

**PREMESSA**

Il bilancio di previsione 2018-2019-2020, annualità 2018, ai sensi dell'art. 11 comma 3 del D.Lgs 118 del 23/06/2011 - Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42. - Circolare n. 4 del 17/02/2016 della Ragioneria Generale si compone dei seguenti documenti:

- Nota Integrativa
- Bilancio entrate (All 9 - Bilancio Entrate)
- Bilancio entrate - Riepilogo per titoli (All 9 - Bilancio Entrate Riep Titoli)
- Bilancio spese (All 9 - Bilancio spese)
- Bilancio spese - Riepilogo per titoli (All 9 - Bilancio Spese Riep Titoli)
- Bilancio spese - Riepilogo per missioni (All 9 - Bilancio Spese Riep. missioni)
- Quadro - Generale riassuntivo (All 9 - Q. GEN. RIASS)
- Quadro - Equilibri di Bilancio (All 9 - EQUILIBRI EELL)
- Allegato - Risultato di amministrazione presunto, all'inizio dell'esercizio (All 9/a)
- Prospetto 9/b – composizione, per missioni e programmi del Fondo Pluriennale Vincolato
- Prospetto 9/c – composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità
- Prospetto 9/d - dimostrativo dei vincoli di indebitamento
- Elenco delle spese che possono essere finanziate con il fondo di riserva;
- Prospetto relativo all'organico effettivo del personale
- Prospetto relativo alle spese per il personale 2017/2019
- Prospetto analitico del TFS maturato 2017/2019
- Prospetti vicioli di spesa vigenti per l'anno 2017

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

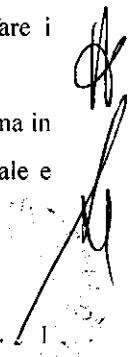
**1. Struttura del bilancio e criteri di valutazione**

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

L'arco temporale delle previsioni interessa l'andamento delle entrate e delle spese per il triennio 2018-2019-2020.

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

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



# ISTITUTO INCREMENTO IPPICO PER LA SICILIA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2018-2019-2020

## Entrate

Le entrate generali, classificate in titoli e tipologie, previste per l'anno 2018, per competenza sono pari ad € 3.777.458,45, per cassa sono pari ad € 4.198.441,11 comprensivi di: fondo si cassa al 01/01/2017 per € 199.690,77; fondo pluriennale vincolato per spese correnti per € 254738,55. Mentre per gli anni 2019 e 2020 le entrate per competenza, corrispondono rispettivamente all'importo di € 3.172.667,52 e 3170.569,56.

Il quadro riepilogativo sintetizza le entrate per tipologia e titolo:

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2017	PREVISIONI DEFINITIVE 2017 (3)	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019	PREVISIONI 2020	
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)		prev. di competenza	319443,34	218678,91	0	0
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)		prev. di competenza	0	36059,64	0	0
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		prev. di competenza	0	0	0	0
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente (2)		prev. di competenza	0	0		
	Fondo di cassa all'1/1/2018		prev. di cassa	356266,04	199690,77		
			0 prev. di competenza	0	0	0	0
10000	TITOLO 1 ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA		prev. di cassa	0	0		
		36591,25	prev. di competenza	2409000	2608019,9	2292967,52	2290869,56
20000	TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI		prev. di cassa	2624002	2644611,15		
30000	TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	714	prev. di competenza	253100	119700	114700	114700
			prev. di cassa	260122,86	120414		
40000	TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE		0 prev. di competenza	6500	8500	8500	8500
			prev. di cassa	6500	8500		
50000	TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie		0 prev. di competenza	200000	200000	200000	200000
			prev. di cassa	200000	200000		
60000	TITOLO 6 ACCENSIONE DI PRESTITI	438725,19	prev. di competenza	1079700	0	0	0
			prev. di cassa	1518425,19	438725,19		
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	654500	586500	556500	556500
			prev. di cassa	654500	586500		
	<b>Totale TITOLI</b>	<b>479030,44</b>	<b>prev. di competenza</b>	<b>4682800</b>	<b>3522719,9</b>	<b>3172667,52</b>	<b>3170569,56</b>
			<b>prev. di cassa</b>	<b>320486,06</b>	<b>360750,34</b>		
	<b>Totale GENERALE DELLE ENTRATE</b>	<b>479030,44</b>	<b>prev. di competenza</b>	<b>4922486,34</b>	<b>3777458,45</b>	<b>3172667,52</b>	<b>3170569,56</b>
			<b>prev. di cassa</b>	<b>3619615,09</b>	<b>4198441,11</b>		

