alla telefonia mobile e fissa;
- costi per servizi e prestazioni giuridiche amministrative e fiscali (euro 33.300), relativi ai contratti di assistenza e consulenza in materia di diritto civile, amministrativo ed ordinamento sportivo, consulenza e assistenza in materia fiscale, tributaria, diritto del lavoro e contabile;
- spese sito internet (euro 5.150), per il canone annuo di mantenimento del sito nazionale e per quelli dei Comitati regionali, per la gestione delle caselle e-mail e per le licenze sulla sicurezza delle piattaforme informatiche;
- spese di rappresentanza (euro 10.000), per omaggi, produzione di materiale promozionale, gadget ed attività istituzionale;
- commissioni bancarie (euro 4.500), rappresentate dalle commissioni passive sui conti correnti bancari;
- imposte tasse e contributi (euro 1.960), per le donazioni in favore di Unicef e Save The Children.

Relativamente ai contratti di assistenza e consulenza giuridica, civilistica, fiscale e informatica, si precisa che tutti gli incarichi saranno conferiti a figure altamente qualificate e /o iscritte a particolari albi professionali, ed hanno per oggetto prestazioni specializzate che non possono essere espletate dal personale federale.

Ammortamenti

Il calcolo delle quote di ammortamento dei beni materiali ed immateriali, dell'attività sportiva e del funzionamento viene effettuato sulla base dei coefficienti ritenuti congrui in relazione ai criteri sanciti dalle vigenti disposizioni di legge e sulla base del reale periodo di utilizzo.

Funzionamento struttura territoriale

I costi di funzionamento a livello periferico sono pari ad euro **84.084** e mantenuti al minimo in quanto spese non direttamente imputabili all'attività sportiva. L'importo di tale capitolo di spesa è strettamente connesso all'andamento del tesseramento.

Imposte sul reddito

La voce riguarda gli oneri tributari relativi all'IRAP (euro 4.900), all'IRES (euro 500) e ad altre spese (euro 100).

BILANCIO PREVENTIVO RICLASSIFICATO PER SEZIONI

La riclassificazione del bilancio consente la valutazione dell'andamento di ogni singola sezione e permette di evidenziare come le sezioni con un maggior numero di tesserati finanzino l'attività di altre discipline e specialità sportive che risultano essere poco diffuse, in fase di espansione o con un'intensa attività internazionale.

BILANCIO PREVENTIVO 2021 RICLASSIFICATO PER SEZIONI							
VALORE DELLA PRODUZIONE	STECCA	BOCCETTE	POOL	CARAMBOLA	SNOOKER	POOL 8-15	TOTALE
Affiliazione e tesseramento	€ 437.914	€ 100.329	€ 21.479	€ 7.367	€ 5.006	€ 18.064	€ 590.159
Multe e tasse gara + Nulla Osta	€ 420.140	€ 34.352	€ 77.680	€ 6.640	€ 1.000	€ 6.160	€ 545.972
Manifestazioni Internazionali	€ 82.800	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 82.800
Manifestazioni Nazionali	€ 52.000	€ 5.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 57.000
Pubblicità e sponsorizzazioni	€ 45.220	€ 13.373	€ 2.472	€ 1.635	€ -	€ -	€ 62.700
TOTALE	€ 1.038.074	€ 153.054	€ 101.631	€ 15.642	€ 6.006	€ 24.224	€ 1.338.631
COSTI DELLA PRODUZIONE	STECCA	BOCCETTE	POOL	CARAMBOLA	SNOOKER	POOL 8-15	TOTALE
Partecipazione Manif.Internaz.	€ 9.025	€ -	€ 31.610	€ 17.045	€ 6.500	€ -	€ 64.180
Organizzazione Manif.Internaz.	€ 112.220	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 112.220
Organizzazione Manif.Naz.	€ 657.150	€ 178.852	€ 132.876	€ 32.500	€ 16.000	€ 31.160	€ 1.048.538
Partecipazione Manif.Internaz.	€ 2.250	€ -	€ 1.440	€ 2.250	€ 500	€ -	€ 6.440
TOTALE	€ 780.645	€ 178.852	€ 165.926	€ 51.795	€ 23.000	€ 31.160	€ 1.231.378
DIFFERENZA VALORE E COSTI	STECCA	BOCCETTE	POOL	CARAMBOLA	SNOOKER	POOL 8-15	TOT. DIFFERENZA
	€ 257.429	-€ 25.798	-€ 64.295	-€ 36.153	-€ 16.994	-€ 6.936	€ 107.253

Dall'attività sportiva centrale, la Federazione è in grado di creare valore per **euro 107.253**. In particolare, con il valore generato e in aggiunta alle altre fonti di ricavo, è possibile assicurare in parte la copertura dei progetti federali e l'attività sportiva della struttura territoriale.

Valore generato dall'entrate proprie	€ 107.253
Altri ricavi dagli Associati	€ 25.665
Altri ricavi della gestione ordinaria	€ 2.500
OT - Quote affiliazione e tess.	€ 280.281
OT - Quote iscr. gare	€ 290.000
Totale (A) - ricavi attività sportiva	€ 705.699
Formazione, Ricerca e Documentazione	€ 33.376
Promozione Sportiva	€ 48.500
Contributi per l'attività sportiva	€ 75.032
Altri costi per l'attività sportiva	€ 30.130
Ammortamenti attività sportiva	€ 2.000
OT - Attività sportiva	€ 530.281
Totale (B) - costi attività sportiva	€ 719.319
Utile/Perdita - (A-B) - attività sportiva	-€ 13.620

Il risultato complessivo dell'attività sportiva centrale e periferica chiude con una perdita di euro 13.620.

Appare evidente che con le sole entrate proprie dovrebbe essere ridimensionata l'attività sportiva per consentire la copertura delle spese di funzionamento necessarie a garantire lo svolgimento delle attività sportive sul territorio (Personale e Commissioni Federali).

I contributi finalizzati all'attività sportiva erogati dalla società Sport e Salute S.p.A., pari per il 2021 ad euro 436.484, consentono pertanto alla nostra Federazione di liberare risorse proprie da destinare alle spese di funzionamento.

PIANIFICAZIONE DI TESORERIA

La pianificazione di tesoreria riporta i valori dei flussi provenienti dalla gestione degli esercizi precedenti e dall'esercizio 2020 sia in entrata che in uscita, ad eccezione delle voci di costo e ricavo a cui non corrispondono entrate o uscite monetarie (es. ammortamenti, accantonamento TFR, ecc.).

Quale saldo iniziale è stato adottato quello previsto al 31.12.2020; sulla base di tale ipotesi il saldo di cassa si ritiene apri ad euro **980.000**, confermando la solidità finanziaria della nostra Federazione

Il prospetto di tesoreria è stato redatto sul nuovo schema così come comunicato dal CONI con prot. n. 646 del 27 ottobre 2016 avente ad oggetto *“Novità in tema di redazione dei bilanci introdotte dal Decreto Legislativo n.139 del 2015”*.

CONCLUSIONE

Il presente documento di bilancio preventivo presenta un risultato d'esercizio pari ad euro **1.570**.

