

PREMESSA

Il bilancio di previsione 2021-2022-2023, annualità 2021, ai sensi dell'art. 11 comma 3 del D.Lgs 118 del 23/06/2011 - Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42. - Circolare n. 4 del 17/02/2016 della Ragioneria Generale si compone dei seguenti documenti:

- Nota Integrativa
- Bilancio entrate (All 9 - Bilancio Entrate)
- Bilancio entrate - Riepilogo per titoli (All 9 - Bilancio Entrate Riep Titoli)
- Bilancio spese (All 9 - Bilancio spese)
- Bilancio spese - Riepilogo per titoli (All 9 - Bilancio Spese Riep Titoli)
- Bilancio spese - Riepilogo per missioni (All 9 - Bilancio Spese Riep. missioni)
- Quadro - Generale riassuntivo (All 9 - Q. GEN. RIASS)
- Quadro - Equilibri di Bilancio (All 9 - EQUILIBRI EELL)
- Allegato - Risultato di amministrazione presunto, all'inizio dell'esercizio (All 9/a)
- Prospetto 9/b – composizione, per missioni e programmi del Fondo Pluriennale Vincolato
- Prospetto 9/c – composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità
- Prospetto 9/d - dimostrativo dei vincoli di indebitamento
- Elenco delle spese che possono essere finanziate con il fondo di riserva;
- Prospetto relativo all'organico effettivo del personale
- Prospetto relativo alle spese per il personale 2021/2023
- Prospetto analitico del TFS maturato 2021/2023

Dall'entrata in vigore D.Lgs 118 del 23/06/2011, l'anno 2016 per l'Ente, che ai sensi dell'art. 78 del D.L.gs 118/2011 non era annoverato fra quelli obbligati ad applicarlo in via sperimentale, rappresenta la prima applicazione del nuovo sistema contabile armonizzato. Tale evento, ha comportato una serie di innovazioni dal punto di vista finanziario e contabile, nonché programmatico gestionale.

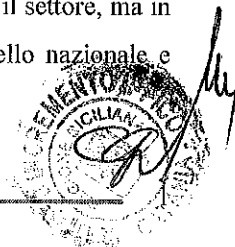
1. Struttura del bilancio e criteri di valutazione

Il processo di armonizzazione contabile previsto dal D.Lgs 118/2011, comporta la definizione e l'utilizzo di nuovi schemi di bilancio.

L'arco temporale delle previsioni interessa l'andamento delle entrate e delle spese per il triennio 2021-2022-2023.

Le poste ascritte nelle entrate e nelle spese, corrispondono a criteri di valutazioni stimati per soddisfare i fabbisogni finanziari minimi ed essenziali utili a garantire la funzionalità dell'Ente.

In particolare, per le entrate proprie si è tenuto conto della congiuntura attualmente negativa per il settore, ma in miglioramento per gli anni a venire man mano che migliorano le condizioni di ripresa a livello nazionale e globale.



ISTITUTO INCREMENTO IPPICO PER LA SICILIA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2021-2022-2023

Entrate

Le entrate generali, classificate in titoli e tipologie, previste per l'anno 2021, per competenza sono pari ad € 4.084.560,59, per cassa sono pari ad € 6.097.486,63 comprensivi di: fondo di cassa al 01/01/2021 per € 967821,07; avanzo di amministrazione per € 42191,03; fondo pluriennale vincolato per spese correnti per € 0,00. Mentre per gli anni 2021 e 2022 le entrate per competenza, corrispondono rispettivamente all'importo di € 3.612.369,56 e 3.612.369,56.

