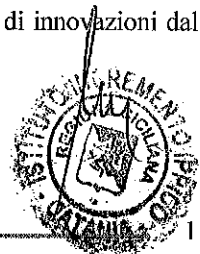


PREMESSA

Il bilancio di previsione 2022-2023-2024, annualità 2022, 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 2022/2024
- Prospetto analitico del TFS maturato 2022/2024
- Gestionale Entrate
- Gestionale Spese

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.Lgs 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.



A

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 2022-2023-2024.

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 2022-2023-2024

Entrate

Le entrate generali, classificate in titoli e tipologie, previste per l'anno 2022, per competenza sono pari ad € 6.883.194,73, per cassa sono pari ad € 8.912.558,39, comprensivi di: fondo di cassa al 01/01/2022 per € 1.273.058,39; avanzo di amministrazione per € 122.694,73; fondo pluriennale vincolato per spese correnti per € 0,00. Mentre per gli anni 2023 e 2024 le entrate per competenza, corrispondono rispettivamente all'importo di € 4.183.500,00 e 4.183.500,00.

Il quadro riepilogativo sintetizza le entrate per tipologia e titolo:

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2021	PREVISIONI DEFINITIVE 2021	PREVISIONI 2022	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)		prov. di competenza	0	0	0
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)		prov. di competenza	0	0	0
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		prov. di competenza	42191,03	122694,73	0
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente (2)		prov. di competenza	0	0	0
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		prov. di competenza	0	0	0
	Fondo di cassa all'1/1/2022		prov. di cassa	967821,07	1273058,39	
10000	TITOLO 1 ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	0	prov. di competenza	0	0	0
			prov. di cassa	0	0	
20000	TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	469000	prov. di competenza	3090831,09	5180000	2850000
			prov. di cassa	3763951,09	6649000	2850000
30000	TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	0	prov. di competenza	290000	356500	266500
			prov. di cassa	260976	356500	
40000	TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0	prov. di competenza	7500	16000	6000
			prov. di cassa	10700	16000	
60000	TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	0	prov. di competenza	351000	351000	201000
			prov. di cassa	351000	351000	
80000	TITOLO 6 ACCENSIONE DI PRESTITI	410000	prov. di competenza	0	0	0
			prov. di cassa	410000	410000	
70000	TITOLO 7 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE	0	prov. di competenza	0	0	0
			prov. di cassa	0	0	
90000	TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0	prov. di competenza	858000	858000	858000
			prov. di cassa	858000	858000	
	Totale TITOLI	379000	prov. di competenza	4867331,09	6760500	4183500
			prov. di cassa	6654627,09	7639500	
	Totale GENERALE DELLE ENTRATE	379000	prov. di competenza	4869522,12	6883194,73	4183500
			prov. di cassa	6622448,16	6912558,39	

Titolo 2 – TRASFERIMENTI CORRENTI

I trasferimenti correnti sono determinati:

Descrizione	Anno		
	2022	2023	2024
Trasferimenti dalla Regione Siciliana assegnati per spese di funzionamento e personale	2.400.000,00	2.400.000,00	2.400.000,00
Contributo per l'organizzazione di manifestazioni e concorsi ippici	850.000,00	400.000,00	400.000,00
Contributo per la partecipazione a manifestazioni	50.000,00	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";	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Contributo P.S.R 2014-2020 - MISURA 10 - Sottomisura 10.2 - Operazione 10.2.b – "Conservazione delle risorse genetiche animali in agricolt.	750.000,00		
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.	1.100.000,00		



ISTITUTO INCREMENTO IPPICO PER LA SICILIA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2022-2023-2024

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		
	2022	2023	2024
Proventi derivanti dalla vendita di equini	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00
Proventi derivanti dai tassi di monta	€ 35.000,00	€ 25.000,00	25.000,00
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)	€ 10.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Quote versate dai richiedenti a gest. Staz. di fecondaz. Equina e rich. visita approvazione stalloni	€ 35.000,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00
Entrate eventuali	€ 10.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Entrata per tiket di ingresso visite guidate o manifestazioni	€ 150.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00
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	€ 15.000,00	€ 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	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
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		
	2022	2023	2024
Altri proventi	€ 10.000,00	€ 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		
	2022	2023	2024
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		
	2022	2023	2024
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 2022-2023-2024

Spese

Le uscite generali, classificate in missioni, programmi e titoli, previste per l'anno 2022, per competenza sono pari ad € 6.883.194,73, per cassa € 8.912.558,39. Mentre, per gli anni 2023 e 2024 le spese per competenza corrispondono, rispettivamente, all'importo di € 4.183.500,00 ed € 4.183.500,00.