Il bilancio preventivo 2021, come anche quello dei precedenti esercizi, destina la maggior parte delle risorse disponibili allo sviluppo dell'attività sportiva e alla promozione del biliardo, anche attraverso iniziative che coinvolgano il mondo giovanile.

In sede di redazione, pertanto, è stato destinato all'attività sportiva il 78% delle risorse disponibili, mentre il restante 22% è stato destinato all'attività di funzionamento.

Rispetto allo scorso anno il valore della produzione è aumentato di euro 5.369

I costi per l'attività sportiva sono ridotti di di euro 24.752, mentre quelli di funzionamento sono aumentati di euro 23.453

Per quanto sopra esposto, il presente provvedimento permette la corretta ed integrale rappresentazione numerica di tutti i programmi ed i progetti che la Federazione ha intenzione di sviluppare per l'esercizio 2021; chiedo al Consiglio Federale di deliberare l'approvazione del bilancio preventivo 2021 al fine di inviarlo al CONI per l'approvazione.

Milano, 18 dicembre 2020

Il Presidente Federale
Dott. Andrea Mancino



**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
AL BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2021**

Le risultanze del Preventivo economico si compendiano nei seguenti valori:

	Preventivo economico 2021	Preventivo economico 2020	Diff.	
				%
VALORE DELLA PRODUZIONE				
Attività Centrale				
Contributi Sport e Salute	436.484	286.420	150.064	52%
Contributi Stato Regioni Enti Locali	0	0	-	-
Quote Associati	1.161.796	1.203.144	- 41.348	-3%
Ricavi Manifestazioni Internazionali	82.800	24.000	58.800	245%
Ricavi Manifestazioni Nazionali	57.000	58.000	- 1.000	-2%
Ricavi da pubblicità e sponsorizzazioni	62.700	106.405	- 43.705	-41%
Altri ricavi gestione ordinaria	2.500	2.000	500	25%
Totale attività centrale	1.803.280	1.679.969	123.311	7%
Attività struttura territoriale				
Valore della produzione struttura territoriale	570.281	688.223	- 117.942	-17%
Totale Attività struttura territoriale	570.281	688.223	- 117.942	-17%
VALORE DELLA PRODUZIONE	2.373.561	2.368.192	5.369	0%
COSTI DELLA PRODUZIONE				
Attività Sportiva				
Centrale	1.420.416	1.296.732	123.684	9,54%
Struttura Territoriale	446.197	588.633	- 142.436	-24,20%
Totale Attività Sportiva	1.866.613	1.885.365	- 18.752	-1%
Funzionamento:				
Centrale	415.794	389.058	26.736	7%
Territoriale	84.084	87.367	- 3.283	-4%
Totale Funzionamento	499.878	476.425	23.453	5%
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	2.366.491	2.361.790	4.701	0%
RISULTATO OPERATIVO	7.070	6.402	668	10%
Proventi/Oneri finanziari				
Proventi/Oneri straordinari				
Imposte	5.500	5.500	-	0%
RISULTATO D'ESERCIZIO	1.570	902	668	74%

La Disciplina Sportiva Associata presenta un bilancio preventivo in equilibrio economico, nel rispetto del principio del pareggio di bilancio.

Di seguito si indicano le principali variazioni delle voci rispetto al Preventivo economico 2020 (in migliaia di euro):

- **il valore della produzione complessivo aumenta** passa da € 2.368 a € 2.373;
- **il valore della produzione per l'attività centrale** aumenta del 7%, passando da € 1.679 a € 1.803. Sono stati deliberati maggiori contributi da Spor e Salute (-150 migliaia). Sono previste in diminuzione le quote degli associati delle varie sezioni (-41 migliaia). Incrementano i ricavi per manifestazioni internazionali, dovuti all'organizzazione del Campionato Mondiale di Stecca nell'anno 2021, (+58 migliaia). Diminuiscono lievemente i ricavi per Manifestazioni Nazionali (-1 migliaia), mentre i ricavi per pubblicità e sponsorizzazioni passano da € 106 a euro 63 (-43 migliaia);
- **il valore della produzione della struttura territoriale** diminuisce di circa 118 migliaia. La contabilizzazione dei ricavi per iscrizioni alle gare organizzate dalle strutture territoriali, risulta essere azzerata con la contabilizzazione, per pari importo, dei relativi costi; è da considerarsi una partita di giro, ininfluente sul conto economico;
- **il totale dei costi della produzione** è stimato in € 2.366, rispetto ad € 2.361, in linea con l'anno precedente. In dettaglio, le variazioni principali interessano le seguenti voci di bilancio:
 - aumentano del 10% i costi per l'organizzazione delle attività sportive centrali;
 - aumentano i costi di funzionamento dell'attività centrale (+7%).
 - rimangono sostanzialmente invariati i costi di funzionamento degli organi territoriali.

A conclusione delle verifiche eseguite, il Collegio dei Revisori ritiene che:

1. la procedura di formazione del Bilancio Preventivo relativo all'esercizio 2021 sia conforme ai criteri economici e finanziari normalmente utilizzati per questo tipo di attività;
2. le variazioni delle stime dei valori economici e finanziari siano coerentemente illustrate dal Presidente del Consiglio Federale nella Relazione di competenza, che correda il Bilancio Preventivo;
3. il Consiglio abbia agito nel rispetto dello Statuto e del Regolamento Federale, ispirato al Regolamento Generale del CONI.

Il Collegio dei Revisori fa presente che il bilancio preventivo 2021 viene approvato nei termini previsti dalle disposizioni emanate dal CONI.

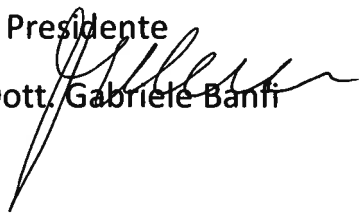
In conclusione, per quanto di competenza, il Collegio dei Revisori esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio Preventivo 2021.

Milano, 21 dicembre 2020

PER IL COLLEGIO DEI REVISORI

Il Presidente

Dott. Gabriele Banfi



QUADRO RIEPILOGATIVO

1. PREVENTIV

Denominazione DSA:

F.I.Bi.S. - Federazione Italiana Biliardo Sportivo

ESERCIZIO 2021

A	B		
Preventivo Economico 2021	Preventivo Economico 2020	DIFF. A-B (a-b/b)*100	
		€	%

VALORE DELLA PRODUZIONE

Attività centrale:

Contributi CONI	€ 436.484	€ 286.420	€ 150.064	52%
Contributi dello Stato, Regione, Enti Locali	€ -	€ -	€ -	#DIV/0!
Quote degli associati	€ 1.161.796	€ 1.203.144	-€ 41.348	-3%
Ricavi da Manifestazioni Internazionali	€ 82.800	€ 24.000	€ 58.800	245%
Ricavi da Manifestazioni Nazionali	€ 57.000	€ 58.000	-€ 1.000	-2%
Ricavi da pubblicità e sponsorizzazioni	€ 62.700	€ 106.405	-€ 43.705	-41%
Altri ricavi della gestione ordinaria	€ 2.500	€ 2.000	€ 500	25%
Valore della Produzione Attività Centrale	€ 1.803.280	€ 1.679.969	€ 123.311	7%
<i>In % sul valore della produzione</i>	76%	71%		