Preliminarmente si chiarisce, che le previsioni definitive dell'anno precedente si riferiscono agli importi autorizzati rispetto all'esercizio finanziario anno 2012, in quanto ultimo bilancio di previsione formalmente approvato.

La prima posta in entrata per l'anno 2018, deriva dall'attuazione della delibera n. 02 del 22/02/2018, con la quale si è proceduto, ai sensi dell'articolo 3, comma 4, del D.Lgs. n.118/2011 e meglio chiarito dal punto 9.1 principio contabile All. 4/2, al Riaccertamento ordinario residui, esercizio finanziario anno 2017, e re imputazione nell'esercizio finanziario anno 2017, con il seguente risultato:

Rideterminazione Ordinaria Impegni anno 2017 - Reimputazione				
Cap.lo	Descrizione	Anno		
		2018 €	2019 €	2020 €
101-0	FONDO AMMINISTRAZIONE MIGLIORAMENTO DELLE PRESTAZ. (FAMP)	67.181,67		
111-0	RETRIBUZIONE RESPONSABILE DEI SERVIZI IND. RISULTATO	5.345,33		
142-0	SPESE PER LA PULIZIA DEI LOCALI, VIGILANZA ED ALTRI SERVIZI DIVERSI	1.936,99		

**ISTITUTO INCREMENTO IPPICO PER LA SICILIA**

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2018-2019-2020

148-0	ONERI E COMPENSI PER SPECIALI INCARICHI (COLLAB. E CONSULENZE)	7.833,00		
156-0	ACQUISTO FORAGGI	61.381,92		
210-0	ACCANTONAMENTO PER TRATTAMENTO FINE RAPPORTO BUONUSCITA PERSONALE DELL'ENTE	75.000,00		
603.0	VERSAMENTO RITENUTE PREV.LI E ASS.LI A CARICO DEI LAV. DIPENDENTI	5.242,00		
610.0	LIQUIDAZIONE QUOTA PARTE TFR A CARICO DEL PERSONALE	30.817,64		
<b>Totale</b>		<b>254.738,55</b>		

**Titolo 2 – TRASFERIMENTI CORRENTI**

I trasferimenti correnti sono determinati :

Descrizione	Anno		
	2018	2019	2020
Trasferimenti dalla Regione Siciliana assegnati	2586319,9	2287968	2285870
Contributo assegnato dalla Regione Siciliana per la partecipazione alla 120ª Fieracavalli di Verona edizione 2018	15700	0	0
Contributo PSR 2007-2013 Reg. CE 1698/2005 - MISURA 214 - "Pagamenti agroambientali" - Azioni: 214/1B "Agricoltura e zootecnia biologica";	6000	5000	5000

**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		
	2018	2019	2020
Proventi derivanti dalla vendita di equini	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00
Proventi derivanti dai tassi di monta	€ 20.000,00	€ 20.000,00	20.000,00
Proventi derivanti dalla vendita di letame e materiale di risulta	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
Proventi derivanti dalla vendita di prodotti agricoli	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Proventi derivanti dalla prestazione di servizi (pens. fattrici)	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
Quote versate dai richiedenti a gest. Staz. di fecondaz. Equina e rich. visita approvazione stalloni	€ 25.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
Entrata per tiket di ingresso visite guidate o manifestazioni	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
Interessi attivi su depositi bancari e postali	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
Recupero e rimborsi diversi	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
Rimborsi da Enti previdenziali ed assistenziali	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
Ritenute diverse (Malattia Personale)	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00

