

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

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

BILANCIO DI PREVISIONE Economico Annuale 2021

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 2021.

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 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 31/12/2021	7.977.163
----------------------------	------------------

Descrizione	31/12/2021
Ricavi vendite e prestazioni	870.140
Altri ricavi e proventi	7.107.023
Totale Valore della Produzione	7.977.163

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 2021 che prevede la realizzazione dei seguenti progetti:

Progetto	Importo
1.01 Agrometeo	838.564
1.03 S.A.T. - Agricoltura di precisione	18.000
2.01 Certificazione produzioni agroalimentari	337.350
2.02 Verifica della conservazione del patrimonio genetico regionale	8.237
4.01 Servizio fitosanitario: compiti istituzionali	1.339.031
4.03 Autorità di controllo materiale di moltiplicazione vite.	16.104
4.09 Sicurezza PAN	50.000
4.10 S.F.I.D.A.	20.000
4.11 VITINNOVA	12.212

4.12 BHAS - BIOCANAPA	15.000
4.13 CLEANSEED	10.000
5.01 Attività Centro Agrochimico	921.300
5.02 Carta Zero Laboratorio	18.500
5.03 Zootecnia di precisione - ZOP	32.075
6.02 Recupero e Conserv. Germopl. FRUTT	106.000
6.24 Supporto tecnologico alla sperimentazione	46.000
6.25 Sperimentazione privata	169.000
6.27 Acquaponica	17.000
6.29 Viticoltura	72.500
6.30 Colture e tecniche emergenti	118.400
6.32 Valorizzazione pesca marchigiana	23.000
6.33 Piccoli frutti marche	29.000
6.34 Zerosprechi	34.000
6.35 Pasta	12.000
7.01 Attività vivaistica (attività pluriennale)	634.148
7.05 Azioni per la salvaguardia e la valorizzazione risorse genetiche forestali	121.035
7.07 Aree vocate tartuficoltura	103.000
7.08 FITAM - Miglioramento tartuficoltura	15.182
8.01 Biodiversità (L.R. 12/2003)	215.000
8.20 Rassegna oli monovarietali	41.000
8.23 Formazione	72.000
8.32 Progettazione comunitaria	18.500
8.40 Supporto per l'innovazione PSR	73.000
8.41 Agricoltura Sociale e serv. Civile	15.000
8.47 FAIRSEA	51.000
8.48 PRIZEFISH	89.000
8.50 Agrisociale - asm	8.000
8.51 Leguminnova	7.000
8.53 Adrismartfish	45.000
8.54 Sushidrop	17.000
8.55 Comunicazione istituzionale	45.000
10.01 Patrimonio	550.380
11.01 Amministrazione	582.829
13.01 Personale	638.500
13.02 Organizzazione e gestione della sicurezza, privacy	114.815
13.03 Organizzazione e controllo di gestione dell'ASSAM	201.500
13.04 Customer	13.900
13.05 Inn.Tecn.Sist.Agr.LAORE	42.100
TOTALE	7.977.163

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	31/12/2021
1.01 Agrometeo	17.500
2.01 Certificazione produzioni agroalimentari	80.000
4.01 Servizio fitosanitario: compiti istituzionali	80.000
4.03 Autorità di controllo materiale di moltiplicazione vite	11.040
5.01 Attività Centro Agrochimico	305.500
5.02 Carta Zero Laboratorio	15.000
6.24 Supporto tecnologico alla sperimentazione	9.000
6.25 Sperimentazione privata	55.000
6.29 Viticoltura	17.000
7.01 Attività vivaistica (attività pluriennale)	230.000
7.20 Rassegna oli monovarietali	22.000
8.23 Formazione	25.000
10.01 Patrimonio	3.100
Totale Ricavi dalle vendite e dalle prestazioni	870.140

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 6.433.001
- contributi in conto capitale pari ad euro 674.022

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 2021.

Tali spese, nel conto economico, sono state appostate nella voce "ammortamenti" per l'importo di euro 674.022.

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

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021

7.668.163

Costi della produzione

Descrizione	31/12/2021
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	285.633
Per servizi	1.506.760
Per godimento di beni di terzi	42.000
Per il personale	5.109.548
Ammortamenti e svalutazioni	674.022
Oneri diversi di gestione	50.200
Totale Costi della produzione	7.668.163

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 2021 e così suddivisa:

Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Descrizione	31/12/2021
Materie prime	18.000
Materiali di consumo	197.800
Attrezzatura minuta di consumo	2.833
Carburanti e lubrificanti	43.000
D.Lgs 81/08 dispositivi di sicurezza	19.000
Cancelleria	5.000
Totale Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	285.633

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

Per servizi

Descrizione	31/12/2021
Convenzioni e consulenze tecniche	471.160
Divulgazione	212.500
Analisi, prove e laboratorio	50.000
Formazione e addestramento	25.500
Spese per trasferte	7.800
Partecipazione convegni	500
Organi istituzionali	23.000
Acqua e gas	31.000

Energia Elettrica	112.000
Telefoniche	38.000
Postali e affrancatura	7.500
Servizi di Pulizia	48.000
Smaltimento rifiuti speciali	19.000
Pedaggi autostradali	12.000
Premi di assicurazione	30.000
Vigilanza	4.500
Assistenza software	20.000
Manutenzione ordinaria automezzi	15.000
Manutenzione ordinaria altri beni mobili	4.000
Servizi D. Lgs. 81/08	26.000
Servizi vari	349.300
Totale Costi per Servizi	1.506.760

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 1.408.125 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 2021, è prevedibilmente il seguente:

Descrizione del Personale	31/12/2020
Personale di Ruolo Regionale	1.408.125
Personale di Ruolo Assam a Tempo Indeterminato	2.986.320
Personale di Ruolo Assam TD ¹	715.103
Totale Costo del Personale	5.109.548

Informazioni supplementari sul patrimonio regionale utilizzato dall'Assam

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

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 2021.

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 674.022 a totale copertura degli investimenti da sostenere.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2021	309.000
di cui:	
IRES e IRAP sul reddito d'esercizio	100.000
IRAP sul costo del personale	209.000
TOTALE Imposte correnti:	309.000

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.

Il Direttore
Dott. Andrea Bordoni