

PREMESSA

Il bilancio di previsione 2024-2025-2026, annualità 2024, 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 2024/2026
- Prospetto analitico del TFS maturato 2024/2026
- Gestionale Entrate
- Gestionale Spese

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 2024-2025-2026.

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 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.

ISTITUTO INCREMENTO IPPICO PER LA SICILIA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2024-2025-2026

Entrate

Le entrate generali, classificate in titoli e tipologie, previste per l'anno 2024, per competenza sono pari ad € 5.886.559,03, per cassa sono pari ad € 8.268.477,39, comprensivi di: fondo di cassa al 01/01/2024 per € 2514453,73; fondo pluriennale vincolato per spese correnti per € 193.496,63; fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale per € 401.065,74. Mentre per gli anni 2025 e 2026 le entrate per competenza, corrispondono rispettivamente all'importo di € 4.419.500,00 e 4.419.500,00.

Il quadro riepilogativo sintetizza le entrate per tipologia e titolo:

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023	PREVISIONI DEFINITIVE 2023 (3)	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)		454583,83	193496,63	0	0
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)		1264675,94	401065,74	0	0
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		37410,64	0	0	0
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente (2)		0	0		
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0	0	0	0
	Fondo di cassa all'1/1/2024		2162012,1	2514453,73		
		0	prev. di competenza	0	0	0
10000	TITOLO 1 ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA		prev. di competenza	0	0	0
			prev. di cassa	0	0	
20000	TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	462027	prev. di competenza	3461581,78	3435496,66	2763000
			prev. di cassa	4116077,02	3897523,66	
30000	TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE		prev. di competenza	619412	392500	392500
			prev. di cassa	619412	392500	
40000	TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE		prev. di competenza	11000	15000	15000
			prev. di cassa	11000	15000	
50000	TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie		prev. di competenza	401000	401000	201000
			prev. di cassa	401000	401000	
60000	TITOLO 6 ACCENSIONE DI PRESTITI		prev. di competenza	0	0	0
			prev. di cassa	0	0	
70000	TITOLO 7 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE		prev. di competenza	0	0	0
			prev. di cassa	0	0	
90000	TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO		prev. di competenza	1038006	1048000	1048000
			prev. di cassa	1038006	1048000	
	Totale TITOLI	462027	prev. di competenza	5530999,78	5291996,66	4419500
			prev. di cassa	6185495,02	5754023,66	
	Totale GENERALE DELLE ENTRATE	462027	prev. di competenza	7287670,19	5886559,03	4419500
			prev. di cassa	8347507,12	8268477,39	

Titolo 2 – TRASFERIMENTI CORRENTI

I trasferimenti correnti sono determinati:

Descrizione	Anno		
	2024	2025	2026
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	400.000,00	400.000,00	400.000,00
Contributo per la partecipazione a manifestazioni	20.000,00	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";	15.000,00	15.000,00	15.000,00

ISTITUTO INCREMENTO IPPICO PER LA SICILIA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2024-2025-2026

Contributo P.S.R 2014-2020 - MISURA 10 - Sottomisura 10.2 - Operazione 10.2.b – “Conservazione delle risorse genetiche animali in agricolt.	612.425,91		
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.	60.070,75		

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		
	2024	2025	2026
Proventi derivanti dalla vendita di equini	€ 30.000,00	€ 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	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Proventi derivanti dalla vendita di prodotti foraggeri	€ 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	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00
Entrate eventuali	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
Entrata per tiket di ingresso visite guidate o manifestazioni	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00
Interessi attivi su depositi bancari e postali	€ 8.000,00	€ 8.000,00	€ 8.000,00
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
Riscossioni di depositi cauzionali da terzi	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00
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		
	2024	2025	2026
Altri proventi	€ 10.000,00	€ 10.000,00	10.000,00
Entrate per risarcimento danni	€ 5.000,00	€ 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		
	2024	2025	2026
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		
	2024	2025	2026
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	€ 80.000,00	€ 80.000,00	€ 80.000,00
Somme rimborsate dall'Economo	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
Riscossione di somme pagate per conto di terzi	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00