**Titolo 4 – ENTRATE IN CONTO CAPITALE**

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

**ISTITUTO INCREMENTO IPPICO PER LA SICILIA**

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2018-2019-2020

Descrizione	Anno		
	2018	2019	2020
Alienazioni di automezzi	€ 5.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
Altri proventi	€ 3.000,00	€ 5.000,00	5.000,00
Entrate per risarcimento danni	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00

**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		
	2018	2019	2020
Prelevamenti da depositi bancari	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00

**Titolo 9 – ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**

Descrizione	Anno		
	2018	2019	2020
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	€ 55.000,00	€ 40.000,00	€ 40.000,00
Ritenute erariali su reddito di lavoro autonomo	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
Somme rimborsate dall'Economo	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00

**ISTITUTO INCREMENTO IPPICO PER LA SICILIA**

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2018-2019-2020

**Spese**

Le uscite generali, classificate in missioni, programmi e titoli, previste per l'anno 2018, per competenza sono pari ad € 3.777.458,45, per cassa € 4.198.441,11, comprensivi di disavanzo al 31/12/2017 per € -592.890,58. Mentre, per gli anni 2018 e 2019 le spese per competenza corrispondono, rispettivamente, all'importo di € 3.172.667,52 ed € 3.170.569,56.

Il seguente quadro riepilogativo sintetizza le spese per titolo:

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2017	PREVISIONI DEFINITIVE 2017	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019	PREVISIONI 2020	
	<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1)</b>		497221,7	592890,58	0	0	
Titolo 1	Spese correnti	367830,21	prev. di competenza	2541626,16	2256893,11	2130189,66	2130189,66
			di cui già impegnato*		1765766,87	0	0
			di cui fondo plur. vincolato	0	0	0	0
			prev. di cassa	3141682,99	2624723,32		
Titolo 2	Spese in conto capitale	439091,19	prev. di competenza	846966,43	239200	416445,12	414347,16
			di cui già impegnato*		52952,6	0	0
			di cui fondo plur. vincolato	0	0	0	0
			prev. di cassa	849466,43	678291,19		
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	62485,71	65915,12	69532,74	69532,74
			di cui già impegnato*		32517,36	0	0
			di cui fondo plur. vincolato	0	0	0	0
			prev. di cassa	92498,66	65915,12		
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	206951,84	prev. di competenza	654500	622559,64	556500	556500
			di cui già impegnato*		349893,02	0	0
			di cui fondo plur. vincolato	0	0	0	0
			prev. di cassa	816022,79	629511,48		
	<b>Totale TITOLI</b>	1013873,24	prev. di competenza	4105671,3	3184667,87	3172667,52	3170569,56
			di cui già impegnato*		2201126,65	0	0
			di cui fondo plur. vincolato	0	0	0	0
			prev. di cassa	4896070,87	4198441,11		
	<b>Totale GENERALE DELLE SPESE</b>	1013873,24	prev. di competenza	4022860	3177488,45	3172667,52	3170569,56
			di cui già impegnato*		2201126,65	0	0
			di cui fondo plur. vincolato	0	0	0	0
			prev. di cassa	4896070,87	4198441,11		

Il seguente quadro riepilogativo sintetizza le spese per missione:

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2017	PREVISIONI DEFINITIVE 2017	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019	PREVISIONI 2020	
	<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1)</b>		497221,7	592890,58	0	0	
TOTALE MISSIONE 16	AGRICOLTURA , POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	857147,29	prev. di competenza	4030578,3	3065567,87	3034667,52	3032569,56
			di cui già impegnato*		2126126,65	0	0
			di cui fondo plur. vincolato	0	0	0	0
			prev. di cassa	4223153,54	3922715,16		
TOTALE MISSIONE 20	FONDI ACCANTONAMENTI	156725,95	prev. di competenza	75000	119000	138000	138000
			di cui già impegnato*		75000	0	0
			di cui fondo plur. vincolato	0	0	0	0
			prev. di cassa	676517,33	275725,95		
Totale MISSIONI		1013873,24	prev. di competenza	4105671,3	3184667,87	3172667,52	3170569,56
			di cui già impegnato*		2201126,65	0	0
			di cui fondo plur. vincolato	0	0	0	0
			prev. di cassa	4896070,87	4198441,11		
Totale GENERALE DELLE SPESE		1013873,24	prev. di competenza	4022860	3177488,45	3172667,52	3170569,56
			di cui già impegnato*		2201126,65	0	0
			di cui fondo plur. vincolato	0	0	0	0
			prev. di cassa	4896070,87	4198441,11		