Attività Struttura Territoriale:

Contributi dello Stato, Enti Locali, altri soggetti	€ -	€ -	€ -	#DIV/0!
Quote degli associati:	€ 570.281	€ 688.223	-€ 117.942	-17%
Ricavi da manifestazioni:	€ -	€ -	€ -	#DIV/0!
Altri ricavi della gestione:	€ -	€ -	€ -	#DIV/0!
Valore della produzione Strutt. Terr.	€ 570.281	€ 688.223	-€ 117.942	-17%
<i>In % sul valore della produzione</i>	24%	29%		

VALORE DELLA PRODUZIONE

€ 2.373.561	€ 2.368.192	€ 5.369	0%
-------------	-------------	---------	----

COSTO DELLA PRODUZIONE

Attività sportiva

Attività sportiva centrale:

Preparazione Alto livello	€ 64.180	€ 63.195	€ 985	2%
Organizzazione Manifestaz. Sportive Intern.li	€ 112.220	€ 40.140	€ 72.080	180%
Organizz. Manifestazione Sportive Nazionali	€ 1.048.538	€ 1.042.806	€ 5.732	1%
Partecipazione ad organismi internazionali	€ 6.440	€ 11.440	-€ 5.000	-44%
Formazione ricerca e documentazione	€ 33.376	€ 24.400	€ 8.976	37%
Promozione Sportiva	€ 48.500	€ 68.300	-€ 19.800	-29%
Contributi per l'attività sportiva	€ 75.032	€ 14.321	€ 60.711	424%
Gestione impianti sportivi	€ -	€ -	€ -	#DIV/0!
Altri costi per l'attività sportiva	€ 30.130	€ 30.130	€ -	0%
Ammortamenti attività sportiva	€ 2.000	€ 2.000	€ -	0%
Acc.to per rischi ed oneri dell'attività sportiva	€ -	€ -	€ -	#DIV/0!
Δ rimanenze di materiale di consumo per attività sportiva	€ -	€ -	€ -	#DIV/0!
Costi attività sportiva centrale	€ 1.420.416	€ 1.296.732	€ 123.684	10%
<i>In % sul Costo della produzione</i>	60%	55%		

Attività sportiva Struttura Territoriale:

Costi att. sportiva della Strutt. Terr.	€ 446.197	€ 588.633	-€ 142.436	-24%
<i>In % sul Costo della produzione</i>	19%	25%		
Costi Att. Sportiva complessivi	€ 1.866.613	€ 1.885.365	-€ 18.752	-1%
<i>In % sul Valore della produzione</i>	79%	80%		
<i>In % sul Costo della produzione</i>	79%	80%		

Funzionamento e costi generali

Funz. e costi gen. attività centrale:

Costi per il personale e collaborazioni	€ 200.858	€ 187.787	€ 13.071	7%
Organi e Commissioni federali	€ 116.815	€ 99.300	€ 17.515	18%
Costi per la comunicazione	€ 23.000	€ 23.000	€ -	0%
Costi generali	€ 73.121	€ 76.971	-€ 3.850	-5%
Ammortamenti per funzionamento	€ 2.000	€ 2.000	€ -	0%
Accantonamento per rischi ed oneri afferenti al funzionamento	€ -	€ -	€ -	#DIV/0!
Δ rimanenze di materiale di consumo per funzionamento	€ -	€ -	€ -	#DIV/0!

Funz. e costi gen. attività centrale:*In % sul Costo della produzione*

€ 415.794	€ 389.058	€ 26.736	7%
18%	16%		

Funz. e costi gen. Struttura Territoriale:**Funz. e costi gen. Struttura Territoriale***In % sul Costo della produzione*

€ 84.084	€ 87.367	-€ 3.283	-4%
4%	4%		

Funz. e costi gen. Complessivi*In % sul Valore della produzione**In % sul Costo della produzione*

€ 499.878	€ 476.425	€ 23.453	5%
21%	20%		
21%	20%		

COSTI DELLA PRODUZIONE*In % sul Valore della produzione*

€ 2.366.491	€ 2.361.790	€ 4.701	0%
100%	100%		

DIFF. VALORI E COSTI DELLA PROD.*In % sul Valore della produzione*

€ 7.070	€ 6.402	€ 668	€ 0
0%	0%		

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

€ -	€ -	€ -	#DIV/0!
-----	-----	-----	---------

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

#RIF!	#RIF!	#RIF!	#RIF!
-------	-------	-------	-------

IMPOSTE SUL REDDITO

€ 5.500	€ 5.500	€ -	0%
---------	---------	-----	----

RISULTATO D'ESERCIZIO

€ 1.570	€ 902	€ 668	74%
---------	-------	-------	-----

QUADRO ANALITICO

2. PREVENTIVO ECONOMICO

Denominazione DSA:

F.I.Bi.S. - Federazione Italiana Biliardo Sportivo

ESERCIZIO 2021

CEA VALORE DELLA PRODUZIONE

1

Attività Centrale

1.01	Contributi Sport e Salute:
CEA.001	Funzionamento ed attività sportiva
CEA.002	Prepar. Olimpica e Alto Livello
CEA.005	Contributi per la promozione sportiva
CEA.006	Contributi straordinari
	Totale
1.02	Contributi dello Stato, Regione, Enti Locali
CEA.031	Contributi dello Stato, Regione, Enti Locali
	Totale
1.03	Quote degli associati:
CEA.007	Affiliazione
CEA.008	Tesseramento
CEA.009	Multe e tasse gara (iscrizioni campionati/tornei/incontri)
CEA.010	Diritti di segreteria
CEA.011	Quote iscrizione a corsi
CEA.012	Quote abbonamento alla rivista della DSA
CEA.030	Nulla Osta per Gare
	Totale
1.04	Ricavi da Manifestazioni Internazionali:
CEA.014	Contributi dalla Federazione Internazionale
CEA.015	Contributi e rimborsi da enti e altre organizzazioni
CEA.016	Pubblicità, sponsorizzazioni
CEA.017	Diritti televisivi
CEA.018	Vendita di materiale promozionale
CEA.019	Vendita biglietti
	Totale
1.05	Ricavi da Manifestazioni Nazionali:
CEA.015	Contributi e rimborsi da altre organizzazioni
CEA.016	Pubblicità, sponsorizzazioni
CEA.017	Diritti televisivi
CEA.018	Vendita di materiale promozionale
CEA.019	Vendita biglietti
	Totale
1.06	Ricavi da pubblicità e sponsorizzazioni:
CEA.020	Sponsors istituzionali
CEA.021	Fornitori ufficiali della DSA
CEA.022	Pubblicità su riviste della DSA
	Totale
1.07	Altri ricavi della gestione ordinaria:
CEA.011	Quote iscrizione a corsi
CEA.019	Vendita biglietti
CEA.023	Plusvalenze per cessione materiale fuori uso
CEA.024	Vendita di Pubblicazioni, materiale didattico e altro materiale sportivo
CEA.025	Rimborsi dal CONI per scambi tecnici
CEA.026	Recuperi e rimborsi da terzi
CEA.027	Fitti attivi e convenzioni con terzi
CEA.028	Altre prestazioni da terzi
CEA.032	Omologazioni campi di gara e attrezzature
CEA. 40	Sopravvenienze e insussistenze attive non iscrivibili in altre voci
	Totale

Valore della produzione Attività Centrale

In % sul Valore della produzione

A	B	DIFF. A-B (a-b/b)*100	
Preventivo Economico 2021	Preventivo Economico 2020	€	%

156.067	241.824	-	85.757 -35%
130.353	30.275		100.078 331%
75.032	14.321		60.711 424%
75.032	-		75.032 #DIV/0!
€ 436.484	€ 286.420	€ 150.064	52%

-	-	-	-	#DIV/0!
€ -	€ -	€ -	-	#DIV/0!

