

PREMESSA

Il bilancio di previsione 2022-2023-2024, annualità 2023, 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)
- Allegato a/1) Risultato di amministrazione - quote accantonate
- Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate
- Allegato a/3) Risultato di amministrazione - quote destinate
- 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
- Prospetto delle spese obbligatorie che possono essere finanziate con il fondo di riserva;
- Prospetto delle spese impreviste che possono essere finanziate con il fondo di riserva;
- Prospetto relativo all'organico effettivo del personale
- Prospetto relativo alle spese per il personale 2023/2025
- Prospetto analitico del TFS maturato 2023/2025
- Gestionale Entrate
- Gestionale Spese
- Analisi vincoli di spesa 2023

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 2023-2024-2025.

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.

ISTITUTO INCREMENTO IPPICO PER LA SICILIA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2023-2024-2025

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

Entrate

Le entrate generali, classificate in titoli e tipologie, previste per l'anno 2023, per competenza sono pari ad € 7.960.160,85, per cassa sono pari ad € 9.019.997,78, comprensivi di: fondo di cassa al 01/01/2023 per € 2.162.012,10; avanzo di amministrazione per € 37.410,64; fondo pluriennale vincolato per spese correnti per € 454.583,83; fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale per € 1.264.675,94. Mentre per gli anni 2024 e 2025 le entrate per competenza, corrispondono rispettivamente all'importo di € 4.409.500,00 e 4.409.500,00.

Il quadro riepilogativo sintetizza le entrate per tipologia e titolo:

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2022	PREVISIONI DEFINITIVE 2022 (3)	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)		prev. di competenza 0	454583,83	0	0
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)		prev. di competenza 0	1264675,94	0	0
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		prev. di competenza 122694,73	37410,64	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'1/1/2023		prev. di cassa 1273058,39	2162012,1		
10000	TITOLO 1 ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	0	prev. di competenza 0	0	0	0
			prev. di cassa 0	0		
20000	TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	654495,24	prev. di competenza 4004904,19	4134078,44	2763000	2763000
			prev. di cassa 4473904,19	4788573,68		
30000	TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	0	prev. di competenza 401056,96	619412	392500	392500
			prev. di cassa 401056,96	619412		
40000	TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0	prev. di competenza 15000	11000	15000	15000
			prev. di cassa 15000	11000		
50000	TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	0	prev. di competenza 351000	401000	201000	201000
			prev. di cassa 351000	401000		
60000	TITOLO 6 ACCENSIONE DI PRESTITI	0	prev. di competenza 0	0	0	0
			prev. di cassa 410000	0		
70000	TITOLO 7 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE	0	prev. di competenza 0	0	0	0
			prev. di cassa 0	0		
90000	TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0	prev. di competenza 885625,49	1038000	1038000	1038000
			prev. di cassa 885625,49	1038000		
	Totale TITOLI	654495,24	prev. di competenza 5657586,64	6203490,44	4409500	4409500
			prev. di cassa 6536586,64	6857985,68		
	Totale GENERALE DELLE ENTRATE	654495,24	prev. di competenza 5780281,37	7960160,85	4409500	4409500
			prev. di cassa 7809645,03	9019997,78		

Titolo 2 – TRASFERIMENTI CORRENTI

I trasferimenti correnti sono determinati:

Descrizione	Anno		
	2023	2024	2025
Trasferimenti dalla Regione Siciliana assegnati per spese di funzionamento e personale	2.328.000,00	2.328.000,00	2.328.000,00
Contributo per l'organizzazione di manifestazioni e concorsi ippici	585.000,00	400.000,00	400.000,00
Contributo per la partecipazione a manifestazioni	10.000,00	20.000,00	20.000,00
Contributo PSR 2007-2013 Reg. CE 1698/2005 - MISURA 214 - "Pagamenti agroambientali" – Azioni: 214/1B "Agricoltura e zootecnia biologica";	15.538,85	15.000,00	15.000,00
Contributo P.S.R 2014-2020 - MISURA 10 - Sottomisura 10.2 - Operazione 10.2.b – "Conservazione delle risorse genetiche animali in agricolt.	612.453,65		
Intervento di valorizzazione e completamento dell'area destinata ad attività	583.085,94		

ISTITUTO INCREMENTO IPPICO PER LA SICILIA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2023-2024-2025

sportive equestri della Tenuta Ambelia, comune di Militello Val di Catania. Progetto per la realizzazione di box per ricovero cavalli.			
---	--	--	--

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 allevatorioale.