ISTITUTO INCREMENTO IPPICO PER LA SICILIA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2024-2025-2026

Spese

Le uscite generali, classificate in missioni, programmi e titoli, previste per l'anno 2024, per competenza sono pari ad € 5.886.559,03, per cassa € 8.268.477,39. Mentre, per gli anni 2025 e 2026 le spese per competenza corrispondono, rispettivamente, all'importo di € 4.419.500,00 ed € 4.419.500,00. Il seguente quadro riepilogativo sintetizza le spese per titoli:

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1)			0	37121,04	0	0
		1147400,48	prev. di competenza	4518374,23	3316946,09	2652689,03	2647430,63
			di cui già impegnato*		428368,59	0	0
			di cui fondo plur. vincolato	193496,63	0	0	0
Titolo 1	Spese correnti		prev. di cassa	3771331,97	4464346,57		
		1188799,82	prev. di competenza	2317685,94	1393665,74	623000	623000
			di cui già impegnato*		402163,74	0	0
			di cui fondo plur. vincolato	401065,74	0	0	0
Titolo 2	Spese in conto capitale		prev. di cassa	3466782,7	2582465,56		
		0	prev. di competenza	0	0	0	0
			di cui già impegnato*		0	0	0
			di cui fondo plur. vincolato	0	0	0	0
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie		prev. di cassa	0	0		
		0	prev. di competenza	86100,68	90826,16	95810,97	101069,37
			di cui già impegnato*		0	0	0
			di cui fondo plur. vincolato	0	0	0	0
Titolo 4	Rimborso Prestiti		prev. di cassa	86100,68	90826,16		
		0	prev. di competenza	0	0	0	0
			di cui già impegnato*		0	0	0
			di cui fondo plur. vincolato	0	0	0	0
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere		prev. di cassa	0	0		
		82839,1	prev. di competenza	1038006	1048000	1048000	1048000
			di cui già impegnato*		81295,95	0	0
			di cui fondo plur. vincolato	0	0	0	0
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro		prev. di cassa	1101226,06	1130839,1		
		2419039,4	prev. di competenza	7960166,85	5849437,99	4419500	4419500
			di cui già impegnato*		911828,28	0	0
			di cui fondo plur. vincolato	594562,37	0	0	0
			previsione di cassa	8425441,41	8268477,39		
	Totale TITOLI						
		2419039,4	prev. di competenza	7960166,85	5886559,03	4419500	4419500
			di cui già impegnato*		911828,28	0	0
			di cui fondo plur. vincolato	594562,37	0	0	0
			previsione di cassa	8425441,41	8268477,39		
	Totale GENERALE DELLE SPESE						
		2419039,4	prev. di competenza	7960166,85	5886559,03	4419500	4419500
			di cui già impegnato*		911828,28	0	0
			di cui fondo plur. vincolato	594562,37	0	0	0
			previsione di cassa	8425441,41	8268477,39		

Il seguente quadro riepilogativo sintetizza le spese per missione:

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2023		PREVISIONI DEFINITIVE 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1)			0	37121,04	0	0
		2419039,4	prev. di competenza	6762533,83	5627167,77	4320005,4	4320005,4
			di cui già impegnato*		911828,28	0	0
			di cui fondo plur. vincolato	594562,37	0	0	0
TOTALE MISSIONE 16	AGRICOLTURA , POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA		prev. di cassa	8423347,24	8046207,17		
		0	prev. di competenza	1197633,02	222270,22	99494,6	99494,6
			di cui già impegnato*		0	0	0
			di cui fondo plur. vincolato	0	0	0	0
TOTALE MISSIONE 20	FONDI ACCANTONAMENTI		prev. di cassa	2094,17	222270,22		
		2419039,4	prev. di competenza	7960166,85	5849437,99	4419500	4419500
			di cui già impegnato*		911828,28	0	0
			di cui fondo plur. vincolato	594562,37	0	0	0
			prev. di cassa	8425441,41	8268477,39		
	Totale MISSIONI						
		2419039,4	prev. di competenza	7960166,85	5886559,03	4419500	4419500
			di cui già impegnato*		911828,28	0	0
			di cui fondo plur. vincolato	594562,37	0	0	0
			prev. di cassa	8425441,41	8268477,39		
	Totale GENERALE DELLE SPESE						
		2419039,4	prev. di competenza	7960166,85	5886559,03	4419500	4419500
			di cui già impegnato*		911828,28	0	0
			di cui fondo plur. vincolato	594562,37	0	0	0
			prev. di cassa	8425441,41	8268477,39		