**ISTITUTO INCREMENTO IPPICO PER LA SICILIA**

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2018-2019-2020

**Titolo I – SPESE CORRENTI**

L'insieme delle uscite al titolo I 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		
	2018	2019	2020
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
Acquisto di materiale di consumo e noleggio di materiale tecnico	€ 2.595,26	€ 6.500,00	€ 6.500,00
Spese per accertamenti sanitari	€ 2.500,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Acquisto di vestiario, divise e attrezzature di sicurezza	€ 999,53	€ 10.000,00	€ 10.000,00
Oneri e compensi per speciali incarichi	€ 22.833,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
Spese legali e notarili	€ 36.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
Stipendi ed altri assegni fissi al personale	€ 1.010.000,00	€ 1.030.000,00	€ 1.030.000,00
Fondo amministrazione miglioramento delle prestaz.	€ 143.181,67	€ 73.445,00	€ 73.445,00
Retribuzione di posizione parte variabile resp. Servizi	€ 18.592,00	€ 18.592,00	€ 18.592,00
Retribuzione responsabile dei servizi ind. Risultato	€ 10.690,66	€ 5.345,00	€ 5.345,00
FAMP dipendenti ruoli regionali in servizio presso l'ente	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Quota annua di accantonamento buonuscita personale dell'Ente	€ 119.000,00	€ 75.000,00	€ 75.000,00
Oneri previdenz. e assistenz. a carico dell'Ente pers. di ruolo	€ 292.000,00	€ 310.000,00	€ 310.000,00
Altri oneri a carico dell'Ente (INAIL)	€ 28.250,00	€ 28.250,00	€ 28.250,00
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	€ 94.000,00	€ 101.000,00	€ 101.000,00
Indennità di mensa e missione	€ 16.000,00	€ 16.000,00	€ 16.000,00
Tratt.to per missioni all'interno ed all'estero personale regionale	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
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	€ 11.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
Spese postali	€ 500,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
Spese telefoniche	€ 6.500,00	€ 9.500,00	€ 9.500,00
Spese per l'energia elettrica per l'illuminazione degli uffici	€ 23.000,00	€ 23.000,00	€ 23.000,00
Combustibile ed energia elettr. per riscald. e spese per la conduzione di imp. tecnici	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Spese per la pulizia dei locali, vigilanza ed altri servizi diversi	€ 29.936,99	€ 25.000,00	€ 25.000,00
Spese per canoni d'acqua	€ 200,00	€ 250,00	€ 250,00
Spese per l'acquisto di carb.ti e lubrific. per l'esercizio di auto	€ 2.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
Premi di assicurazione	€ 1.184,74	€ 2.000,00	€ 2.000,00
Trasporti	€ 1.110,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
Manutenz. Riparaz. Arredamento locali e relativi impianti	€ 1.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
Manutenzione noleggio ed esercizio di mezzi di trasporto	€ 1.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Manutenzione e riparazione macchine agricole	€ 2.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Spese per operaz.ni colturali	€ 7.000,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00

# ISTITUTO INCREMENTO IPPICO PER LA SICILIA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2018-2019-2020

Acquisto foraggi	€ 138.581,92	€ 100.000,00	€ 100.000,00
Acquisto di medicinali uso veterinario	€ 2.000,00	€ 3.500,00	€ 3.500,00
Spese e ferratura cavalli	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00
Spese per la gestione passaporto equidi	€ 1.300,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
Spese relative al progetto .Svilup. E valoriz. Del sett. Equidi sic.	€ 0,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Spese per il servizio di cassa e/o tesoreria e comm. Bancarie	€ 800,00	€ 800,00	€ 800,00
Spese diverse	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
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	€ 42125,28	€ 38507,66	€ 38.507,66
Fondo di riserva spese impreviste	€ 0,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
Fondo di riserva ordinario	€ 0,00	€ 27.000,00	€ 27.000,00
Fondo per il miglioramento delle competenze amministrative – controlli interni – attuazione D.lgs 118/2011 e s.m.i.	€ 0,00	€ 26.000,00	€ 26.000,00

