

A.S.S.A.M. AGENZIA SERVIZI SETTORE AGROALIMENTARE

Sede in VIA DELL'INDUSTRIA, 1 - 60027 OSIMO (AN)

BILANCIO DI PREVISIONE economico annuale 2020

Conto economico		31/12/2020
A)	Valore della produzione	
	1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	890.677
	2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	
	3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	
	4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	
	5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio:	6.569.365
	a) vari	
	b) contributi in conto esercizio	6.050.608
	c) contributi in conto capitale	518.757
	Totale Valore della produzione	7.460.042
B)	Costi della produzione	
merci	6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di	285.433
	7) Per servizi	1.256.310
	8) Per godimento di beni di terzi	44.000
	9) Per il personale	5.139.455
	a) Salari e stipendi	4.008.775
	b) Oneri sociali	1.130.680
	c) Trattamento di fine rapporto	
	d) Trattamento di quiescenza e simili	
	e) Altri costi	
	10) Ammortamenti e svalutazioni	518.757
	a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	15.500
	b) Ammortamento delle immobilizzazioni	503.257

materiali
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo
circolante e delle disponibilità liquide

11) *Variazioni delle rimanenze di materie prime,
sussidiarie, di consumo e merci*

12) *Accantonamento per rischi*

13) *Altri accantonamenti*

14) *Oneri diversi di gestione*

66.087

Totale Costi della produzione

7.310.042

Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)

150.000

C) Proventi e oneri finanziari

15) *Proventi da partecipazioni:*

16) *Altri proventi finanziari:*

17) *Interessi e altri oneri finanziari:*

17-bis) *utili e perdite su cambi*

Totale proventi e oneri finanziari

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

18) *Rivalutazioni:*

19) *Svalutazioni:*

Totale rettifiche di valore di attività finanziarie

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)

150.000

20) *Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti,
differite*

e anticipate

a) *Imposte correnti*

150.000

b) *Imposte relative a esercizi precedenti*

c) *Imposte differite e anticipate*

d) *proventi (oneri) da adesione al regime di
consolidato fiscale / trasparenza fiscale*

150.000

21) Utile (Perdita) dell'esercizio

===

A.S.S.A.M. AGENZIA SERVIZI SETTORE AGROALIMENTARE

Sede in VIA DELL'INDUSTRIA, 1 - 60027 OSIMO (AN)

BILANCIO DI PREVISIONE Economico annuale 2020

Nota Integrativa

Premessa

Il presente documento, redatto sulla base del disposto normativo di cui all'art. 2 della Legge Regionale 13/2004, costituisce la sintesi economica del programma di attività dell'ASSAM per l'esercizio 2020.

Al fine di programmare l'attività dell'Agenzia, sono stati redatti i progetti attuabili da ogni centro di costo – ricavo.

Conseguentemente, sono stati preventivati i costi per l'attuazione dei progetti ed i relativi ricavi, costituiti:

- principalmente da finanziamenti per l'attività e per i singoli progetti, erogati dall'Ente Regione Marche, dallo Stato e dall'Unione Europea;
- ed in parte da ricavi per prestazioni effettuate direttamente dall'Agenzia.

E' stato utilizzato lo schema contabile del conto economico previsto dalla normativa civilistica ai sensi dell'art. 2425 del Codice Civile e sulla base di tale disposizione sono stati riclassificati e ripartiti, in base alla loro natura, tutti i componenti economici programmati.

I finanziamenti all'attività sono stati ripartiti tra contributi in conto gestione e contributi all'attività in conto capitale.

Criteri di formazione e di valutazione

Il seguente bilancio di previsione è conforme al dettato degli articoli 2425 e seguenti del Codice Civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, che costituisce parte integrante del bilancio preventivo stesso.

I criteri utilizzati nella formazione del presente bilancio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio economico di previsione del precedente esercizio e si sostanziano nell'indicazione di componenti economici positivi e negativi, che trovano piena corrispondenza con l'aspetto finanziario degli stessi.

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020 **7.460.042**

Descrizione	31/12/2020
Ricavi vendite e prestazioni	890.677
Altri ricavi e proventi	6.569.365
Totale Valore della Produzione	7.460.042

L'entità dei ricavi commerciali e l'ammontare dei contributi pubblici sono stati desunti sulla base delle informazioni fornite dai responsabili di ciascun centro di costo-profitto, tenendo conto dell'attività programmata.

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

Gli importi indicati sono strettamente correlati a quanto esposto nel programma di attività 2020.

Nello specifico i ricavi derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi sono determinati tenendo conto dei seguenti obiettivi di ricavo espressi nell'ambito dei diversi progetti:

Descrizione	31/12/2020
1.01 Agrometeo	5.500
2.01 Certificazione produzioni agroalimentari	86.000
4.01 Servizio fitosanitario: compiti istituzionali	60.000
4.03 Autorità di controllo materiale di moltiplicazione vite	10.000
5.01 Attività Centro Agrochimico	300.000
6.24 Supporto tecnologico alla sperimentazione	1.000
6.25 Sperimentazione privata	65.000
6.29 Viticoltura	17.000
7.01 Attività vivaistica (attività pluriennale)	265.000
7.20 Rassegna oli monovarietali	4.000
8.23 Formazione	35.000

8.42 Facility point	32.787
8.43 ARIEL	9.390
Totale Ricavi dalle vendite e dalle prestazioni	890.677

Per quanto riguarda la voce “Altri ricavi e proventi”, essa è relativa ai contributi erogati in prevalenza dalla Regione Marche.

