

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

Sede in VIA DELL'INDUSTRIA,13 - 60027 OSIMO (AN)

BILANCIO DI PREVISIONE Economico annuale 2019

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 2019.

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 31/12/2019	7.231.900
----------------------------	------------------

Descrizione	31/12/2019
Ricavi vendite e prestazioni	1.030.685
Altri ricavi e proventi	6.201.215
	7.231.900

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 contributi previsti dalla Regione Marche sono stati quantificati sulla base di delibere di approvazione di Misure e Bandi per quanto riguarda le fonti PSR e sulla base di uno storico pregresso per quanto riguarda il contributo straordinario per il personale Assam e per il fondo di gestione.

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 2019.

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:

Agrometeo	10.000
Supporto controllo irroratrici	7.840
Certificazione produzioni agroalimentari	78.000
Servizio fitosanitario: compiti istituzionali	60.000
Autorità di controllo materiale di moltiplicazione vite	9.000
Attività Centro Agrochimico	290.000
Supporto tecnologico alla sperimentazione	1.000
Sperimentazione privata	66.000
Fragola in campo e fuori suolo	4.100
Viticultura	17.000
Attività vivaistica (attività pluriennale)	265.000
Rassegna oli monovarietali	4.000
Formazione	40.000
Supporto per l'innovazione PSR	80.000
Facility point	51.150
ARIEL	26.489
DORY	21.106
Totale Ricavi dalle vendite e dalle prestazioni	1.030.685

Si precisa che per quanto riguarda il progetto “Supporto per l’innovazione del Programma di Sviluppo Rurale” il Ministero e conseguentemente la Regione Marche hanno stabilito che trattasi di mero affidamento in *house*, e che pertanto le risorse, pari ad euro 80.000, derivanti da tale progetto sono qualificabili come corrispettivi delle prestazioni e non già come contributi pubblici.

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 5.545.915
- contributi in conto capitale pari ad euro 655.300

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 2019.

Tali spese, nel conto economico, sono state appostate nella voce “ammortamenti” per l’importo di euro 655.300.

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

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	7.131.900
----------------------------	------------------

Costi della produzione

Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	314.153
Per servizi	1.240.650
Per godimento di beni di terzi	92.350
Per il personale	4.725.894
Ammortamenti e svalutazioni	655.300
Oneri diversi di gestione	103.553
Totale Costi della produzione	7.131.900

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 2019 e così suddivisa:

Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Materie prime	14.000
Materiali di consumo	220.900
Cancelleria	5.000
Carburanti e lubrificanti	54.000

D.lgs 81/08 dispositivi di sicurezza	16.000
Attrezzatura minuta di consumo	4.253
Totale Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	314.153

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

Per servizi

Convenzioni e consulenze tecniche	280.500,00
Divulgazione	137.200,00
Analisi, prove e laboratorio	40.000,00
Formazione e addestramento	19.500,00
Spese per trasferte	5.250,00
Partecipazione convegni	3.000,00
Organi istituzionali	23.000,00
Acqua e gas	42.000,00
Energia Elettrica	85.000,00
Telefoniche	54.000,00
Postali e affrancatura	11.000,00
Servizi di Pulizia	52.500,00
Spese di rappresentanza	2.000,00
Smaltimento rifiuti	16.200,00
Pedaggi autostradali	10.000,00
Vigilanza	4.500,00
Premi di assicurazione	36.000,00
Manutenzione automezzi	23.000,00
Servizi vari	396.000,00
Totale Costi per Servizi	1.240.650

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 1.432.582 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 2019, è prevedibilmente il seguente:

Ruolo personale	Costo Personale
Ruolo Regionale	1.432.582
Ruolo Assam ¹	3.293.311
	4.725.894

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.

Il valore dei beni di proprietà della Regione Marche ed attualmente in uso all'ASSAM così come specificato nella tabella allegata, ammonta complessivamente ad euro 396.231.

I valori dei beni in uso all'ASSAM sono desunti dal Bilancio Consuntivo Anno 2017 della Regione Marche, precisamente dalla voce "Immobilizzazioni materiali" dell' ATTIVO dello Stato Patrimoniale, redatto dal Servizio Programmazione Bilancio e Politiche Comunitarie.

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 2019.

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 655.300 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 31/12/2019	100.000
----------------------------	----------------

Imposte	Saldo al 31/12/2019
Imposte correnti:	100.000

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