Il quadro riepilogativo sintetizza le entrate per tipologia e titolo:

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2020	PREVISIONI DEFINITIVE 2020 (8)	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022	PREVISIONI 2023
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)	prev. di competenza	0	0	0	0
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)	prev. di competenza	0	0	0	0
	Utilizzo avanzo di Amministrazione	prev. di competenza	12753,75	42191,03	0	0
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente (2)	prev. di competenza	0	0	0	0
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	prev. di competenza	0	0	0	0
	Fondo di cassa all'1/1/2021	prev. di cassa	711984,31	967821,07		
		0 prev. di competenza	0	0	0	0
10000	TITOLO 1 ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	prev. di cassa	0	0		
		673120 prev. di competenza	3142321,94	2585869,56	2315869,56	2315869,56
20000	TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	prev. di cassa	3615563,19	3238989,56		
		978 prev. di competenza	168500	261500	231500	231500
30000	TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	prev. di cassa	169476	262476		
		3200 prev. di competenza	8500	8000	6000	6000
40000	TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	prev. di cassa	9700	9200		
		0 prev. di competenza	350000	351000	201000	201000
50000	TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziaria	prev. di cassa	350000	351000		
		410000 prev. di competenza	0	0	0	0
60000	TITOLO 6 ACCENSIONE DI PRESTITI	prev. di cassa	410000	410000		
		0 prev. di competenza	0	0	0	0
70000	TITOLO 7 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE	prev. di cassa	0	0		
		0 prev. di competenza	658000	668000	858000	858000
90000	TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	prev. di cassa	658000	668000		
		1087206 prev. di competenza	452321,94	4042369,56	3812369,56	3612369,56
	Totale TITOLI	prev. di cassa	8312739,19	8128625,56		
	Totale GENERALE DELLE ENTRATE	1087206 prev. di competenza	4630075,63	4084520,59	3812369,56	3612369,56
		prev. di cassa	6024703,3	6974486,63		

Titolo 2 – TRASFERIMENTI CORRENTI

I trasferimenti correnti sono determinati :

Descrizione	Anno		
	2021	2022	2023
Trasferimenti dalla Regione Siciliana assegnati	2285869,56	2285869,56	2285.869,56
Contributo per l'organizzazione di manifestazioni e concorsi ippici	250000,00		
Contributo PSR 2007-2013 Reg. CE 1698/2005 - MISURA 214 - "Pagamenti agroambientali" – Azioni: 214/1B "Agricoltura e zootecnia biologica";	30000	30000	30000

Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

Tali entrate derivano, principalmente dalla vendita di beni e servizi, i criteri di valutazione discendono da previsioni sull'andamento del mercato del settore allevatorio.

Descrizione	Anno		
	2021	2022	2023
Proventi derivanti dalla vendita di equini	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00
Proventi derivanti dai tassi di monta	€ 20.000,00	€ 20.000,00	20.000,00

ISTITUTO INCREMENTO IPPICO PER LA SICILIA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2021-2022-2023

Proventi derivanti dalla vendita di letame e materiale di risulta	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
Proventi derivanti dalla vendita di prodotti agricoli	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Proventi derivanti dalla prestazione di servizi (pens. fattrici)	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Quote versate dai richiedenti a gest. Staz. di fecondaz. Equina e rich. visita approvazione stalloni	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00
Entrate eventuali	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Entrata per tiket di ingresso visite guidate o manifestazioni	€ 100.000,00	€ 70.000,00	€ 70.000,00
Interessi attivi su depositi bancari e postali	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
Recupero e rimborsi diversi	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
Rimborsi da Enti previdenziali ed assistenziali	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
Rimborsi di imposte	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
Sopravvenienze attive	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Ritiro di depositi e cauzioni verso terzi	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00
Riscossione di crediti diversi	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Ritenute diverse (Malattia Personale, etc.)	€ 40.000,00	€ 40.000,00	€ 40.000,00

Titolo 4 – ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale, sono determinate dalla previsione del parco automezzi in disuso o inutilizzato.