57.610		95.590	-	37.980	-40%
545.714		529.140		16.574	3%
500.972		520.602	-	19.630	-4%
		-		-	#DIV/0!
7.500		7.000		500	7%
		-		-	#DIV/0!
50.000		50.812		812	-2%
€ 1.161.796	€ 1.203.144		-€ 41.348		-3%

-	8.000	-	8.000	-100%
72.800	10.000	-	62.800	628%
-	-	-	-	#DIV/0!
10.000	6.000	-	4.000	67%
-	-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	-	#DIV/0!
€ 82.800	€ 24.000	€ 58.800	245%	

-	-	-	-	#DIV/0!
7.000	9.000	-	2.000	-22%
50.000	49.000	-	1.000	2%
	-	-	-	#DIV/0!
	-	-	-	#DIV/0!
€ 57.000	€ 58.000	-€ 1.000	-2%	

32.700	49.150	-	16.450 -33%
30.000	57.255	-	27.255 -48%
	-	-	#DIV/0!
€ 62.700	€ 106.405	-€ 43.705	-41%

	-	-	-	-	#VALORE!
	-	-	-	-	#DIV/0!
	-	-	-	-	#DIV/0!
2.500		2.000		500	25%
		-		-	#DIV/0!
		-		-	#DIV/0!
		-		-	#DIV/0!
		-		-	#DIV/0!
		-		-	#RIFI
		-		-	#RIFI
€	2.500	€	2.000	€	500
					25%

€ 1.803.280	€ 1.679.969	€ 123.311	7%
-------------	-------------	-----------	----

76%	71%
-----	-----

F.I.Bi.S.
FEDERAZIONE ITALIANA BILLARDO SPORTIVO
C/O PALAZZO DELLE FEDERAZIONI CONI
Via Piranesi, 46 - 20137 MILANO
C.F.: 04633090156 - P.I.: 06334701007

Etas

2

Attività Struttura Territoriale

2.02	Contributi dello Stato, Enti Locali, altri soggetti
CEA.031	Contributi dello Stato, Regione, Enti Locali
	Totale

2.03	Quote degli associati:
CEA.007	Affiliazione
CEA.008	Tesseramento
CEA.033	Altro
	Totale

2.04	Ricavi da manifestazioni:
CEA.034	Ricavi da manifestazioni
	Totale

2.05	Altri ricavi della gestione:
CEA.035	Altri ricavi della gestione
	Totale

	-	-	#DIV/0!
€	-	€	-

	-	26.070	-
	280.281	265.153	15.128
	290.000	397.000	107.000
€	570.281	€	688.223

	-	-	#DIV/0!
€	-	€	-

	-	-	#DIV/0!
€	-	€	-

Valore della produzione Struttura Territoriale

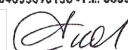
In % sul Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

€	570.281	€	688.223	-€	117.942	-17%
---	---------	---	---------	----	---------	------

24%	29%
-----	-----

€	2.373.561	€	2.368.192	€	5.369	0%
---	-----------	---	-----------	---	-------	----



CEB COSTI DELLA PRODUZIONE

1 ATTIVITA' SPORTIVA

1.01 Costi per l'Attività Sportiva Centrale:

1.01.01 Attività Naz. ed Internaz. ed A.L.

1.01.01.01	Partecipazione a Manif. Sport. Naz. - Intern. finalizzate alla Prep. Alto Livello:
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno
CEB.002	Indennità, diarie e rimborsi forfettari
CEB.003	Compensi per staff tecnico
CEB.004	Compensi per staff sanitario
CEB.005	Acquisto materiale sportivo
CEB.006	Spese mediche
CEB.007	Premi di classifica
CEB.008	Premi di assicurazione
CEB.009	Compensi per distaccati Ministeri
CEB.010	Noleggio materiale tec. sportivo, attrezzature, impianti, automezzi e sw
CEB.011	Coppe e medaglie
CEB.012	Quote di iscrizione e partecipazione a manifestazioni
CEB.013	Spese per ufficiali di gara, arbitri, commissari, cronometristi
CEB.014	Trasporto e facchinaggio
CEB.015	Spese per carburanti e combustibili
CEB.018	Acquisto materiale di consumo
CEB.030	Manutenzione ordinaria
CEB.065	Canoni ed oneri locativi
CEB.120	Contributi ad associazioni e terzi
CEB.016	Altre spese
	Totale

1.01.01.02	Allenamenti e stages:
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno
CEB.002	Indennità, diarie e rimborsi forfettari
CEB.003	Compensi per staff tecnico
CEB.004	Compensi per staff sanitario
CEB.005	Acquisto materiale sportivo
CEB.006	Spese mediche
CEB.010	Noleggio materiale tec. sportivo, attrezzature, impianti, automezzi e sw
CEB.014	Trasporto e facchinaggio
CEB.015	Spese per carburanti e combustibili
CEB.018	Acquisto materiale di consumo
CEB.030	Manutenzione ordinaria
CEB.065	Canoni ed oneri locativi
CEB.016	Altre spese
	Totale

1.01.01.03	Funzionamento Commissioni Tecniche:
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno
CEB.002	Indennità, diarie e rimborsi forfettari
CEB.016	Altre spese
	Totale

1.01.01.04	Compensi per prestazioni contrattuali:
CEB.003	Compensi per staff tecnico
CEB.004	Compensi per staff sanitario
CEB.009	Compensi per distaccati Ministero
CEB.150	Altri compensi
	Totale

1.01.01.05	Interventi per gli atleti:
CEB.026	Tutela sanitaria
CEB.019	Tutela assicurativa
CEB.020	Tutela previdenziale
CEB.021	Borse di studio
CEB.022	Contributi
	Totale

1.01.01.06	Spese per antidoping:
CEB.023	Funzionamento Commissioni Antidoping
CEB.024	Compensi per prestazioni
CEB.025	Spese controlli antidoping
	Totale