Descrizione	Anno		
	2023	2024	2025
Proventi derivanti dalla vendita di equini	€ 50.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00
Proventi derivanti dai tassi di monta	€ 30.000,00	€ 30.000,00	30.000,00
Proventi derivanti dalla vendita di letame e materiale di risulta	€ 5.000,00	€ 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	€ 40.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00
Entrate eventuali	€ 30.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
Entrata per tiket di ingresso visite guidate o manifestazioni	€ 376.912,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00
Interessi attivi su depositi bancari e postali	€ 5.000,00	€ 8.000,00	€ 8.000,00
Recupero e rimborsi diversi	€ 5.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
Rimborsi da Enti previdenziali ed assistenziali	€ 20.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
Rimborsi di imposte	€ 1.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
Sopravvenienze attive	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Ritiro di depositi e cauzioni verso terzi	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Riscossioni di depositi cauzionali da terzi	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00
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		
	2023	2024	2025
Altri proventi	€ 10.000,00	€ 10.000,00	10.000,00
Entrate per risarcimento danni	€ 1.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00

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
-------------	------

ISTITUTO INCREMENTO IPPICO PER LA SICILIA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2023-2024-2025

	2023	2024	2025
Riscossione di crediti diversi	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Prelevamenti da depositi bancari	€ 400.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00

Titolo 9 – ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

Descrizione	Anno		
	2023	2024	2025
Ritenute erariali su premi e contributi	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
Iva in entrata (Split Payment)	€ 350.000,00	€ 350.000,00	€ 350.000,00
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

Spese

Le uscite generali, classificate in missioni, programmi e titoli, previste per l'anno 2023, per competenza sono pari ad € 7.960.160,85, per cassa € 9.019.997,78. Mentre, per gli anni 2024 e 2024 le spese per competenza corrispondono, rispettivamente, all'importo di € 4.409.500,00 ed € 4.409.500,00.

Il seguente quadro riepilogativo sintetizza le spese per titoli:

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2022	PREVISIONI DEFINITIVE 2022	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1)		0	0	0	0	
Titolo 1	Spese correnti	641993,22	prev. di competenza	3358173,66	4744974,23	2657673,84	2652689,03
			di cui già impegnato*		797568,45	0	0
			di cui fondo plur. vincolato	454583,83		0	0
			prev. di cassa	3658364		4191428,6	
Titolo 2	Spese in conto capitale	1550162,5	prev. di competenza	2650400	2091085,94	623000	623000
			di cui già impegnato*		1271087,04	0	0
			di cui fondo plur. vincolato	1264675,94		0	0
			prev. di cassa	2591715,77		3641248,44	
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0	prev. di competenza	0	0	0	0
			di cui già impegnato*		0	0	0
			di cui fondo plur. vincolato	0		0	0
			prev. di cassa	0		0	
Titolo 4	Rimborso Prestiti	0	prev. di competenza	81621,07	86100,68	90826,16	95810,97
			di cui già impegnato*		0	0	0
			di cui fondo plur. vincolato	0		0	0
			prev. di cassa	81621,07		86100,68	
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0	prev. di competenza	0	0	0	0
			di cui già impegnato*		0	0	0
			di cui fondo plur. vincolato	0		0	0
			prev. di cassa	0		0	
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	63220,06	prev. di competenza	885625,49	1038000	1038000	1038000
			di cui già impegnato*		99259,46	0	0
			di cui fondo plur. vincolato	0		0	0
			prev. di cassa	954223,27		1101220,06	
	Totale TITOLI	2255375,78	prev. di competenza	6975820,22	7960160,85	4409500	4409500
			di cui già impegnato*		2167914,95	0	0
			di cui fondo plur. vincolato	1719259,77		0	0
			previsione di cassa	7285924,11		9019997,78	
	Totale GENERALE DELLE SPESE	2255375,78	prev. di competenza	6975820,22	7960160,85	4409500	4409500
			di cui già impegnato*		2167914,95	0	0
			di cui fondo plur. vincolato	1719259,77		0	0
			previsione di cassa	7285924,11		9019997,78	