Il seguente quadro riepilogativo sintetizza le spese per titolo:

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2021		PREVISIONI DEFINITIVE 2021	PREVISIONI 2022	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1)			0	0	0	0
Titolo 1	Spese correnti	754774,17	prev. di competenza	2816947,6	3830573,58	2737389,32	2732673,84
			di cui già impegnato*		463103,77	0	0
			di cui fondo plur. vincolato	0	0	0	0
			prev. di cassa	3619549,54	4585347,83		
Titolo 2	Spese in conto capitale	1205891,71	prev. di competenza	857200	2113000	502000	502000
			di cui già impegnato*		19521,92	0	0
			di cui fondo plur. vincolato	0	0	0	0
			prev. di cassa	1924527,04	3318891,71		
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	0
			prev. di cassa	0	0		
Titolo 4	Rimborso Prestiti	0	prev. di competenza	77374,52	81621,07	86100,98	90826,18
			di cui già impegnato*		0	0	0
			di cui fondo plur. vincolato	0	0	0	0
			prev. di cassa	77374,52	81621,07		
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	0
			prev. di cassa	0	0		
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	68597,78	prev. di competenza	858000	858000	858000	858000
			di cui già impegnato*		118338,77	0	0
			di cui fondo plur. vincolato	0	0	0	0
			prev. di cassa	1000997,06	826597,78		
	Totale TITOLI	2029363,66	prev. di competenza	4609522,12	6883194,73	4183500	4183500
			di cui già impegnato*	600964,46	0	0	0
			di cui fondo plur. vincolato	0	0	0	0
			previsione di cassa	6622448,16	8912558,39		
	Totale GENERALE DELLE SPESE	2029363,66	prev. di competenza	4609522,12	6883194,73	4183500	4183500
			di cui già impegnato*	600964,46	0	0	0
			di cui fondo plur. vincolato	0	0	0	0
			previsione di cassa	6622448,16	8912558,39		

Il seguente quadro riepilogativo sintetizza le spese per missione:

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2021		PREVISIONI DEFINITIVE 2021	PREVISIONI 2022	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1)			0	0	0	0
TOTALE MISSIONE 18	AGRICOLTURA , POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	1870363,66	prev. di competenza	4609522,12	6723100,4	4089200,4	4089200,4
			di cui già impegnato*		600964,46	0	0
			di cui fondo plur. vincolato	0	0	0	0
			prev. di cassa	6463448,16	8693464,06		
TOTALE MISSIONE 20	FONDI ACCANTONAMENTI	169000	prev. di competenza	0	160064,33	94289,6	94289,6
			di cui già impegnato*		0	0	0
			di cui fondo plur. vincolato	0	0	0	0
			prev. di cassa	169000	319084,33		
	Totale MISSIONI	2029363,66	prev. di competenza	4609522,12	6883194,73	4183500	4183500
			di cui già impegnato*	600964,46	0	0	0
			di cui fondo plur. vincolato	0	0	0	0
			prev. di cassa	6622448,16	8912558,39		
	Totale GENERALE DELLE SPESE	2029363,66	prev. di competenza	4609522,12	6883194,73	4183500	4183500
			di cui già impegnato*	600964,46	0	0	0
			di cui fondo plur. vincolato	0	0	0	0
			prev. di cassa	6622448,16	8912558,39		