Descrizione	Anno		
	2021	2022	2023
Altri proventi	€ 5.000,00	€ 5.000,00	5.000,00
Entrate per risarcimento danni	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00

Titolo 5 – ENTRATE DA RIDUZIONE ATTIVITA' FINANZIARIE

Sono entrate determinate da prelevamenti dal conto accantonamento TFS, per soddisfare le richieste dei dipendenti dell'Ente per liquidazioni o anticipazioni TFS.

Descrizione	Anno		
	2020	2021	2022
Prelevamenti da depositi bancari	€ 350.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00

Titolo 9 – ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

Descrizione	Anno		
	2021	2022	2023
Ritenute erariali su premi e contributi	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
Iva in entrata (Split Payment)	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00
Ritenute erariali su redditi di lavoro dipendente	€ 300.000,00	€ 300.000,00	€ 300.000,00
Ritenute prev.li e ass.li a carico lavoratori dipendenti	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00
Ritenute a carico dipendenti per accantonamento TFS	€ 35.000,00	€ 35.000,00	€ 35.000,00
Ritenute al personale per conto di terzi	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00
Ritenute erariali su reddito di lavoro autonomo	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00
Somme rimborsate dall'Economo	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00



ISTITUTO INCREMENTO IPPICO PER LA SICILIA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2021-2022-2023

Spese

Le uscite generali, classificate in missioni, programmi e titoli, previste per l'anno 2021, per competenza sono pari ad € 4.084.560,59, per cassa € 6.097.486,63. Mentre, per gli anni 2022 e 2023 le spese per competenza corrispondono, rispettivamente, all'importo di € 3.612.369,56 ed € 3.612.369,56.

Il seguente quadro riepilogativo sintetizza le spese per titolo:

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2020	PREVISIONI DEFINITIVE 2020	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022	PREVISIONI 2023
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1)		0	0	0	0
		802601,94	2586073,14	2526186,07	2330748,49	2326266,88
Titolo 1	Spese correnti			366390,33	0	0
				0	0	0
				0	0	0
		1067327,04	1040653,64	623000	342000	342000
Titolo 2	Spese in conto capitale			413,02	0	0
				0	0	0
				0	0	0
		0	1621609,35	1690327,04	0	0
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie			0	0	0
				0	0	0
				0	0	0
		0	73348,91	77374,52	81621,07	86100,68
Titolo 4	Rimborso Prestili			0	0	0
				0	0	0
				0	0	0
		0	73348,91	77374,52	0	0
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere/cassiere			0	0	0
				0	0	0
				0	0	0
		142997,06	859000	858000	858000	858000
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro			75536,13	0	0
				0	0	0
				0	0	0
		2012926,04	4538076,89	4084660,59	3612369,56	3612369,56
				442339,48	0	0
				0	0	0
	Totale TITOLI		6024703,5	6097486,63		
		2012926,04	4538076,89	4084660,59	3612369,56	3612369,56
				442339,48	0	0
				0	0	0
	Totale GENERALE DELLE SPESE		6024703,5	6097486,63		

Il seguente quadro riepilogativo sintetizza le spese per missione:

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2020	PREVISIONI			
			DEFINITIVE 2020	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022	PREVISIONI 2023
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1)		0	0	0	0
		1853926,04	4479076,69	3968371,4	3495371,4	3495371,4
TOTALE MISSIONE 16	AGRICOLTURA , POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA			442339,48	0	0
				0	0	0
				0	0	0
		169000	59000	116189,19	116998,16	116998,16
TOTALE MISSIONE 20	FONDI ACCANTONAMENTI			0	0	0
				0	0	0
				0	0	0
		2012926,04	4838076,69	4084660,59	3612369,56	3612369,56
				442339,48	0	0
				0	0	0
	Totale MISSIONI		6024703,5	6097486,63		
		2012926,04	4838076,69	4084660,59	3612369,56	3612369,56
				442339,48	0	0
				0	0	0
	Totale GENERALE DELLE SPESE		6024703,5	6097486,63		

ISTITUTO INCREMENTO IPPICO PER LA SICILIA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2021-2022-2023

Titolo 1 – SPESE CORRENTI

L'insieme delle uscite al titolo 1 racchiude le spese per il funzionamento dell'Ente, i criteri di valutazione sono stati improntati, per ogni singola voce, alla prudenza per garantire su valori minimi la gestione in termini di efficienza e efficacia. La spesa per il personale, oneri, tasse e tributi, corrisponde ai valori previsti dal contratto applicato o da specifici riferimenti normativi.