ISTITUTO INCREMENTO IPPICO PER LA SICILIA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2023-2024-2025

Il seguente quadro riepilogativo sintetizza le spese per missione:

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2022		PREVISIONI DEFINITIVE 2022	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1)			0	0	0	0
TOTALE MISSIONE 16	AGRICOLTURA , POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	2255375,78	prev. di competenza	6975820,22	6635621,83	4308630,4	4308630,69
			di cui già impegnato*		2167914,95	0	0
			di cui fondo plur. vincolato	1719259,77	0	0	0
			prev. di cassa	7126924,11	8990997,61		
TOTALE MISSIONE 20	FONDI ACCANTONAMENTI	0	prev. di competenza	0	1324539,02	100869,6	100869,31
			di cui già impegnato*		0	0	0
			di cui fondo plur. vincolato	0	0	0	0
			prev. di cassa	159000	129000,17		
Totale MISSIONI		2255375,78	prev. di competenza	6975820,22	7960160,85	4409500	4409500
			di cui già impegnato*		2167914,95	0	0
			di cui fondo plur. vincolato	1719259,77	0	0	0
			prev. di cassa	7285924,11	9019997,78		
totale GENERALE DELLE SPES		2255375,78	prev. di competenza	6975820,22	7960160,85	4409500	4409500
			di cui già impegnato*		2167914,95	0	0
			di cui fondo plur. vincolato	1719259,77	0	0	0
			prev. di cassa	7285924,11	9019997,78		

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		
	2023	2024	2025
Assegni e indennità alla Presidenza CdA	€ 40.000,00	€ 40.000,00	€ 40.000,00
Assegni e indennità ai Componenti il CdA	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
Assegni e indennità al Collegio Revisori	€ 20.000,0	€ 20.000,0	€ 20.000,0
Spese per il funzionamento di commissioni, comitati, gruppi, etc	€ 30.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
Acquisto di materiale di consumo e noleggio di materiale tecnico	€ 80.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00
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	€ 100.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00
Spese legali e notarili	€ 40.000,00	€ 22.000,00	€ 22.000,00
Stipendi ed altri assegni fissi al personale	€ 654.954,00	€ 654.954,00	€ 654.954,00
Fondo amministrazione miglioramento delle prestaz.	€ 120.000,00	€ 120.000,00	€ 120.000,00
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	€ 14.169,32	€ 8.000,00	€ 8.000,00
Quota annua di accantonamento buonuscita personale dell'Ente	€ 42.000,00	€ 40.000,00	€ 40.000,00
Oneri previdenz. e assistenz. a carico dell'Ente pers. di ruolo	€ 222.610,00	€ 222.610,00	€ 222.610,00
Altri oneri a carico dell'Ente (INAIL)	€ 8.696,00	€ 8.696,00	€ 8.696,00
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	€ 70.833,00	€ 70.833,00	€ 70.833,00