## Titolo 4 – SPESE IN CONTO CAPITALE

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

Descrizione	Anno		
	2018	2019	2020
Ricostruzione, ripristino e trasformaz. di immobili e strutture varie	€ 20.000,00	€ 123445,12	€ 121347,16
Spese adeguamento L.46/90, DLGS 81/2008 sicurezza sul lavoro	€ 3.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Manutenzioni locali e strutture annesse	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
Acquisti di impianti attrezzature e macchinari	€ 1.700,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Ripristino, trasformazione e manutenzione straordinaria di impianti, attrezzature e macchinari	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Manutenzione straordinaria automezzi	€ 2.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Acquisto mobili e macchine d'ufficio	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Acquisto cavalli, asini, stalloni , fattrici, seme F.A.	€ 0,00	€ 65.000,00	€ 55.000,00
Acquisto di oggetti di selleria, bardatura finimenti etc.	€ 500,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Liquidazione indennità di buonauscita personale dell'Ente	€ 200.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00
Anticipazione al personale dell'Ente in conto buonauscita	€ 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 2018 ricadono la 11ª e 12ª rata semestrale.

Descrizione	Anno		
	2017	2018	2019

# ISTITUTO INCREMENTO IPPICO PER LA SICILIA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2018-2019-2020

Quota annua per rimborso mutuo bancario per cofinanziamento progetto "miglioramento sismico recupero e conserv. I.I.I. Catania"	€ 65.915,12	€ 69.532,74	€ 69.532,74
---	-------------	-------------	-------------

## Titolo 7 – USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

Descrizione	Anno		
	2016	2017	2018
Somme anticipate all'economio	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00
Vers. rit. erariali su redd. Lavoro dipendente	€ 300.000,00	€ 300.000,00	€ 300.000,00
Vers. rit. erariali su redd. Di lavoro autonomo	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
Versamento ritenute prev.li e ass.li a carico dei lav. dipendenti	€ 155.242,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00
Versamento ritenute operate al personale per c/terzi	€ 55.000,00	€ 40.000,00	€ 40.000,00
Vers. quota parte TFS a carico del personale	€ 65.817,64	€ 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 2017 per l'importo di € 4.182.244,25, nel 2018 e 2019 l'importo di € 3.111.562,00. Mentre, nel 2017 si ha un valore di cassa, in entrata per € 4.879.816,00 ed in uscita per € 4.879.816,00.

ENTRATE	CASSA				COMPETENZA				SPESA	CASSA				COMPETENZA					
	2016	2017	2018	2019	2020	2016	2017	2018		2019	2020	2016	2017	2018	2019	2020			
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	193690,6																		
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione			0	0	0														
Fondo pluriennale vincolato			254738,6	0	0														
Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	0	0	0	0	0														
Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	2644611	2608020	2292968	2290870															
Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	120414	119700	114700	114700															
Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	8500	8500	8500	8500															
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	200000	200000	200000	200000															
Totale entrate finali	2973525	2936220	2816168	2814070															
Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo plur. vincolato																			
Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo plur. vincolato																			
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie - di cui fondo plur. vincolato																			
Totale spese finali	3303015	2496093	2546635	2544537															
Titolo 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI	438725,2	0	0	0															
Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE	0	0	0	0															
Titolo 8 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	585550	585500	556500	556500															
Totale titoli	3998750	3522720	3172668	3170570															
Totale titoli	4198441	3174568	3172668	3170570															
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	4198441	3777458	3172668	3170570															
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	4198441	3777458	3172668	3170570															
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 2017-2019, corrispondono ai requisiti previsti all'art. 40 del D.Lgs 118/2011 ed al punto 9.10 dell'allegato 4/1.