Descrizione	Anno		
	2021	2022	2023
Assegni e indennità alla Presidenza CdA	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
Assegni e indennità ai Componenti il CdA	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
Assegni e indennità al Collegio Revisori	€ 10.000,0	€ 10.000,0	€ 10.000,0
Spese per il funzionamento di commissioni, comitati, gruppi, etc	€ 20.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
Acquisto di materiale di consumo e noleggio di materiale tecnico	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00
Spese per accertamenti sanitari	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Acquisto di vestiario, divise e attrezzature di sicurezza	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
Oneri e compensi per speciali incarichi	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00
Spese legali e notarili	€ 20.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
Stipendi ed altri assegni fissi al personale	€ 842.308,00	€ 842.308,00	€ 842.308,00
Fondo amministrazione miglioramento delle prestaz.	€ 91.000,00	€ 91.000,00	€ 91.000,00
Retribuzione di posizione parte variabile resp. Servizi	€ 18.592,00	€ 18.592,00	€ 18.592,00
Retribuzione responsabile dei servizi ind. Risultato	€ 5.345,00	€ 5.345,00	€ 5.345,00
FAMP dipendenti ruoli regionali in servizio presso l'ente	€ 6.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Quota annua di accantonamento buonuscita personale dell'Ente	€ 54.600,00	€ 50.400,00	€ 50.400,00
Oneri previdenz. e assistenz. a carico dell'Ente pers. di ruolo	€ 268.363,00	€ 268.363,00	€ 268.363,00
Altri oneri a carico dell'Ente (INAIL)	€ 12.480,00	€ 12.480,00	€ 12.480,00
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	€ 98.543,00	€ 98.543,00	€ 98.543,00
Indennità di mensa e missione	€ 18.900,00	€ 18.900,00	€ 13.000,00
Tratt.to per missioni all'interno ed all'estero personale regionale	€ 7.000,00	€ 7.000,00	€ 7.000,00
Tasse comunali	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
Tasse circolazione automezzi	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Imposte Tasse e Tributi vari	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
Spese postali	€ 3.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
Spese telefoniche	€ 12.000,00	€ 12.000,00	€ 12.000,00
Spese per l'energia elettrica per l'illuminazione degli uffici	€ 27.000,00	€ 27.000,00	€ 27.000,00
Combustibile ed energia elettr. per riscald. e spese per la conduzione di imp. tecnici	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Spese per la pulizia dei locali, vigilanza ed altri servizi diversi	€ 250.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00
Spese per canoni d'acqua	€ 300,00	€ 300,00	€ 300,00
Spese per l'acquisto di carb.ti e lubrific. per l'esercizio di auto	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
Premi di assicurazione	€ 23.000,00	€ 23.000,00	€ 23.000,00
Trasporti	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
Manutenz. Riparaz. Arredamento locali e relativi impianti	€ 15.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
Manutenz. Riparaz. Mobili ed attrezzature di ufficio	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Manutenzione noleggio ed esercizio di mezzi di trasporto	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00