ISTITUTO INCREMENTO IPPICO PER LA SICILIA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2023-2024-2025

Indennità di mensa e missione	€ 19.118,50	€ 16.800,00	€ 16.800,00
Tratt.to per missioni all'interno ed all'estero personale regionale	€ 11.000,00	€ 11.000,00	€ 11.000,00
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	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
Spese postali	€ 2.000,00	€ 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	€ 40.000,00	€ 40.000,00	€ 40.000,00
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	€ 600.000,00	€ 500.000,00	€ 500.000,00
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	€ 20.000,00	€ 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	€ 2.000,00	€ 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
Manutenzione e riparazione macchine agricole	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Spese per operaz.ni colturali	€ 6.000,00	€ 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	€ 140.000,00	€ 140.000,00	€ 140.000,00
Acquisto di medicinali a uso veterinario	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
Spese e ferratura cavalli	€ 5.000,00	€ 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 di parte corrente per la realizzazione del progetto PSR 2014-2020 - Misura 10 - Sottomisura 10.2 - Operazione 10.2.B	€ 445.417,67	€ 0,00	€ 0,00
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	€ 7.000,00	€ 7.000,00	€ 7.000,00
Spese per liti arbitraggi, risarc. Danni ed accessori	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Spese diverse	€ 25.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
Contributi ad Enti ed Associazioni private	€ 35.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
Contributi e premi, addestramento puledri ed attività sportive	€ 350.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00
Selezione Regionale (incentivi 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	€ 21.939,72	€ 17.214,24	€ 12.229,72
Accantonamento a F.do spese obbligatorie	€ 35.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Fondo di riserva spese impreviste	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
Fondo di riserva ordinario	€ 30.000,17	€ 27.799,6	€ 27.799,31
Fondo per il miglioramento delle competenze amministrative - controlli interni - attuazione D.Lgs 118/2011 e s.m.i.	€ 2.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Fondo di riserva di cassa	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00

Titolo 4 – SPESE IN CONTO CAPITALE

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

ISTITUTO INCREMENTO IPPICO PER LA SICILIA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2023-2024-2025

Descrizione	Anno		
	2023	2024	2025
Ricostruzione, ripristino e trasformaz. di immobili e strutture varie	€ 650.000,00	€ 220.000,00	€ 220.000,00
Spese adeguamento L.46/90, DLGS 81/2008 sicurezza sul lavoro	€ 20.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
Manutenzioni locali e strutture annesse	€ 30.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
Acquisti di impianti attrezzature e macchinari	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00
Ripristino, trasformazione e manutenzione straordinaria di impianti, attrezzature e macchinari	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00
Acquisto di automezzi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Manutenzione straordinaria automezzi	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00
Acquisto mobili e macchine d'ufficio	€ 10.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Acquisto cavalli, asini, stalloni , fattrici, seme F.A.	€ 30.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00
Acquisto di oggetti di selleria, bardatura finimenti etc.	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
Acquisto altri beni o mobili - Carrozze	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Spese di parte capitale per la realizzazione del progetto PSR 2014-2020 - Misura 10 - Sottomisura 10.2 - Operazione 10.2.B	€ 250.000,00		
Spese per la realizzazione progetto "Intervento di valorizzazione e completamento dell'area destinata ad attività sportive equestri della Tenuta Ambelia, comune di Militello Val di Catania. Progetto per la realizzazione di box per ricovero cavalli"	€ 583.085,94		
Liquidazione indennità di buonuscita personale dell'Ente	€ 300.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00
Anticipazione al personale dell'Ente in conto buonuscita	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00

Titolo 4 – RIMBORSO DI PRESTITI

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 2023 ricadono la 22^a e 23^a rata semestrale.

Descrizione	Anno		
	2023	2024	2025
Quota annua per rimborso mutuo bancario per cofinanziamento progetto "miglioramento sismico recupero e conserv. I.I.I. Catania"	€ 86.100,68	€ 90.826,16	€ 95.810,97

Titolo 7 – USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

Descrizione	Anno		
	2022	2023	2024
Somme anticipate all'economista	€ 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

ISTITUTO INCREMENTO IPPICO PER LA SICILIA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2023-2024-2025

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 2023 per l'importo di € 7.960.160,85, nel 2024 e 2025 l'importo di € 4.409.500,00. Mentre, nel 2023 si ha un valore di cassa, in entrata per € 9.019.997,78 ed in uscita per € 9.019.997,78.