Totale Preparazione Alto livello

01:01:02 Organizzazione Manifestaz. Sportive Intern.li

CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno
CEB.002	Indennità, diarie e rimborsi forfettari
CEB.005	Acquisto materiale sportivo
CEB.007	Premi di classifica
CEB.008	Premi di assicurazione
CEB.010	Noleggio materiale tec. sportivo, attrezzature, impianti, automezzi e sw
CEB.011	Coppe e medaglie
CEB.012	Quote iscrizione e tasse per partecip. Manif. Internaz.
CEB.013	Spese per ufficiali di gara, arbitri, commissari, cronometristi
CEB.014	Trasporto e facchinaggio
CEB.016	Altre spese
CEB.018	Acquisto materiale di consumo
CEB.024	Compensi per prestazioni
CEB.028	Contributi a Comitati Organizzatori
CEB.029	Rimborsi a squadre partecipanti
CEB.030	Manutenzione ordinaria
CEB.031	Assistenza medica, antidoping
CEB.033	Spese per pubblicità
CEB.065	Canoni ed oneri locativi
CEB.120	Contributi ad associazioni e terzi

Totale Organizzazione Manifestaz. Sportive Intern.li

01:01:03 Organizz. Manifestazione Sportive Nazionali

CEB.001	Spese di trasferte e soggiorno
CEB.002	Indennità, diarie e rimborsi forfettari
CEB.005	Acquisto materiale sportivo
CEB.007	Premi di classifica
CEB.008	Premi di assicurazione
CEB.010	Noleggio materiale tec. sportivo, attrezzature, impianti, automezzi e sw
CEB.011	Coppe e medaglie
CEB.012	Quote di iscrizione e partecipazione a manifestazioni
CEB.013	Spese per ufficiali di gara, arbitri, commissari, cronometristi

45.285	42.900	2.385	6%
11.400	12.800	- 1.400	-11%
-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
1.500	-	1.500	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
5.995	7.495	- 1.500	-20%
-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
€ 64.180	€ 63.195	€ 985	2%

-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
€ -	€ -	€ -	#DIV/0!

-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
€ -	€ -	€ -	#DIV/0!

-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
€ -	€ -	€ -	#DIV/0!

-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
€ -	€ -	€ -	#DIV/0!

-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
€ -	€ -	€ -	#DIV/0!

€ 64.180	€ 63.195	€ 985	2%
----------	----------	-------	----

8.500	5.560	2.940	53%
-	-	-	#DIV/0!
1.000	-	6.000	#DIV/0!
49.300	12.900	36.400	282%
500	-	500	#DIV/0!
6.000	5.000	1.000	20%
850	-	850	#DIV/0!
4.750	500	4.250	850%
15.120	4.680	10.440	223%
200	-	200	#DIV/0!
24.000	9.500	14.500	153%
-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
1.800	2.000	- 200	-10%
200	-	200	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!

€ 112.220	€ 40.140	€ 72.080	180%
-----------	----------	----------	------

16.850	74.262	- 57.412	-77%
62.400	-	62.400	#DIV/0!
-	1.600	- 1.600	-100%
546.562	506.772	39.790	8%
-	-	-	#DIV/0!
92.300	93.257	- 957	-1%
13.876	13.405	471	4%
-	-	-	#DIV/0!
111.110	110.520	590	1%

CEB.014	Trasporto e facchinaggio
CEB.018	Acquisto materiale di consumo
CEB.024	Compensi per prestazioni
CEB.028	Contributi a Comitati Organizzatori
CEB.029	Rimborsi a squadre partecipanti
CEB.030	Manutenzione ordinaria
CEB.031	Assistenza medica, antidoping
CEB.033	Spese per pubblicità
CEB.065	Canoni ed oneri locativi
CEB.120	Contributi ad associazioni e terzi
CEB.016	Altre spese
CEB.160	Costi per riprese televisive

Totale Organizz. Manifestazione Sportive Nazionali

01:01:04 Partecipazione ad organismi internazionali

CEB.034	Quote di adesione ad organismi internazionali
CEB.035	Spese componenti organismi internazionali
CEB.036	Partecipazione a congressi, comitati
CEB.121	Spese per licenze

Totale Partecipazione ad organismi internazionali

01:01:05 Formazione ricerca e documentazione

1.01.05.01	Corsi di formaz.quadri tecnici:
CEB.001	Spese di trasferte e soggiorno
CEB.002	Indennità, diarie e rimborsi forfettari
CEB.008	Premi di assicurazione
CEB.010	Noleggio materiale tec. sportivo, attrezzature, impianti, automezzi e sw
CEB.018	Acquisto materiale di consumo
CEB.021	Borse di studio
CEB.024	Compensi per prestazioni
CEB.037	Spese per partecipazione a corsi nazionali ed internazionali
CEB.039	Brevetti e diplomi
CEB.056	Stampa opuscoli e materiale di propaganda
CEB.016	Altre spese
	Totale

1.01.05.02	Corsi di formazione per ufficiali di gara:
CEB.001	Spese di trasferte e soggiorno
CEB.002	Indennità, diarie e rimborsi forfettari
CEB.008	Premi di assicurazione
CEB.010	Noleggio materiale tec. sportivo, attrezzature, impianti, automezzi e sw
CEB.018	Acquisto materiale di consumo
CEB.021	Borse di studio
CEB.024	Compensi per prestazioni (inclusi gli oneri)
CEB.037	Spese per partecipazione a corsi nazionali ed internazionali
CEB.038	Spese di organizzazione corsi
CEB.039	Brevetti e diplomi
CEB.056	Stampa opuscoli e materiale di propaganda
	Totale

1.01.05.03	Corsi di formazione per altri soggetti:
CEB.001	Spese di trasferte e soggiorno
CEB.002	Indennità, diarie e rimborsi forfettari
CEB.008	Premi di assicurazione
CEB.010	Noleggio materiale tec. sportivo, attrezzature, impianti, automezzi e sw
CEB.018	Acquisto materiale di consumo
CEB.021	Borse di studio
CEB.024	Compensi per prestazioni (inclusi gli oneri)
CEB.037	Spese per partecipazione a corsi nazionali ed internazionali
CEB.038	Spese di organizzazione corsi
CEB.039	Brevetti e diplomi
CEB.040	Compensi per collaborazioni
CEB.056	Stampa opuscoli e materiale di propaganda
	Totale

1.01.05.04	Ricerca e documentazione:
CEB.030	Manutenzione ordinaria
CEB.041	Incarichi di studio e ricerca
CEB.042	Organizzazione e partecipazione a convegni, seminari, congressi
CEB.043	Costi per acquisti di materiale didattico e per servizi di traduzione / video
CEB.044	Acquisto giornali, riviste, pubblicazioni tecniche, foto sportive
CEB.045	Riprese televisive e radiofoniche
CEB.065	Canoni ed oneri locativi
CEB.016	Altre spese
	Totale

Totale Formazione ricerca e documentazione

01:01:06 Promozione Sportiva

-	6.000	-	6.000	-100%
-	-	-	-	#DIV/0!
-	95.300	-	95.300	-100%
-	-	-	-	#DIV/0!
42.400	36.700	-	5.700	100%
-	-	-	-	#DIV/0!
600	-	-	600	#DIV/0!
6.000	9.500	-	3.500	50%
28.540	16.540	-	12.000	73%
2.900	4.750	-	1.850	-39%
77.500	21.200	-	56.300	100%
47.500	53.000	-	5.500	-10%

€	1.048.538	€	1.042.806	€	5.732	1%
---	-----------	---	-----------	---	-------	----

4.440	9.440	-	5.000	-53%
-	-	-	-	#DIV/0!
2.000	2.000	-	-	100%
-	-	-	-	#DIV/0!

