

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

Sede in VIA DELL'INDUSTRIA n. 1 - 60027 OSIMO (AN)
Codice fiscale e Registro Imprese di Ancona n. 01491360424 – Rea di Ancona 148671

BILANCIO DI PREVISIONE Economico Annuale 2022

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 2022.

Al fine di programmare l'attività dell'Agenzia, sono stati redatti i progetti da attuare da ciascuna Posizione di Funzione e Posizioni Organizzative istituite all'interno di ASSAM. Conseguentemente, sono stati preventivati sia i costi per l'attuazione dei progetti/attività che 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;
- da ricavi per prestazioni di servizi 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 impianti/investimenti.

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 31/12/2022	8.444.481
----------------------------	------------------

Descrizione	31/12/2022
Ricavi vendite e prestazioni	803.600
Altri ricavi e proventi	7.640.881
Totale Valore della Produzione	8.444.481

L'entità dei ricavi commerciali e l'ammontare dei contributi pubblici sono stati desunti sulla base delle informazioni fornite dai responsabili di ciascun progetto, 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 2022 che prevede la realizzazione dei seguenti progetti:

Progetto	Importo
1.01 Agrometeo	726.200
1.03 S.A.T. - Agricoltura di precisione	16.500
2.01 Certificazione produzioni agroalimentari	320.572
2.02 Verifica della conservazione del patrimonio genetico regionale	32.000
4.01 Servizio fitosanitario: compiti istituzionali	1.125.859
4.03 Autorità di controllo materiale di moltiplicazione vite.	14.416
4.05 Tarlo asiatico	175.416
4.09 Sicurezza PAN	50.000
4.10 S.F.I.D.A.	19.500
4.11 VITINNOVA	12.000

4.12 BHAS - BIOCANAPA	13.000
4.13 CLEANSEED	13.500
4.14 REGISTRO VIVAISMO	35.287
5.01 Attività Centro Agrochimico	949.337
5.02 Zootecnia di precisione - ZOP	27.721
5.03 Carta Zero Laboratorio	16.000
5.04 Marchesan	29.658
6.02 Recupero e Conserv. Germopl. FRUTT	107.940
6.24 Supporto tecnologico alla sperimentazione	57.750
6.25 Sperimentazione privata	127.245
6.27 Acquaponica	21.500
6.29 Viticoltura	116.675
6.30 Colture e tecniche emergenti	111.575
6.32 Valorizzazione pesca marchigiana	27.500
6.33 Piccoli frutti marche	30.000
6.34 Zerosprechi	27.500
6.35 Pasta	12.000
7.01 Attività vivaistica (attività pluriennale)	632.739
7.05 Azioni per la salvaguardia e la valorizzazione risorse genetiche forestali	102.000
7.07 Aree vocate tartuficoltura	212.205
7.08 FITAM - Miglioramento tartuficoltura	13.199
7.09 Germoplasma Castanicolo	57.740
8.01 Biodiversità (L.R. 12/2003)	210.000
8.20 Rassegna oli monovarietali	40.240
8.23 Formazione	50.000
8.32 Progettazione comunitaria	71.470
8.40 Supporto per l'innovazione PSR	73.000
8.41 Agricoltura Sociale e serv. Civile	25.600
8.50 Agrisociale - asm	5.900
8.51 Leguminnova	6.000
8.53 Adrismartfish	7.000
8.55 Comunicazione istituzionale	58.000
8.56 BioMa 2 A	43.000
10.01 Patrimonio	685.165
10.06 Lavori e manutenzioni	113.050
11.01 Amministrazione	613.090
13.01 Personale	721.354
13.02 Organizzazione e gestione della sicurezza, privacy	122.770
13.03 Organizzazione e controllo di gestione dell'ASSAM	197.500
13.04 Customer	14.900
Direzione	151.911

TOTALE	8.444.481
---------------	------------------

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	31/12/2022
1.01 Agrometeo	14.500
2.01 Certificazione produzioni agroalimentari	65.000
4.01 Servizio fitosanitario: compiti istituzionali	70.000
4.03 Autorità di controllo materiale di moltiplicazione vite	9.000
5.01 Attività Centro Agrochimico	320.000
5.03 Carta Zero Laboratorio	11.000
6.24 Supporto tecnologico alla sperimentazione	9.000
6.25 Sperimentazione privata	35.000
6.29 Viticoltura	14.000
7.01 Attività vivaistica (attività pluriennale)	213.000
8.20 Rassegna oli monovarietali	22.000
8.23 Formazione	18.000
11.01 Amministrazione	3.100
Totale Ricavi dalle vendite e dalle prestazioni	803.600

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 7.023.387
- contributi in conto impianti/investimenti pari ad euro 617.495

I Contributi in conto impianti/investimenti 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 2022.

Tali spese, nel conto economico, sono state appostate nella voce "ammortamenti" per l'importo di euro 617.495.

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

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022

8.176.017

Costi della produzione

Descrizione	31/12/2022
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	323.000
Per servizi	1.894.588
Per godimento di beni di terzi	60.311
Per il personale	5.277.323
Ammortamenti e svalutazioni	617.495
Oneri diversi di gestione	3.300
Totale Costi della produzione	8.176.017

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 2022 e così suddivisi:

Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Descrizione	31/12/2022
Materie prime	11.000
Materiali di consumo	229.000
Attrezzatura minuta di consumo	4.000
Carburanti e lubrificanti	50.000
D.Lgs 81/08 dispositivi di sicurezza	24.000
Cancelleria	5.000
Totale Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	323.000

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

Per servizi

Descrizione	31/12/2022
Convenzioni e consulenze tecniche e professionali	565.658
Divulgazione	185.377
Analisi, prove e laboratorio	40.220
Formazione e partecipazione convegni	35.445
Organi istituzionali	23.000
Acqua e gas	34.000
Energia Elettrica	100.000

Telefoniche	33.000
Postali e affrancatura	6.500
Servizi di Pulizia	50.000
Smaltimento rifiuti speciali	18.000
Pedaggi autostradali	12.000
Premi di assicurazione	32.000
Vigilanza	10.500
Assistenza software	16.500
Manutenzione ordinaria automezzi	22.000
Manutenzione ordinaria altri beni mobili	4.500
Servizi D. Lgs. 81/08	28.000
Servizi vari	677.888
Totale Costi per Servizi	1.894.588

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 della sua attività utilizza 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 1.317.674 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 2022, è prevedibilmente il seguente:

Descrizione del Personale	31/12/2022
Personale di Ruolo Regionale	1.317.674
Personale di Ruolo Assam a Tempo Indeterminato	3.160.526
Personale di Ruolo Assam TD ¹	799.123
Totale Costo del Personale	5.277.323

¹ Nel costo del Personale di ruolo ASSAM TD è compreso oltre al personale assunto a tempo determinato anche il personale a collaborazione.

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. E' in capo ad ASSAM la gestione ordinaria e straordinaria del patrimonio immobiliare regionale utilizzato dall'Agenzia. Per le manutenzioni straordinarie ASSAM usufruisce di risorse finanziarie messe a disposizione dalla Regione Marche.

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 2022.

A fronte di tali spese interamente di competenza del bilancio di previsione, sono stati imputati nel valore della produzione i contributi in conto impianti/investimenti pari ad euro 617.495 a totale copertura degli investimenti da sostenere.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2022	268.464
di cui:	
IRES e IRAP sul reddito d'esercizio	50.000
IRAP sul costo del personale	218.464
TOTALE Imposte correnti:	268.464

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.

Il Direttore
Dott. Andrea Bordoni