

A.M.A.P. – MARCHE AGRICOLTURA PESCA
Agenzia per l'innovazione nel settore agroalimentare e della pesca
Ente pubblico non economico

Sede in VIA T. EDISON n. 2 - 60027 OSIMO (AN)

BILANCIO DI PREVISIONE Economico Annuale 2024

Nota Integrativa

Premessa

Il presente documento, redatto sulla base del disposto normativo di cui all'art. 3 commi 1 e 2 della Legge Regionale 11 del 12.05.2022 ad oggetto "Trasformazione dell'ASSAM nell'Agenzia per l'Innovazione nel settore agroalimentare e della pesca "Marche Agricoltura Pesca", costituisce la sintesi economica del programma di attività dell'AMAP per l'esercizio 2024.

Al fine della programmazione, l'Agenzia ha redatto i progetti e le attività da attuare da ciascuna EQ istituita all'interno della medesima.

Conseguentemente, sono stati preventivati sia i costi per l'attuazione dei progetti/attività che i ricavi, costituiti principalmente da:

- finanziamenti per l'attività e per i singoli progetti, erogati dall'Ente Regione Marche, dallo Stato e dall'Unione Europea;
- 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 e, in via residuale, all'utilizzo del "fondo riserva utili" presente nel patrimonio dell'Agenzia.

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.

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. Dalla presente annualità l'Agenzia sta avviando un processo di armonizzazione dei sistemi contabili in adesione a quelli applicati nell'ambito del sistema pubblico.

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2024

11.306.050

Descrizione	31/12/2024
Ricavi vendite e prestazioni	669.701
Altri ricavi e proventi	10.367.365
Utilizzo "fondo riserva utili"	268.984
Totale Valore della Produzione	11.306.050

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 operativo annuale 2024 che prevede la realizzazione di progetti e attività:

Progetti/Attività	Importo
1.01 Agrometeo	808.747
2.02 Supporto specialistico conservazione patrimonio genetico	36.615
2.03 Valorizzazione delle produzioni e sviluppo delle filiere agricole e ittiche, marchi territoriali	198.530
4.01 Compiti istituzionali: controllo, vigilanza, certificazione, assistenza specialistica, laboratorio fitopatologico e sperimentazione fitosanitaria	1.837.689
4.03 Autorità competente per le norme per la produzione e la commercializzazione dei materiali di moltiplicazione della vite	17.143
4.05 Monitoraggio e altre misure fitosanitarie in zone delimitate finalizzate ad impedire la diffusione di <i>Anoplophora glabripennis</i>	275.561
4.09 Sicurezza PAN	35.000
4.13 CLEANSEED: strategie di protezione a basso impatto ambientale e biologiche dalle malattie per le colture ortive da seme	6.000
5.01 Attività Centro Agrochimico	1.191.179
5.04 MARCHESAN	14.370

6.02 Recupero e conservazione germoplasma frutticolo, viticolo e olivicolo	172.801
6.24 Supporto tecnologico alla sperimentazione	62.061
6.25 Sperimentazione privata	205.397
6.29 Viticoltura	62.122
6.30 Colture emergenti	170.853
6.35 Pasta	2.970
7.01 Gestione Vivai	763.620
7.07 Aree tartufigole	206.379
7.09 Caratterizzazione del germoplasma marchigiano del castagno	7.368
7.10 Biodiversità forestale e tutela del patrimonio silvicolo e forestale	85.402
7.11 Rilancio della castanicoltura marchigiana	43.901
8.01 Biodiversità Agraria	272.437
8.20 Rassegna Oli monovarietali e Campionato di potatura	49.599
8.23 Formazione professionale	112.761
8.32 Progettazione comunitaria e rete ERIAFF	21.555
8.40 Supporto all'innovazione nel PSR Marche"	94.807
8.41 Agricoltura sociale e Servizio Civile	41.399
8.55 Programmazione, Attività e relazioni istituzionali	172.694
8.57 Comunità del cibo della biodiversità marchigiana – MA.CI.CO.BIO	19.082
8.59 Tutela della biodiversità e valorizzazione del settore ittico"	75.569
8.60 Comunicazione esterna	130.807
10.01 Patrimonio	1.000.695
10.06 DGR 690/2015	210.855
11.01 Amministrazione	583.299
13.01 Personale	1.442.005
13.02 Sicurezza luoghi di lavoro e tutela della privacy	73.268
13.03 Controllo strategico e di gestione, supporto all'organizzazione e sistemi documentali	83.948
13.05 Informatica e sistemi informativi	333.191
15.01 Investimenti Tarlo Asiatico	606.085
TOTALE	11.527.765

L'importo dei progetti e attività tiene conto dell'intero ammontare delle spese necessarie 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, ammontanti complessivamente ad Euro 659.869, mentre nel presente preventivo le stesse sono rilevate in relazione alle quote di ammortamento di competenza pari complessivamente ad Euro 450.155.