€	6.440	€	11.440	-€	5.000	-44%
---	-------	---	--------	----	-------	------

2.500	3.000	-	500	-17%		
-	-	-	-	#DIV/0!		
-	-	-	-	#DIV/0!		
-	-	-	-	#DIV/0!		
500	1.000	-	500	-50%		
-	-	-	-	#DIV/0!		
5.000	3.000	-	2.000	67%		
-	-	-	-	#DIV/0!		
-	-	-	-	#DIV/0!		
750	1.500	-	750	-50%		
-	-	-	-	#DIV/0!		
€	8.750	€	8.500	€	250	3%

7.500	5.500	2.000	36%	
-	-	-	#DIV/0!	
-	-	-	#DIV/0!	
-	-	-	#DIV/0!	
-	250	-	250	100%
-	-	-	#DIV/0!	
2.000	1.900	100	5%	
-	-	-	#DIV/0!	
-	-	-	#DIV/0!	
-	-	-	#DIV/0!	
-	250	-	250	100%
€ 9.500	€ 7.900	€ 1.600	20%	

	6.000		5.000		
	-			1.000	20%
	-			-	#DIV/0!
	1.000		1.000	-	#DIV/0!
	-			-	0%
	-			-	#DIV/0!
	-			-	#DIV/0!
	-			-	#DIV/0!
	3.000		2.000	-	#DIV/0!
	-			1.000	100%
	-			-	#DIV/0!
	-			-	#DIV/0!
	-			-	#DIV/0!
€	10.000	€	8.000	€	2.000
					25%

-		-		-	#DIV/0!
5.126	-	-	5.126	-	#DIV/0!
	-	-		-	#DIV/0!
-	-	-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	-	-	#DIV/0!
€ 5.126	€ -	€ 5.126	#DIV/0!		

€	33.376	€	24.400	€	8.976	37%
---	--------	---	--------	---	-------	-----

Aut

CEB.001	Spese trasferte e soggiorno
CEB.005	Acquisto materiale sportivo
CEB.011	Coppe e medaglie
CEB.013	Spese per ufficiali di gara, arbitri, commissari, cronometristi
CEB.022	Contributi ad altri soggetti
CEB.024	Compensi per prestazioni
CEB.030	Manutenzione ordinaria
CEB.033	Spese di pubblicità
CEB.046	Organizz. e/o partecipaz. a Giochi Sportivi Studenteschi
CEB.047	Centri di Avviamento allo Sport
CEB.048	Sport nella scuola
CEB.049	Organiz. e/o partecipaz. a manif. a carattere sociale
CEB.053	Partecipazione a manifestazioni
CEB.055	Premi e borse di studio
CEB.056	Stampa opuscoli e materiale di propaganda
CEB.057	Assicurazioni
CEB.065	Canoni ed oneri locativi
CEB.066	Spese mediche

Totale Promozione Sportiva

01:01:07 Contributi per l'attività sportiva

CEB.058	Contributi a Società e Associazioni Sportive
CEB.060	Contributi a Sezioni Covenzionate
CEB.061	Altri soggetti

Totale Contributi per l'attività sportiva

01:01:08 Gestione impianti sportivi

CEB.005	Acquisto materiale sportivo
CEB.008	Premi di assicurazione
CEB.016	Altre spese
CEB.018	Acquisto materiale di consumo
CEB.024	Compensi per prestazioni
CEB.030	Manutenzione ordinaria
CEB.040	Compensi per collaborazioni
CEB.063	Servizi di pulizia e sorveglianza
CEB.064	Utenze e servizi
CEB.065	Canoni ed oneri locativi
CEB.015	Spese per carburanti e combustibili

Totale Gestione impianti sportivi

01:01:09 Altri costi per l'attività sportiva

CEB.008	Premi di assicurazione
CEB.017	Acquisto biglietti
CEB.122	Acquisto modulistica per attività sportiva
CEB.123	Commissioni sportive

Totale Altri costi per l'attività sportiva

01:01:10 Ammortamenti attività sportiva

CEB.067	Immobilizzazioni materiali
CEB.068	Immobilizzazioni immateriali

Totale Ammortamenti attività sportiva

01:01:11 Accantonamento per rischi ed oneri afferenti all'attività sportiva

CEB.069	Liti, arbitraggi e risarcimenti
CEB.070	Cause legali in corso

Totale Accantonamento per rischi ed oneri afferenti all'attività sportiva

01:01:12 Δ rimanenze di materiale di consumo per attività sportiva

CEB.140	Δ rimanenze di materiale di consumo
---------	-------------------------------------

Totale Δ rimanenze di materiale di consumo per attività sportiva

Costi attività sportiva centrale

In % sul Costo della produzione

1.02 Costi per att. sportiva della Strutt. Terr.:

01:02:01 Costi att. sportiva della Strutt. Terr.

CEB.170	Costi attività sportiva
CEB.180	Costi per la promozione sportiva

Costi att. sportiva della Strutt. Terr.

In % sul Costo della produzione

Costi Att. Sportiva complessivi

In % sul Valore della produzione

In % sul Costo della produzione

3.500	2.000	1.500	75%
1.500	1.500	-	0%
1.000	2.300	-1.300	-57%
1.000	1.000	-	0%
4.000	3.500	500	14%
12.000	5.500	6.500	118%
-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
-	21.000	-21.000	-100%
-	-	-	#DIV/0!
25.000	28.000	-3.000	-11%
-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
500	500	-	0%
-	3.000	-3.000	-100%
-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
€ 48.500	€ 68.300	-€ 19.800	-29%

75.032	14.321	60.711	424%
-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
€ 75.032	€ 14.321	€ 60.711	424%

-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
€ -	€ -	€ -	0%

25.000	22.000	3.000	14%
-	-	-	#DIV/0!
5.130	8.130	-3.000	-37%
-	-	-	#DIV/0!
€ 30.130	€ 30.130	€ -	0%

2.000	2.000	-	0%
-	-	-	#DIV/0!
€ 2.000	€ 2.000	€ -	0%

-	-	-	#VALORE!
-	-	-	#DIV/0!
€ -	€ -	€ -	0%

-	-	-	#DIV/0!
€ -	€ -	€ -	0%

€ 1.420.416	€ 1.296.732	€ 123.684	10%
-------------	-------------	-----------	-----

60%	55%
-----	-----

446.197	588.633	-142.436	-24%
-	-	-	#DIV/0!