I contributi risultano suddivisi tra:

- contributi in conto esercizio che ammontano ad euro 6.050.608
- contributi in conto capitale pari ad euro 518.757

I Contributi in conto capitale sono destinati alla copertura delle spese per l’acquisto di beni strumentali e delle spese per le manutenzioni straordinarie, spese necessarie alla realizzazione dei progetti indicati nel programma di attività per l’anno 2020.

Tali spese, nel conto economico, sono state appostate nella voce “ammortamenti” per l’importo di euro 518.757.

Il dettaglio dei contributi, distinto per progetti, viene fornito nella relazione al presente bilancio.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	7.460.042
----------------------------	------------------

Costi della produzione

Descrizione	31/12/2020
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	285.433
Per servizi	1.256.310
Per godimento di beni di terzi	44.000
Per il personale	5.139.455
Ammortamenti e svalutazioni	518.757
Oneri diversi di gestione	216.087
Totale Costi della produzione	7.460.042

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nel programma di attività anno 2020 e così suddivisa:

Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Materie prime	11.000
Materiali di consumo	205.600
Cancelleria	5.000
Carburanti e lubrificanti	50.000
D.lgs 81/08 dispositivi di sicurezza	11.000
Attrezzatura minuta di consumo	2.833
Totale Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	285.433

Per quanto riguarda, invece, il Costo per servizi, la voce può essere così dettagliata:

Per servizi

Descrizione	31/12/2020
Convenzioni e consulenze tecniche	314.970
Divulgazione	174.940
Analisi, prove e laboratorio	40.000
Formazione e addestramento	21.000
Spese per trasferte	15.200
Partecipazione convegni	3.000
Organi istituzionali	23.000
Acqua e gas	33.000
Energia Elettrica	84.000
Telefoniche	43.000
Postali e affrancatura	11.400
Servizi di Pulizia	185.000
Spese di rappresentanza	500
Smaltimento rifiuti	55.400
Pedaggi autostradali	12.000
Vigilanza	4.500
Premi di assicurazione	37.000
Manutenzione automezzi	13.000
Servizi vari	185.400
Totale Costi per Servizi	1.256.310

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Informazioni complementari

L'Assam nello svolgimento delle sua attività utilizza, a titolo gratuito, risorse umane e strumentali messe a disposizione dalla Regione Marche.

Nel rispetto di quanto richiesto dalla Regione Marche in sede di vigilanza e al solo fine di rappresentare l'ammontare del costo del personale regionale in assegnazione funzionale all'Assam è stato anche indicato tra i costi del personale il relativo importo per euro 1.542.381 che è stato opportunamente controbilanciato da uno specifico provento figurativo, per evidenziare l'impatto che si sarebbe prodotto sulla situazione economica dell'Agenzia qualora tali fattori produttivi fossero stati acquisiti da terze economie.

Sinteticamente il costo del personale, per il 2020, è prevedibilmente il seguente:

Descrizione del Personale	31/12/2020
Personale di Ruolo Regionale	1.542.381
Personale di Ruolo Assam ¹ TDI	3.597.074
Totale Costo del Personale	5.139.455

Informazioni supplementari sul patrimonio regionale utilizzato dall'Assam

Con riferimento al patrimonio immobiliare regionale utilizzato dall'Assam ma non compreso nel suo patrimonio, si evidenzia che con la D.G.R. n. 2277 del 23/12/2002, sono state concesse in uso all'Agenzia alcune strutture. Con delibera 690 del 24/08/2015 e s.m.i. la Giunta regionale ha effettuato una ricognizione dei beni immobili necessari alle funzioni istituzionali dell'Agenzia e ne ha disciplinato l'uso attraverso la stipula di specifica convenzione.

Ammortamento delle immobilizzazioni

La voce ammortamenti accoglie l'intero ammontare delle spese che si prevede di sostenere per l'acquisto di beni strumentali quali attrezzature, software, hardware, autoveicoli, nonché per le manutenzioni straordinarie di beni mobili ed immobili, necessarie alla realizzazione dei progetti indicati nel programma di attività per l'anno 2020.

A fronte di tali spese interamente di competenza del bilancio di previsione, sono stati imputati nel valore della produzione i contributi in conto capitale pari ad euro 518.757 a totale copertura degli investimenti da sostenere.

¹ Nel ruolo ASSAM è compreso oltre il personale assunto a tempo indeterminato, anche il personale a tempo determinato e il personale a collaborazione.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2020	150.000
----------------------------	----------------

di cui:

Imposte correnti:	150.000
--------------------------	----------------

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio, sulla base dell'utile lordo fiscale stimato e tenendo conto delle aliquote fiscali vigenti nel periodo di riferimento del presente bilancio di previsione.