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/attività:

Descrizione	31/12/2024
1.01 Agrometeo	5.000
5.01 Attività Centro Agrochimico	301.808
6.24 Supporto tecnologico alla sperimentazione	9.000
6.25 Sperimentazione privata	37.000
7.01 Gestione vivai	272.000
8.20 Rassegna Oli monovarietali e Campionato di potatura	21.500
8.23 Formazione professionale	20.000
10.01 Patrimonio	3.393
Totale Ricavi dalle vendite e dalle prestazioni	669.701

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

I contributi risultano suddivisi tra:

- contributi in conto esercizio che ammontano ad euro 9.836.195;
- contributi in conto capitale pari ad euro 450.155;
- contributi specifici sospesi su impegni dell'anno precedente pari ad euro 30.793.

I Contributi in conto capitale sono destinati alla copertura delle spese/ammortamenti 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 2024.

Tali spese, nel conto economico, sono state appostate, come appena precisato, nella voce “ammortamenti” per l'importo di competenza di euro 450.155.

Nel presente bilancio di previsione viene rilevata la necessità, in ossequio al regolamento amministrativo e contabile dell'Agenzia, approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 27 del 30/03/2023, dell'utilizzo del Fondo di riserva utili per euro 268.984 a copertura delle seguenti spese correnti:

- quanto a euro 168.561 sul progetto 04.05 per acquisto di materie prime;
- quanto a euro 13.874 sul progetto 06.29 per personale stagionale;
- quanto a euro 5.549 sul progetto 06.30 per personale stagionale;
- quanto a euro 81.000 sul progetto 13.05 per spese convenzione regione Marche.

Il dettaglio dei contributi, distinto per progetti/attività, viene esplicitato nella tabella come di seguito indicato:

FINANZIAMENTI SPECIFICI 2024			
Codice	Progetto/Attività	Importo	Fonte di finanziamento
01.01	Agrometeo	320.000,00	PSR 2014-2020
02.02	Conservazione patrimonio genetico	26.477,25	PSR 2014-2020 - Misura 20
04.01	Servizio fitosanitario: compiti istituzionali	454.050,46	Potenziamento DM 2021 + Fondo straordinario protezione delle Piante D. Lgs. 19/2021 + PHYTOSANITARY PROGRAMMES (Reg. UE 690/2021)
04.05	Monitoraggio Anopophora glabripennis	70.833,00	DGR 1303/2021 Tarlo asiatico
04.09	Sicurezza PAN	35.000,00	Finanziamento PAN DGR 1279/2016
04.13	Cleanseed	6.000,00	PSR 2014-2020 - Misura 16.1
05.01	Attività Centro Agrochimico	15.000,00	PAC - OCM Miele - Piano Apistico
05.04	Marchesan	14.370,01	PSR 2014-2020 - Misura 16.1
06.02	Recupero e Conserv. Germopl. Frutt	80.000,00	CSR Marche 2023-2027 Intervento SRA 16
06.24	Supporto tecnologico alla sperimentazione	9.000,00	finanziamenti Comunitari premio unico PAC
06.30	Culture e tecniche emergenti	37.000,00	DGR 1171/2020
06.35	P.A.S.T.A.	2.376,02	PSR 2014-2020 - Misura 16.1
07.07	Aree tartufigole	87.685,76	Legge n. 5/2013
07.09	Germoplasma castanicolo	5.323,62	DGR N. 1212/2021
07.10	Biodiversità forestale	76.102,27	PSR Marche 2014-2022 - Misura 15.2 / CSR Marche 2023-2027 Intervento SRA 31
08.01	Biodiversità agraria (L.R. 12/2003)	170.000,00	CSR Marche 2023-2027 Intervento SRA 16
08.40	Supporto all'innovazione PSR MARCHE - INNOVAMARCHE	94.806,98	PSR Marche 20104 - 2020 - Misura 20
08.41	Agricoltura Sociale	20.000,00	DGR N. 1923/2023 e Deliberazione del Garante dei Diritti della Persona
08.57	MA.Ci.Co.Bio	6.937,40	Finanziamento statale L. 194/2015 (biodiversità)
10.06	DGR 690/2015	200.000,00	Manutenzione straordinaria - DGR n.690/2015
15.01	Tarlo asiatico	603.577,57	PSR 2014-2020 - Misura 05.01.B
TOTALE		2.334.540,34	