ISTITUTO INCREMENTO IPPICO PER LA SICILIA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2024-2025-2026

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		
	2024	2025	2026
Assegni e indennità alla Presidenza CdA	€ 35.000,00	€ 35.000,00	€ 35.000,00
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	€ 15.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
Acquisto di materiale di consumo e noleggio di materiale tecnico	€ 80.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00
Spese per accertamenti sanitari	€ 7.000,00	€ 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	€ 80.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00
Spese legali e notarili	€ 45.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
Stipendi ed altri assegni fissi al personale	€ 745.673,00	€ 745.673,00	€ 745.673,00
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	€ 8.000,00	€ 8.000,00	€ 8.000,00
Quota annua di accantonamento buonuscita personale dell'Ente	€ 39.000,00	€ 39.000,00	€ 39.000,00
Oneri previdenz. e assistenz. a carico dell'Ente pers. di ruolo	€ 252.938,00	€ 252.938,00	€ 252.938,00
Altri oneri a carico dell'Ente (INAIL)	€ 12.177,00	€ 12.177,00	€ 12.177,00
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	€ 80.640,00	€ 80.640,00	€ 80.640,00
Indennità di mensa e missione	€ 20.800,00	€ 16.800,00	€ 16.800,00
Tratt.to per missioni all'interno ed all'estero personale regionale	€ 7.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
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	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Spese telefoniche	€ 12.000,00	€ 12.000,00	€ 12.000,00
Spese per l'energia elettrica per l'illuminazione degli uffici	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00
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	€ 500.000,00	€ 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	€ 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	€ 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

ISTITUTO INCREMENTO IPPICO PER LA SICILIA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2024-2025-2026

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)	€ 7.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Acquisto foraggi	€ 170.000,00	€ 157.000,00	€ 157.000,00
Acquisto di medicinali a uso veterinario	€ 12.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
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 di parte corrente per la realizzazione del progetto PSR 2014-2020 - Misura 10 - Sottomisura 10.2 - Operazione 10.2.B	€ 193.496,63	€ 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	€ 40.000,00	€ 40.000,00	€ 40.000,00
Contributi e premi, addestramento puledri ed attività sportive	€ 300.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00
Selezione Regionale (incentivi agli allevatori)	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00
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	€ 17.214,24	€ 12.229,43	€ 6.971,03
Accantonamento a F.do spese obbligatorie	€ 60.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Fondo di riserva spese imprevisite	€ 60.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
Fondo di riserva ordinario	€ 30.420,22	€ 27.494,60	€ 27.494,60
Fondo per il miglioramento delle competenze amministrative - controlli interni - attuazione D.Lgs 118/2011 e s.m.i.	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Fondo di riserva di cassa	€ 27.850,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00

Titolo 4 – SPESE IN CONTO CAPITALE

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

Descrizione	Anno		
	2024	2025	2026
Ricostruzione, ripristino e trasformaz. di immobili e strutture varie	€ 554.534,53	€ 220.000,00	€ 220.000,00
Spese adeguamento L.46/90, DLGS 81/2008 sicurezza sul lavoro	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
Manutenzioni locali e strutture annesse	€ 20.000,00	€ 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	€ 169.600,00	€ 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.	€ 50.000,00	€ 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

ISTITUTO INCREMENTO IPPICO PER LA SICILIA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2024-2025-2026

Spese di parte capitale per la realizzazione del progetto PSR 2014-2020 - Misura 10 - Sottomisura 10.2 - Operazione 10.2.B	€ 6.460,46		
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"	€ 60.070,75		
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 2024 ricadono la 24ª e 25ª rata semestrale.