# ISTITUTO INCREMENTO IPPICO PER LA SICILIA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2018-2019-2020

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		2018	2019	2020
<b>Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio</b>				
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	19090,8		
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		218878,9	0
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 - di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		2727720	2407668
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0	0
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti - di cui fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)		2256883	2130190
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0	0
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dai mutui e prestiti obbligazionari - di cui per estinzione anticipata di prestiti - di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)	(-)		65915,12	69532,74
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			623590,6	207945,1
<b>ALTRA POSTE DIFFERENZIALI PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO DI ARTICOLO 162, COMMA 4, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti (**)	(+)		0	0
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	0
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0	0
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0	0
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***) O=G+H+I+L+M</b>			623590,6	207945,1
F) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (**)	(+)		0	0
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		36059,64	0
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		208500	208500
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0	0
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0	0
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0	0
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0	0
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		200000	200000
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0	0
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0	0
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale - di cui fondo plur. vincolato di spesa	(-)		238200	415445,1
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0	0
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0	0
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z=P+Q+R-C+I-S1-S2-T+L-M-U+V+E</b>			-194840	-407945
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0	0
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0	0
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		200000	200000
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		0	0
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0	0
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0	0
<b>EQUILIBRIO FINALE W=O+Z+R1+S2+T-X1-X2-Y</b>			628950,2	0
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4)				
Equilibrio di parte corrente (O)			623590,6	207945,1
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)		0	0
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			623590,6	207945,1

## 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.

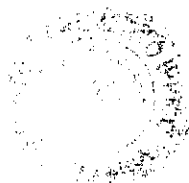
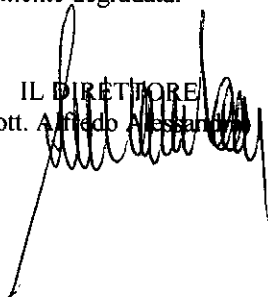
TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2018) DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE		
<b>1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017</b>		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2017	
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2017	319443,3
(-)	Entrate già accertate nell'esercizio 2017	0
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2017	0
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatosi nell'esercizio 2017	0
(+)	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2017	49721,7
(-)	Riduzione dei residui passivi già verificatosi nell'esercizio 2017	0
=	Risultato di amministrazione presunto dell'esercizio 2017 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2018	616665
(-)	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2017	0
(-)	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2017	0
(-)	Riduzione dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2017	0
(+)	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2017	0
(+)	Riduzione dei residui passivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2017	0
=	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2017 (1)	254738,8
	<b>A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017 (2)</b>	561926,5
<b>2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017</b>		
<b>Parte accantonata (3)</b>		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2017 (4)	0
	Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti (5)	0
	Fondo perdite società partecipate (6)	0
	Fondo contenzioso (5)	0
	Altri accantonamenti (5)	0
	<b>B) Totale parte accantonata</b>	0
<b>Parte vincolata</b>		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0
	Vincoli derivanti da trasferimenti	0
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0
	Altri vincoli	0
	<b>C) Totale parte vincolata</b>	0
<b>Parte destinata agli investimenti</b>		
	<b>D) Totale destinata agli investimenti</b>	0
	<b>E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>	561926,5
<b>Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare (6)</b>		
<b>3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017</b>		
<b>Utilizzo quote vincolate</b>		
	Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0
	Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	0
	Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0
	Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0
	Utilizzo altri vincoli	0
	<b>Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto</b>	0

**5. Considerazioni conclusive**

La situazione economica congiunturale del settore di attività dell'Ente ha risentito, nell'ultimo quinquennio, fortemente della crisi che ha investito l'economia globale. Ciò, ha comportato una contrazione delle entrate proprie dell'Ente, le quali se sommate alla sostanziale riduzione, a partire dal 2009, del contributo assegnato annualmente nel bilancio della Regione Siciliana, hanno determinato situazioni di criticità con generazione di disavanzo di amministrazione.

Nel 2018, si prevede un leggero miglioramento della situazione economica, la gestione è improntata alla massima prudenza, volta a garantire principalmente: gli emolumenti e oneri per il personale; il mantenimento degli equidi allevati, il 90% 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.

IL DIRETTORE  
(Dott. Alfredo Alessandrini)



IL COMMISSARIO  
(Dott. Francesco Azzaro)