€ 446.197	€ 588.633	-€ 142.436	-24%
-----------	-----------	------------	------

19%	25%
-----	-----

€ 1.866.613	€ 1.885.365	-€ 18.752	-1%
-------------	-------------	-----------	-----

79%	80%
-----	-----

79%	80%
-----	-----

Atto

et al

2 FUNZIONAMENTO E COSTI GENERALI

2.01 Funz. e costi generali attività centrale:

2.01.01 Costi per il personale e collaborazioni

CEB.071	Personale CONI - rimborso spese missione
CEB.072	Personale CONI - rimborsi spese di trasferta a piè di lista
CEB.073	Personale DSA - retribuzione ordinaria
CEB.074	Personale DSA - straordinari
CEB.075	Personale DSA - oneri previdenziali
CEB.076	Personale DSA - assicurazione INAIL
CEB.077	Personale DSA - Trattamento di fine rapporto
CEB.078	Personale DSA - rimborso spese missione
CEB.079	Personale DSA - rimborsi spese di trasferta a piè di lista
CEB.080	Collaboratori - compensi
CEB.081	Collaboratori - oneri previdenziali
CEB.082	Collaboratori - assicurazione INAIL
CEB.083	Collaboratori - Rimborso spese missioni
CEB.085	Contratti per lavoratori interinali
CEB.086	Costi di formazione del personale

-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
115.773	112.634	3.139	3%
28.634	22.590	6.044	27%
41.232	38.543	2.689	7%
2.876	2.830	46	2%
8.171	7.750	421	5%
-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	0%
-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
3.172	2.440	732	30%

Totale Costi per il personale e collaborazioni

€ 200.858	€ 187.787	€ 13.071	7%
-----------	-----------	----------	----

2.01.02 Organi e Commissioni federali

CEB.001	Spese trasferta e soggiorno
CEB.087	Funzionamento organi di gestione
CEB.088	Collegio dei Revisori dei conti
CEB.089	Organi di giustizia sportiva
CEB.090	Assemblea nazionale
CEB.091	Commissioni federali
CEB.092	Consulta federale

40.502	25.800	14.702	57%
30.000	32.500	- 2.500	-8%
8.085	13.000	- 4.915	-38%
17.928	18.000	- 72	0%
20.300	10.000	10.300	103%
-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!

Totale Organi e Commissioni federali

€ 116.815	€ 99.300	€ 17.515	18%
-----------	----------	----------	-----

2.01.03 Costi per la comunicazione

CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno
CEB.093	Stampa e spedizione rivista DSA
CEB.094	Organizzazione conferenze stampa
CEB.095	Comunicati, opuscoli, annuari e servizi fotografici e televisivi
CEB.097	Compensi per prestazioni connesse alla pubblicità e promozione
CEB.107	Provvigioni per intermediazione pubblicitaria

2.000	2.000	-	0%
-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	0%
3.000	3.000	-	0%
18.000	18.000	-	0%
-	-	-	#DIV/0!

Totale Costi per la comunicazione

€ 23.000	€ 23.000	€ -	0%
----------	----------	-----	----

2.01.04 Costi generali

CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno
CEB.008	Premi di assicurazioni
CEB.010	Noleggio materiale tec. sportivo, attrezzature, impianti, automezzi e sw
CEB.014	Trasporto e facchinaggio
CEB.018	Acquisto materiale di consumo
CEB.030	Manutenzione ordinaria
CEB.042	Organizzazione e partecipazione a convegni, seminari, congressi
CEB.043	Costi per acquisti di materiale didattico e per servizi di traduzione / video
CEB.044	Acquisto giornali, riviste, pubblicazioni tecniche
CEB.064	Utenze e servizi
CEB.065	Canoni ed oneri locativi
CEB.096	Compensi per prestazioni giur.-ammini-fiscali
CEB.098	Spese per assistenza gestionale elaborazione dati
CEB.099	Spese per consulenze legali
CEB.100	Spese per liti, arbitraggi e risarcimenti
CEB.101	Spese postali e telefoniche
CEB.102	Sito Internet
CEB.105	Spese di rappresentanza
CEB.106	Commissioni bancarie
CEB.107	Provvigioni per intermediazione pubblicitaria
CEB.108	Imposte indirette, tasse e contributi

-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
2.205	10.213	- 8.008	-78%
5.500	4.000	1.500	38%
3.500	4.500	- 1.000	-22%
3.000	4.000	- 1.000	-25%
-	-	-	#DIV/0!
100	-	100	#DIV/0!
216	216	- 116	-54%
-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
18.300	15.000	3.300	22%
-	-	-	#DIV/0!
15.000	12.000	3.000	25%
-	-	-	#DIV/0!
3.690	5.000	- 1.310	-26%
5.150	5.042	108	2%
10.000	10.000	-	0%
4.500	5.000	- 500	-10%
-	-	-	#DIV/0!
1.960	2.000	- 40	-2%

Totale Costi generali

€ 73.121	€ 76.971	-€ 3.850	-5%
----------	----------	----------	-----

2.01.05 Ammortamenti per funzionamento

CEB.067	Immobilizzazioni materiali
CEB.068	Immobilizzazioni immateriali

1.000	1.000	-	0%
1.000	1.000	-	0%

Totale Ammortamenti per funzionamento

€ 2.000	€ 2.000	€ -	0%
---------	---------	-----	----

2.01.06 Accantonamento per rischi ed oneri afferenti al funzionamento

CEB.069	Liti, arbitraggi e risarcimenti
CEB.070	Cause legali in corso

-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!

Totale Accantonamento per rischi ed oneri afferenti al funzionamento

€ -	€ -	€ -	#DIV/0!
-----	-----	-----	---------

02:01:07 Δ rimanenze di materiale di consumo per funzionamento

CEB.140	Δ rimanenze di materiale di consumo
---------	-------------------------------------

-	-	-	#DIV/0!
---	---	---	---------

Totale Δ rimanenze di materiale di consumo per funzionamento

€ -	€ -	€ -	#DIV/0!
-----	-----	-----	---------

Oneri diversi di gestione

CEB. 108	Imposte dirette tasse e contributi
CEB. 150	Minusvalenze
CEB. 151	Perdite su crediti
CEB. 152	Sopravvenienze ed insussistenze passive non iscrivibili in altre voci

-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!

Funz. e costi gen. attività centrale

In % sul Costo della produzione

€ -	€ -	€ -	#DIV/0!
-----	-----	-----	---------

€ 415.794	€ 389.058	€ 26.736	7%
-----------	-----------	----------	----

18%	16%
-----	-----

2.02 Funz. e costi gen. Struttura Terr.:

02:02:01 Funz. e costi generali della Strutt. Terr.

CEB.190	Costi generali e di funzionamento
---------	-----------------------------------

Funz. e costi generali della Strutt. Terr.

In % sul Costo della produzione

Funz. e costi gen. complessivi

In % sul Valore della produzione

In % sul Costo della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

In % sul Valore della produzione

DIFF. VALORI E COSTI DELLA PRODUZ.