ISTITUTO INCREMENTO IPPICO PER LA SICILIA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2021-2022-2023

Manutenzione e riparazione macchine agricole	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Spese per operaz.ni colturali	€ 10.000,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00
Acquisto di mezzi tecnici (sementi, concimi, antiparassitari etc)	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Acquisto foraggi	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00
Acquisto di medicinali uso veterinario	€ 7.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Spese e ferratura cavalli	€ 3.500,00	€ 3.500,00	€ 3.500,00
Spese per affidamento stalloni	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Spese per la gestione passaporto equidi	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
Spese relative al progetto .Svilup. E valoriz. Del sett. Equidi sic.	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Corsi per il personale e partecipaz. alle spese per corsi	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
Spese per il servizio di cassa e/o tesoreria e comm. Bancarie	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00
Spese diverse	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
Contributi ad Enti ed Associazioni private	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
Contributi e premi, addestramento puledri ed attività sportive	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00
Selezione Regionale (incenti agli allevatori)	€ 40.000,00	€ 40.000,00	€ 40.000,00
Altri trasferimenti passivi	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Interessi passivi su mutuo bancario per cofinanziamento progetto "miglioramento sismico rec. e conserv. Istituto Ippico di Catania	€ 30.665,88	€ 26.419,33	€ 21.939,72
Accantonamento a F.do spese obbligatorie	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 0,00
Fondo di riserva spese impreviste	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
Fondo di riserva ordinario	€ 28.089,19	€ 28.089,19	€ 28.089,19
Fondo per il miglioramento delle competenze amministrative - controlli interni - attuazione D.Lgs 118/2011 e s.m.i.	€ 18.500,00	€ 26.000,00	€ 26.000,00

Titolo 4 – SPESE IN CONTO CAPITALE

Sono contemplate le spese per il ripristino, manutenzione strutture, attrezzature e macchinari.

Descrizione	Anno		
	2021	2022	2023
Ricostruzione, ripristino e trasformaz. di immobili e strutture varie	€ 181.000,00	€ 88.000,00	€ 88.000,00
Spese adeguamento L.46/90, DLGS 81/2008 sicurezza sul lavoro	€ 10.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Manutenzioni locali e strutture annesse	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
Acquisti di impianti attrezzature e macchinari	€ 20.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Ripristino, trasformazione e manutenzione straordinaria di impianti, attrezzature e macchinari	€ 5.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Acquisto di automezzi	€ 15.000,00	€ 0,00	€ 0,00
Manutenzione straordinaria automezzi	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Acquisto mobili e macchine d'ufficio	€ 3.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Acquisto cavalli, asini, stalloni, fattrici, seme F.A.	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
Acquisto di oggetti di selleria, bardatura finimenti etc.	€ 3.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Acquisto altri beni o mobili - Carrozze	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Liquidazione indennità di buonauscita personale dell'Ente	€ 200.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00
Anticipazione al personale dell'Ente in conto buonauscita	€ 150.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00

Titolo 4 – RIMBORSO DI PRESTITI

ISTITUTO INCREMENTO IPPICO PER LA SICILIA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2021-2022-2023

Tale spesa è rappresentata dalla quota capitale annua del mutuo contratto con Cassa Depositi e Prestiti di Roma, per la realizzazione dei "lavori di miglioramento sismico recupero e conservazione dell'Istituto Incremento Ippico, Via Vittorio Emanuel, 508 – Catania".

Il mutuo contratto nell'anno 2012, ha durata di 15 anni, la prima rata è stata pagata dicembre 2012, nel 2020 ricadono la 16ª e 17ª rata semestrale.

Descrizione	Anno		
	2021	2022	2023
Quota annua per rimborso mutuo bancario per cofinanziamento progetto "miglioramento sismico recupero e conserv. I.I.I. Catania"	€ 77.374,52	€ 81.621,07	€ 86.100,68

Titolo 7 – USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

Descrizione	Anno		
	2021	2022	2023
Somme anticipate all'economio	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
Vers. rit. erariali su premi e contributi	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
Vers. rit. erariali su redd. Lavoro dipendente	€ 300.000,00	€ 300.000,00	€ 300.000,00
Vers. rit. erariali su redd. Di lavoro autonomo	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00
Versamento ritenute prev.li e ass.li a carico dei lav. dipendenti	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00
Versamento ritenute operate al personale per c/terzi	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00
I.V.A. in uscita (Split payment)	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00
Vers. quota parte TFS a carico del personale	€ 35.000,00	€ 35.000,00	€ 35.000,00