Titolo 1 – SPESE CORRENTI

ISTITUTO INCREMENTO IPPICO PER LA SICILIA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2022-2023-2024

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		
	2022	2023	2024
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	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
Acquisto di materiale di consumo e noleggio di materiale tecnico	€ 110.000,00	€ 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	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00
Spese legali e notarili	€ 25.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
Stipendi ed altri assegni fissi al personale	€ 753.246,00	€ 753.246,00	€ 753.246,00
Fondo amministrazione miglioramento delle prestaz.	€ 115.000,00	€ 115.000,00	€ 115.000,00
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	€ 34.500,00	€ 34.500,00	€ 34.500,00
Oneri previdenz. e assistenz. a carico dell'Ente pers. di ruolo	€ 249.043,00	€ 249.043,00	€ 249.043,00
Altri oneri a carico dell'Ente (INAIL)	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	€ 79.334,00	€ 79.334,00	€ 79.334,00
Indennità di mensa e missione	€ 16.800,00	€ 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	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
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	€ 920.000,00	€ 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	€ 25.000,00	€ 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	€ 10.000,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00
Acquisto di mezzi tecnici (sementi, concimi, antiparassitari etc)	€ 10.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Acquisto foraggi	€ 150.000,00	€ 140.000,00	€ 140.000,00
Acquisto di medicinali a uso veterinario	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00



ISTITUTO INCREMENTO IPPICO PER LA SICILIA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2022-2023-2024

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	€ 473.400,00	€ 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	€ 30.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Spese diverse	€ 20.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
Contributi ad Enti ed Associazioni private	€ 25.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
Contributi e premi, addestramento puledri ed attività sportive	€ 150.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00
Selezione Regionale (incentivi agli allevatori)	€ 30.000,00	€ 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	€ 26.419,33	€ 21.939,72	€ 17.214,24
Accantonamento a F.do spese obbligatorie	€ 20.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Fondo di riserva spese impreviste	€ 20.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
Fondo di riserva ordinario	€ 55.594,33	€ 27.799,6	€ 27.799,6
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
Fondo di riserva di cassa	€ 25.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00

Titolo 4 – SPESE IN CONTO CAPITALE

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

Descrizione	Anno		
	2022	2023	2024
Ricostruzione, ripristino e trasformaz. di immobili e strutture varie	€ 250.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00
Spese adeguamento L.46/90, DLGS 81/2008 sicurezza sul lavoro	€ 15.000,00	€ 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	€ 70.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00
Ripristino, trasformazione e manutenzione straordinaria di impianti, attrezzature e macchinari	€ 30.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00
Acquisto di automezzi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Manutenzione straordinaria automezzi	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Acquisto mobili e macchine d'ufficio	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Acquisto cavalli, asini, stalloni , fattrici, seme F.A.	€ 10.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00
Acquisto di oggetti di selleria, bardatura finimenti etc.	€ 5.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
Acquisto altri beni o mobili - Carrozze	€ 2.000,00	€ 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"	1.100.000,00		
Liquidazione Indennità di buonuscita personale dell'Ente	€ 200.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00
Anticipazione al personale dell'Ente in conto buonuscita	€ 150.000,00	€ 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 2022 ricadono la 20^a e 21^a rata semestrale.

Descrizione	Anno		
	2022	2023	2024
Quota annua per rimborso mutuo bancario per cofinanziamento progetto "miglioramento sismico recupero e conserv. I.I.I. Catania"	€ 81.621,07	€ 86.100,68	€ 90.826,16

Titolo 7 – USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

Descrizione	Anno		
	2022	2023	2024
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 (Spllt 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 2022 per l’importo di € 6.883.194,73, nel 2023 e 2024 l’importo di € 4.183.500,00. Mentre, nel 2022 si ha un valore di cassa, in entrata per € 8.912.558,39 ed in uscita per € 8.912.558,39.



ISTITUTO INCREMENTO IPPICO PER LA SICILIA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2022-2023-2024

ENTRATE	CASSA				COMPETENZA			
	2022	2022	2023	2024	2022	2023	2024	2024
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	1273058,4							
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		12264,73	0	0	Disavanzo di amministrazione	0	0	0
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0	0	0				
Fondo pluriennale vincolato		0	0	0				
					4583948	3830574	2737389,32	2732673,84
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	0	0	0	0	TITOLO 1 - Spese correnti - di cui fondo plur. vincolato	0	0	0
TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	5646000	5180000	2850000	2850000				
TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	356500	366500	268600	268600				
TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	15000	15000	6000	6000	TITOLO 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo plur. vincolato	3318992	2113000	502000
						0	0	0
						0	0	0
TITOLO 6 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	351000	361000	201000	201000	TITOLO 3 - Spese per incremento attività finanziarie - di cui fondo plur. vincolato	0	0	0
Totale entrate finali	6371500	5802500	3326500	3326500	Totale spese finali	7904340	5943574	3233999,32
TITOLO 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI	410000	0	0	0	TITOLO 4 - Rimborso Prestiti - di cui Fondo anticipazioni di liquidità	81621,07	81621,07	89100,68
TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE	0	0	0	0	TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere/cassiere	0	0	0
TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	858000	858000	858000	858000	TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	926597,6	858000	858000
Totale titoli	7636500	6780500	4183500	4183500	Totale titoli	8912568	6883195	4183500
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	8912568,4	6883194,73	4183500	4183500	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	8912568	6883195	4183500