Descrizione	Anno		
	2024	2025	2026
Quota annua per rimborso mutuo bancario per cofinanziamento progetto "miglioramento sismico recupero e conserv. I.I.I. Catania"	€ 90.826,16	€ 95.810,97	€ 101.069,37

Titolo 7 – USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

Descrizione	Anno		
	2024	2025	2026
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	€ 80.000,00	€ 80.000,00	€ 80.000,00
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
Versamento di somme riscosse per c/terzi	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
I.V.A. in uscita (Split payment)	€ 350.000,00	€ 350.000,00	€ 350.000,00
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 2024 per l'importo di € 5.886.559,03, nel 2025 e 2026 l'importo di € 4.419.500,00. Mentre, nel 2024 si ha un valore di cassa, in entrata e uscita in pareggio per € 8.268.477,39.

ISTITUTO INCREMENTO IPPICO PER LA SICILIA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2024-2025-2026

ENTRATE	CASSA 2024	COMPETENZA			SPESE	CASSA 2024	COMPETENZA		
		2024	2025	2026			2024	2025	2026
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	2514453,73								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		0	0	0	Disavanzo di amministrazione	0	37121,04	0	0
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0	0	0					
Fondo pluriennale vincolato		594562,37	0	0					
Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E	0	0	0	0	Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo plur. vincolato	4464346,57	3316946,09	2652689,03	2647430,63
Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	3897523,66	3435496,66	2763000	2763000					
Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	392500	392500	392500	392500					
Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	15000	15000	15000	15000	Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo plur. vincolato	2582465,56	1393665,74	623000	623000
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	401000	401000	201000	201000	Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie - di cui fondo	0	0	0	0
Totale entrate finali	4706023,66	4243996,66	3371500	3371500	Totale spese finali	7046812,13	4710611,83	3275689,03	3270430,63
Titolo 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI	0	0	0	0	Titolo 4 - Rimborso Prestiti - di cui Fondo anticipazioni di liquidità'	90826,16	90826,16	95810,97	101069,37
Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE	0	0	0	0	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto	0	0	0	0
Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1048000	1048000	1048000	1048000	Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	1130839,1	1048000	1048000	1048000
Totale titoli	5754023,66	5291996,66	4419500	4419500	Totale titoli	8268477,39	5849437,99	4419500	4419500
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	8268477,39	5886559,03	4419500	4419500	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	8268477,39	5886559,03	4419500	4419500
Fondo di cassa finale presunto	0								

3. Equilibri di bilancio

Il dato che si desume dall'esame dell'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		Competenza		
		2024	2025	2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		2.514.453,73		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	193.496,63	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	37.121,04	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 - di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	3.827.996,66	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	(-)	3.316.946,09	2.652.689,03	2.647.430,63
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
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'	(-)	90.826,16	95.810,97	101.069,37
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		576.600,00	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				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per il rimborso dei prestiti(**) - di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	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 - 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	(-)	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 (***) O=G+H+L+M		576.600,00	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	(+)	401.065,74	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	416.000,00	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	(+)	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	(-)	1.393.665,74	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		-977.600,00	-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)		576.600,00	407.000,00	407.000,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H)	(-)	0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		576.600,00	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.

B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 - di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	3.827.996,66	3.155.500,00	3.155.500,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti - di cui fondo plur. vincolato - di cui fondo crediti di dubbia esigibilita'	(-)	3.316.946,09	2.652.689,03	2.647.430,63
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
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 liquidita'	(-)	90.826,16	95.810,97	101.069,37
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		576.600,00	407.000,00	407.000,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per il rimborso dei prestiti(**) - di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	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 - 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	(-)	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 (***) O=G+H+I-L+M		576.600,00	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	(+)	401.065,74	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	416.000,00	216.000,00	216.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o	(-)	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 attivita' 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	(+)	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	(-)	1.393.665,74	623.000,00	623.000,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attivita' 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		-977.600,00	-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 attivita' 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 attivita' 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)		576.600,00	407.000,00	407.000,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti	(-)	0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		576.600,00	407.000,00	407.000,00

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		
	2024	2025	2026
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	€ 6.460,46		
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"	€ 60.070,75		

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 2024, si prevede un andamento della situazione economica paragonabile a quella del 2023, 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 2024 si vuole proseguire con le attività consolidate, come: la Selezione Regionale con gli incentivi allevatori 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; il proseguo delle attività, avviate nel 2023, 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., il completamento, 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. Michelangelo Bentivegna

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
Dott. Ignazio Mannino