ENTRATE	CASSA 2023	COMPETENZA			SPESE	CASSA 2023	COMPETENZA		
		2023	2024	2025			2023	2024	2025
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	2162012,11								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		37410,64	0	0	Disavanzo di amministrazione	0	0	0	0
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0	0	0					
Fondo pluriennale vincolato		1719259,77	0	0					
						4191428,60	4744974,23	2657673,84	2652688,03
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUAT	0	0	0	0	TITOLO 1 - Spese correnti - di cui fondo plur. vincolato		0	0	0
TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	4788573,68	4134078,44	2763000,00	2763000,00					
TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	619412,00	619412,00	392500,00	392500,00					
						3641248,44	2091085,94	623000,00	623000,00
TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	11000,00	11000,00	15000,00	15000,00	TITOLO 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo plur. vincolato		0	0	0
						0	0	0	0
TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	401000,00	401000,00	201000,00	201000,00	TITOLO 3 - Spese per incremento attività finanziarie - di cui fondo plur. vincolato		0	0	0
Totale entrate finali	5819885,68	5165490,44	3371500,00	3371500,00	Totale spese finali	7832677,04	6836060,2	3280673,8	3275688
TITOLO 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	TITOLO 4 - Rimborso Prestiti - di cui Fondo anticipazioni di liquidità	86100,68	86100,68	90826,16	95810,97
TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere		0	0	0
TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	€ 1.038.000,00	€ 1.038.000,00	€ 1.038.000,00	€ 1.038.000,00	TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	1101220,06	1038000,00	1038000,00	1038000,00
Totale titoli	€ 6.857.985,68	€ 6.203.490,44	€ 4.409.500,00	€ 4.409.500,00	Totale titoli	9019997,78	7960160,85	4409500,00	4409500,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	9019997,78	7960160,85	4409500	4409500	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	9019997,78	7960160,85	4409500,00	4409500,00
Fondo di cassa finale presunto	0								

3. Equilibri di bilancio

Il dato che si desume dall'esame del prospetto sottostante evidenzia che come risultato finale gli equilibri nel triennio 2023-2025, corrispondono ai requisiti previsti all'art. 40 del D.Lgs 118/2011 ed al punto 9.10 dell'allegato 4/1.

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		2023	2024	2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		2.162.012,10		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	454.583,83	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 - di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	4.753.490,44	3.155.500,00	3.155.500,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti - di cui fondo plur. vincolato - di cui fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	1.195.538,85	3.000,00	3.000,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari - di cui per estinzione anticipata di prestiti - di cui Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	86.100,68	90.826,16	95.810,97
G) Somma finale (G=A+AA+B+C-D-E-F)		376.999,36	407.000,00	407.000,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI S				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per il rimborso dei prestiti (*) - di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	37.410,64	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili - di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***) Q=G+H+I+L+M		414.410,00	407.000,00	407.000,00
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (**)	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	1.264.675,94	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00.5-00.6-00	(+)	412.000,00	216.000,00	216.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	1.000,00	1.000,00	1.000,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	400.000,00	200.000,00	200.000,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale - di cui fondo plur. vincolato di spesa	(-)	2.091.085,94	623.000,00	623.000,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U+V+E		-815.410,00	-608.000,00	-608.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	1.000,00	1.000,00	1.000,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	400.000,00	200.000,00	200.000,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4):				
Equilibrio di parte corrente (O)		414.410,00	407.000,00	407.000,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	37.410,64		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		376.999,36	407.000,00	407.000,00