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 2012-2024, 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		
	2022	2023	2024
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	1.273.058,39		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 - di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	5.535.500,00	3.118.500,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti - di cui fondo plur. vincolato - di cui fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	3.830.573,66	2.737.389,32
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quota di capitale ammonta dai mutui e prestiti obbligazionari - di cui per estinzione anticipata di prestiti - di cui Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	81.621,07	86.100,68
Altre fonti differenziali (G) - Differenziali previste da norme di legge e da principi contabili che hanno effetto sull'equilibrio economico-finanziario	(+)	0,00	0,00
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per il rimborso dei prestiti (*) - di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	1.624.305,27	295.000,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00
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
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (**) $O = G + H + L + M$		1.747.000,00	295.000,00
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (**)	(+)	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrate per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	366.000,00	207.000,00
S) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00
T) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	1.000,00	1.000,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(-)	350.000,00	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
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale - di cui fondo plur. vincolato di spesa	(-)	2.113.000,00	502.000,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE $Z = P + Q + R - U - L - M - U - V + E$		-2.056.000,00	-496.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	1.000,00	1.000,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(-)	350.000,00	200.000,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE $W = O + Z + S1 + S2 + T - X1 - X2 - Y$		0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4):		1.747.000,00	295.000,00
Equilibrio di parte corrente (3)		122.694,73	295.000,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (+) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	1.624.305,27	295.000,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		1.624.305,27	295.000,00

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.

ISTITUTO INCREMENTO IPPICO PER LA SICILIA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2022-2023-2024

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2022) DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE		
A) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021		
(*)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2021	42.191,03
(*)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2021	0,00
(*)	Entrate già accertate nell'esercizio 2021	380.125,51
(*)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2021	363.563,86
(*)	Riduzione dei residui attivi già verificatisi nell'esercizio 2021	979,00
(*)	Incremento dei residui attivi già verificatisi nell'esercizio 2021	0,00
(*)	Riduzione dei residui passivi già verificatisi nell'esercizio 2021	11.585,05
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2021 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2022	122.694,73
B) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021		
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2021	0,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2021	0,00
(-)	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2021	0,00
(+)	Incremento dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2021	0,00
(-)	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2021	0,00
=	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2021	0,00
A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021		
122.694,73		
B) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021		
Parte accantonata (3)		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2021 (4)	0,00
	Fondo anticipazioni liquidità (5)	0,00
	Fondo perdite società partecipate (5)	0,00
	Fondo corteziosità (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	122.694,73
E) Totale parte disponibile (B-A-B-C-D)		
		0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare (7)		
C) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021		
Utilizzo quota vincolata		
	Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
	Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
	Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
	Utilizzo altri vincoli	0,00
	Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	0,00

5. Considerazioni conclusive

La situazione economica del settore di attività dell'Ente risente, fortemente della crisi che ha investito l'economia globale ed in particolare il settore zootecnico allevatorio, per l'incremento dei prezzi delle materie prime.

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 autoctone della Regione Siciliana.

Nel 2022, si prevede un andamento della situazione economica paragonabile a quella del 2021, 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 2022 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, l'organizzazione e svolgimento di almeno sei manifestazioni e/o concorsi ippici presso la sede dell'Ente di "Tenuta Ambelia", di cui due di livello internazionale, unico caso in Sicilia in quanto di solito in altri centri ippici si realizzano concorsi di livello regionale e/o nazionale. Inoltre, nel 2022 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 afferenti 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.

IL DIRETTORE
Dott. Alfredo Alessandra



IL COMMISSARIO AD ACTA
Dott. Giovanni Sutera