In % sul Valore della produzione

CEC Proventi ed oneri finanziari

CEC.001	Interessi attivi
CEC.002	Interessi passivi bancari
CEC.003	Interessi passivi su mutui

Totale Proventi ed oneri finanziari

CEE Imposte sul reddito

CEE.002	IRAP
CEE.003	IRES
CEE.004	Interessi e sanzioni su imposte dirette
CEB.200	Varie

Totale Imposte sul reddito

RISULTATO D'ESERCIZIO

84.084	87.367	-	3.283	-4%
--------	--------	---	-------	-----

€ 84.084	€ 87.367	-€ 3.283	-4%
----------	----------	----------	-----

4%	4%
----	----

€ 499.878	€ 476.425	€ 23.453	5%
-----------	-----------	----------	----

21%	20%
-----	-----

21%	20%
-----	-----

€ 2.366.491	€ 2.361.790	€ 4.701	0%
-------------	-------------	---------	----

100%	100%
------	------

€ 7.070	€ 6.402	€ 668	10%
---------	---------	-------	-----

0%	0%
----	----

-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!
-	-	-	#DIV/0!

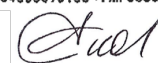
€ -	€ -	€ -	#DIV/0!
-----	-----	-----	---------

4.900	4.900	-	0%
500	500	-	0%
-	-	-	#DIV/0!
100	100	-	0%

€ 5.500	€ 5.500	€ -	0%
---------	---------	-----	----

€ 1.570	€ 902	€ 668	74%
---------	-------	-------	-----

F.I.Bi.S.
FEDERAZIONE ITALIANA BILLARDO SPORTIVO
C/O PALAZZO DELLE FEDERAZIONI CONI
Via Pranesi, 46 - 20137 MILANO
C.F.: 04633090156 - P.I.: 046334701007



3. PIANIFICAZIONE DEGLI INVESTIMENTI / DISMISSIONI ESERCIZIO 2021

Descrizione	Importi			
	Incrementi patrimoniali	Pagamenti (quota 2021)	Decrementi patrimoniali	Incassi (quota 2021)
<u>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</u>				
impianti sportivi				
fabbricati	...	...	...	...
attrezzature sportive	2.000	2.000	...	...
attrezzature scientifiche	...	...	...	...
mobili e arredi	-	-	...	...
macchine d'ufficio	1.000	1.000	...	...
automezzi	...	...	...	...
...	...	...	...	...
Totale immobilizzazioni materiali	€ 3.000	€ 3.000	€ -	€ -
<u>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</u>				
...	1.000	1.000	...	...
Totale immobilizzazioni immateriali	€ 1.000	€ 1.000	€ -	€ -
<u>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</u>				
...	...	...	...	...
Totale immobilizzazioni finanziarie	€ -	€ -	€ -	€ -
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	€ 4.000	€ 4.000	€ -	€ -

4. PIANIFICAZIONE DI TESORERIA ESERCIZIO 2021

	Descrizione entrate / uscite	Valori €
A)	SALDO INIZIALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 01/01/2021	€ 980.000
	FLUSSI DI TESORERIA PRESUNTI DA GESTIONE ESERCIZI PRECEDENTI:	
	+ incassi di crediti da esercizi precedenti	60.000
	- pagamenti di debiti da esercizi precedenti	- 25.000
B)	Saldo flussi di tesoreria da esercizi precedenti	€ 35.000
	FLUSSI DI TESORERIA PRESUNTI DA GESTIONE ES. CORRENTE:	
	Incassi da gestione economica	
	da contributi da Sport e Salute	286.420
	da contributi dallo stato, regioni ed enti	-
	da quote dagli associati	1.732.077
	da ricavi da manifestazioni internazionali	82.800
	da ricavi da manifestazioni nazionali	57.000
	da ricavi da pubblicità e sponsorizzazione	62.700
	da altri ricavi della gestione ordinaria	2.500
	...	...
	Totale incassi da gestione economica	€ 2.223.497
	Entrate da dismissioni	
	di immobilizzazioni materiali	-
	di immobilizzazioni immateriali	-
	di immobilizzazioni finanziarie	-
	...	...
	Totale incassi da dismissione	€ -
	Entrate da gestione finanziaria	
	da accensione mutui	...
	da accensione prestiti	...
	...	...
	Totale entrate da gestione finanziaria	€ -
C1)	Totale flussi in entrata esercizio 2021	€ 2.223.497
	Uscite da gestione economica	
	per attività sportiva centrale	1.418.416
	per attività sportiva periferica	446.197
	per funzionamento centrale	405.623
	per funzionamento periferico	84.084
	...	...
	Totale pagamenti da gestione economica	€ 2.354.320
	Uscite da investimenti	
	per immobilizzazioni materiali	3.000
	per immobilizzazioni immateriali	1.000
	per immobilizzazioni finanziarie	-
	...	...
	Totale pagamenti da investimenti	€ 4.000
	Uscite da gestione finanziaria	
	per rimborso mutui	...
	per rimborso prestiti	...
	per quote interessi	...
	...	...
	Totale uscite da gestione finanziaria	€ -
C2)	Totale flussi in uscita esercizio 2021	€ 2.358.320
D)= C1-C2	SALDO FLUSSI DA GESTIONE ESERCIZIO CORRENTE	-€ 134.823
E)= A+B+D	SALDO FINALE DI TESORERIA PRESUNTO AL 31/12/2021	€ 880.177



DELIBERA DEL CONSIGLIO FEDERALE

n.57 del 21/12/2020
Approvazione Bilancio preventivo 2021

VISTO

- l'articolo 37 comma 1)4)5) del R.A.C. del CONI approvato dal Consiglio Nazionale con deliberazione del 20 aprile 2006 e modificato con deliberazione della Giunta Nazionale del 24 ottobre 2006;
- l'articolo 30 comma 1) dello Statuto federale avente ad oggetto le competenze del Consiglio Federale, con particolare riferimento alla lettera a);
- l'articolo 35 comma 1)2) dello Statuto federale avente ad oggetto i compiti del Collegio dei Revisori dei Conti;

DELIBERA

L'approvazione del Bilancio preventivo 2021 comprensivo degli allegati:

1. schema di preventivo economico recante la previsione dei ricavi distinti tra contributi assegnati da Sport e Salute e ricavi propri della FIBiS e previsione dei costi distinti tra costi per attività sportiva e costi per il funzionamento (art.33 punto 3 R.A.C.);
2. pianificazione di investimenti/disinvestimenti esercizio 2021 (art.33 punto 3 R.A.C.);
3. pianificazione di tesoreria esercizio 2021 (art.33 punto 3 R.A.C.);
4. Relazione del Presidente federale al Bilancio preventivo 2021 (art.33 punto 3 R.A.C.);
5. Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti al Bilancio preventivo 2021 (art.33 punto 3 R.A.C.).

Il Bilancio preventivo, comprensivo degli allegati 1,2,3,4 e 5 sarà trasmesso alla Giunta Nazionale del CONI, per la necessaria approvazione (art. 33 punto 2 del R.A.C.).

Il Segretario Generale
Fabio Savino

Il Presidente
Dott. Andrea Mancino

Presenti Consiglieri aventi diritto a voto 9.
Favorevoli n.9 - Non favorevoli n.0 – Astenuti n.0

La delibera n.57 del 21/12/2020 costa di n.1 pagina.