2. Quadro generale riassuntivo

Dall'esame del quadro generale si evince che le entrate e le uscite in conto competenza sono in pareggio: nel 2021 per l'importo di € 4.084.560,59, nel 2022 e 2023 l'importo di € 3.612.369,56. Mentre, nel 2021 si ha un valore di cassa, in entrata per € 6.097.486,63 ed in uscita per € 6097486,63.

ENTRATE	COMPETENZA				SPESA	COMPETENZA			
	CASSA 2021	2021	2022	2023		CASSA 2021	2021	2022	2023
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	667821,07								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		42191,03	0	0	0	0	0	0	0
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0	0	0					
Fondo pluriennale vincolato		0	0	0					
Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	0	0	0	0	Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo plur. vincolato				
Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	3238099,58	2566870	2315870	2315870					
Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	262478	281500	231500	231500					
Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	9200	6000	6000	6000	Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo plur. vincolato	1690327,04	623000	342000	342000
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	351000	351000	201000	201000	Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie - di cui fondo plur. vincolato	0	0	0	0
Totale entrate fiscali	3861605,58	3184370	2754370	2754370	Totale spese finali	5019115,05	3149186	2872748	2668289
Titolo 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI	410000	0	0	0	Titolo 4 - Rimborso Prestiti - di cui Fondo anticipazioni di liquidità	77374,52	77374,52	81621,07	86100,68
Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE	0	0	0	0	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoro/cassiere	0	0	0	0
Titolo 8 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	858000	858000	858000	858000	Titolo 6 - Uscite per conto terzi e partite di giro	1000697,06	889000	858000	858000
Totale titoli	5129655,58	4042370	3612370	3612370	Totale titoli	6097486,63	4084361	3612370	3612370
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	6097486,63	4084561	3612370	3612370	TOTALE COMPLESSIVO SPESA	6097486,63	4084361	3612370	3612370
Fondo di cassa finale presunto	0								

3. Equilibri di bilancio



ISTITUTO INCREMENTO IPPICO PER LA SICILIA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2021-2022-2023

Il dato che si desume dall'esame dell'esame del prospetto sottostante evidenzia che come risultato finale gli equilibri nel triennio 2019-2021, corrispondono ai requisiti previsti all'art. 40 del D.Lgs 118/2011 ed al punto 9.10 dell'allegato 4/1.

EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO		Compendio		
		2021	2022	2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		967021,1		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrate per spese correnti	(+)	0	0	0
A) Recupero avanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	2827370	2547370	2547370
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 - di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	0	0	0
C) Entrate Titolo 4.02.03 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0	0	0
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti - di cui fondo plur. vincolato - di cui fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	2626160	2330748	2326268
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0	0	0
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale emesso dei mutui e prestiti obbligazionari - di cui per estinzione anticipata di prestiti	(-)	77374,52	51021,07	86100,88
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		223809	135000	135000
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI PER DISERIZIONI PREVISTE DAI NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI CHE SI ANDRANNO RIFLETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 166, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DEL				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per il rimborso dei prestiti (*) - di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	42191,03	0	0
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dai principi contabili	(+)	0	0	0
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dai principi contabili	(-)	0	0	0
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0	0	0
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (**) O=G+H+I-L+M		265000	135000	135000
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (*)	(+)	0	0	0
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrate per spese in conto capitale	(+)	0	0	0
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	357000	207000	207000
C) Entrate Titolo 4.02.03 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0	0	0
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dai principi contabili	(-)	0	0	0
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0	0	0
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	1000	1000	1000
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	350000	200000	200000
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dai principi contabili	(-)	0	0	0
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0	0	0
U) Spese Titolo 5.00 - Spese in conto capitale - di cui fondo plur. vincolato di spese	(-)	623000	342000	342000
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziaria	(-)	0	0	0
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0	0	0
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE (Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U+V+E)		-617000	-336000	-336000
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0	0	0
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	1000	1000	1000
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	350000	200000	200000
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0	0	0
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0	0	0
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziaria	(-)	0	0	0
EQUILIBRIO FINALE W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0	0	0
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4):				
Equilibrio di parte corrente (C)		265000	135000	135000
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e dal rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	42191,03		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		223809	135000	135000