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 2023 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE)		
1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2022	122.694,73
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2022	0,00
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2022	4.837.322,06
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2022	4.433.354,62
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2022	1.024,43
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2022	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2022	35.493,82
=	Risultato di amministr. dell'esercizio 2022 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2023	561.131,56
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
(-)	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
(+)	Incremento dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2022	1.195.538,85
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2022 (1)	1.719.259,77
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022	37.410,64
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022		
Parte accantonata (3)		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2022 (4)	0,00
	Fondo anticipazioni liquidità (5)	0,00
	Fondo perdite società partecipate (5)	0,00
	Fondo contenzioso (5)	0,00
	Altri accantonamenti (5)	0,00
	B) Totale parte accantonata	0,00
Parte vincolata		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
	Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
	Altri vincoli	0,00
	C) Totale parte vincolata	0,00
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale destinata agli investimenti	37.410,64
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	0,00
Se E e' negativo, tale importo e' iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare (7)		
3) Utilizzo quote del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022 previsto nel bilancio:		
	Utilizzo quota accantonata (da consuntivo anno precedente o previa verifica di preconsuntivo - salvo l'utilizzo del FAL)	0,00
	Utilizzo quota vincolata	0,00
	Utilizzo quota destinata agli investimenti (previa approvazione del rendiconto)	0,00
	Utilizzo quota disponibile (previa approvazione del rendiconto)	0,00
	Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	0,00

5. Programmazione annuale investimenti

Nel quadro di sintesi, riportato di seguito, è rappresentata la programmazione annuale degli investimenti per opere e/o progetti che s'intendono realizzare:

Descrizione	Anno		
	2023	2024	2025
Lavori di recupero e adeguamento del centro di fecondazione assistita per gli equidi presso la sede di Catania	€ 1.000.000,00		
Spese di parte capitale per la realizzazione del progetto PSR 2014-2020 - Misura 10 - Sottomisura 10.2 - Operazione 10.2.B	€ 250.000,00		
Spese per la realizzazione progetto "Intervento di valorizzazione e completamento dell'area destinata ad attività sportive equestri della Tenuta Ambelia, comune di Militello Val di Catania. Progetto per la realizzazione di box per ricovero cavalli"	€ 583.085,94		

6. Considerazioni conclusive

La situazione economica del settore di attività dell'Ente attraversa un periodo congiunturale di crisi, conseguenziale alla congiuntura negativa che ha investito l'economia globale ed in particolare il settore zootecnico allevatorio, per l'incremento dei prezzi delle materie prime.

Nel 2023, si prevede un andamento della situazione economica paragonabile a quella del 2022, 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 2023 si vuole proseguire con le attività consolidate, come: la Selezione Regionale con gli incentivi allevatoriali previsti nel bando emanato, il completamento del programma di acquisto stalloni miglioratori approvato a fine 2020, l'organizzazione e svolgimento di almeno quattro manifestazioni e/o concorsi ippici presso la sede dell'Ente di "Tenuta Ambelia", di cui due di livello internazionale. Sono programmati: i lavori di recupero e adeguamento del centro di fecondazione assistita per gli equidi presso la sede di Catania; l'avvio delle attività riguardanti il progetto approvato con delibera n. 10/2020 e D.R.S. n. 2017 del 28.05.2021- P.S.R 2014-2020 - MISURA 10 - Sottomisura 10.2 - Operazione 10.2.b., la realizzazione, con accordo di collaborazione con il Genio Civile di Catania, dei lavori relativi al progetto "Intervento di valorizzazione e completamento dell'area destinata ad attività sportive equestri della Tenuta Ambelia, comune di Militello Val di Catania, progetto per la realizzazione di box per ricovero cavalli" finanziato con D.D.G. n. 4095/2021 del 28.12.2021- Dipartimento regionale del Turismo, Sport e dello Spettacolo. Inoltre, si vuole avviare un programma di analisi per individuare le modalità e i termini di utilizzo delle strutture esistenti presso la sede di Catania da recuperare per un proficuo utilizzo, anche in finanza di progetto coinvolgendo operatori economici e/o altre figure istituzionali eventualmente interessati.

IL DIRETTORE
Dott. Alfredo Alessandra

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
Dott. Maurizio Cimino