4. Situazione amministrativa

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 42 del D.Lgs 118/2011 e dall'allegato 4/1 punto 9.7, con l'approvazione del bilancio di previsione va rideterminato il risultato di amministrazione presunto desunto dal conto di bilancio dell'anno precedente.

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2021) DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2020	12753,75
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2020	0
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2020	3985441,88
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2020	3988076,84
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2020	0
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2020	0
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2020	32072,24
=	Risultato di amministr. dell'esercizio 2020 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2021	42191,03
+ Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2020		0
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2020	0
(-)	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2020	0
(+)	Incremento dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2020	0
(+)	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2020	0
=	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2020 (1)	0
A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020		42191,03
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020		
Parte accantonata (3)		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2020 (4)	0
	Fondo anticipazioni liquidità (5)	0
	Fondo perdite società partecipate (5)	0
	Fondo contenzioso (5)	0
	Altri accantonamenti (5)	0
B) Totale parte accantonata		0
Parte vincolata		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0
	Vincoli derivanti da trasferimenti	0
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0
	Altri vincoli	0
C) Totale parte vincolata		0
Parte destinata agli investimenti		
D) Totale destinata agli investimenti		42191,03
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)		0
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come avanzo da ripianare (7)		
3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020		
Utilizzo quota vincolata		
	Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0
	Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	0
	Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0
	Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0
	Utilizzo altri vincoli	0
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto		0

5. Considerazioni conclusive

La situazione economica congiunturale del settore di attività dell'Ente risente, fortemente della crisi che ha investito l'economia globale..

Dal 2019, grazie all'adeguamento del contributo regionale ha consentito un avvio stabile della gestione, consentendo di avviare quelle azioni migliorative e incentivanti, rivolte al settore allevatorio, per il miglioramento e la salvaguardia delle razze in autoctone della Regione Siciliana.

Nel 2021, si prevede un andamento della situazione economica paragonabile a quella del 2020, la gestione è improntata alla massima prudenza, volta a garantire principalmente: gli emolumenti e oneri per il personale; il mantenimento degli equidi allevati, appartenenti a razze autoctone a rischio di estinzione; la copertura delle rate del mutuo contratto con Cassa Depositi e Prestiti, relativo ai lavori di miglioramento sismico realizzati nella parte di struttura maggiormente degradata.

Nel corso del 2021 si vuole proseguire con le attività avviate nell'anno precedente, come la Selezione Regionale con gli incentivi allevatori previsti nel bando emanato, il completamento del programma di acquisto stalloni miglioratori approvato a fine 2020, la calendarizzazione di almeno quattro manifestazioni e/o concorsi ippici presso la sede dell'Ente di "Tenuta Ambelia", il recupero di strutture degradate.

Mentre per la razionalizzazione della spesa, si intende perseguire la rimodulazione delle attività e del personale in funzione della pianta organica del personale approvata con la L.R. 17/2019, secondo le linee d'indirizzo fornite all'organo di Gestione dell'Ente con delibera del Consiglio di Amministrazione dell'Ente n. 3/2020 e quanto previsto nella delibera del Commissario ad Acta per l'attuazione dell'art. 2 L.R.17/19.

IL DIRETTORE
Dott. Alfredo Alessandra



IL PRESIDENTE CDA
Caterina Mariateresa Grimaldi di Nixima