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2024

10.823.797

Costi della produzione

Descrizione	31/12/2024
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	543.412
Per servizi	2.663570
Per godimento di beni di terzi	374.539
Per il personale	6.721.219
Ammortamenti e svalutazioni	450.155
Oneri diversi di gestione	70.902
Totale Costi della produzione	10.823.797

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e per servizi sono così suddivisi:

Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Descrizione	31/12/2024
Materie prime e merci	201.212
Materiali di consumo	236.000
Acqua	17.000
Attrezzatura minuta di consumo	4.400
Carburanti e lubrificanti	60.500
D.Lgs 81/08 dispositivi di sicurezza	19.000
Cancelleria	5.300
Totale Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	543.412

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

Per servizi

Descrizione	31/12/2024
Convenzioni e consulenze tecniche	566.226
Divulgazione	192.239
Analisi, prove e laboratorio	52.560
Formazione e addestramento	90.584
Spese per trasferte	14.200
Commissioni bancarie e postali	1.500
Organi istituzionali	83.000
Gas	13.000
Energia Elettrica	95.000
Telefoniche	27.000
Oneri attività pregresse	50.222
Servizi di Pulizia	10.000
Smaltimento rifiuti speciali	18.000
Pedaggi autostradali	10.500
Premi di assicurazione	31.938
Vigilanza	4.500
Manutenzione ordinaria altri beni mobili e immobili	84.200
Servizi D. Lgs. 81/08	21.000
Servizi vari per progetti	1.040.401
Spese su beni di terzi	257.500
Totale Costi per Servizi	2.663.570

Per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente (Amap + regione Marche) ivi compresi il trattamento variabile accessorio connesso al sistema di valutazione del merito e delle responsabilità, progressioni economiche orizzontali e verticali e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Informazioni complementari

L'Amap nello svolgimento della sua attività utilizza risorse umane e strumentali proprie oltre a quelle 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'Amap è stato anche indicato tra i costi del personale il relativo importo per euro 1.140.000 che è stato opportunamente controbilanciato da uno specifico provento figurativo (da Regione Marche), per evidenziare l'impatto che si sarebbe prodotto sulla situazione economica dell'Agenzia.

Sinteticamente il costo del personale, per il 2024, è prevedibilmente il seguente:

Descrizione del Personale	31/12/2024
Personale di Ruolo Regionale	1.140.000
Personale di Ruolo Amap a T.I.	4.527.881
Personale di Ruolo Amap a T.D.	336.533
Previsione fabbisogno personale Amap 2024	275.173
Personale operaio a TD	441.632
Totale Costo del Personale	6.721.219

Informazioni supplementari sul patrimonio regionale utilizzato dall'Amap

Con riferimento al patrimonio immobiliare regionale utilizzato dall'Amap ma non compreso nel suo patrimonio, si evidenzia che con la D.G.R. n. 2277 del 23/12/2002, ad oggetto "LR n. 9/1997, art. 20. Approvazione delle risultanze delle operazioni liquidatorie del soppresso Ente di sviluppo agricolo delle Marche (ESAM)" 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 AMAP la gestione ordinaria e straordinaria del patrimonio immobiliare regionale utilizzato dall'Agenzia. Per le manutenzioni straordinarie AMAP usufruisce di risorse finanziarie messe a disposizione dalla Regione Marche.

Ammortamento delle immobilizzazioni

La voce accoglie gli ammortamenti delle spese già sostenute e di quelle 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 operativo annuale per l'anno 2024.

A fronte di tali spese di competenza del bilancio di previsione, sono stati imputati nel valore della produzione i contributi in conto capitale pari ad euro 450.155 a totale copertura degli investimenti sostenuti e da sostenere.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2024	493.253
di cui:	
IRES sul reddito d'esercizio	21.000
IRAP sul costo del personale	472.253
TOTALE Imposte correnti:	493.253

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.

L'Irap sul costo del personale è riferito ai dipendenti AMAP (T.D. – T.I. e operai).

Altre informazioni

I criteri per la redazione del conto del bilancio di previsione con proiezione triennale è formulato in termini per competenza economica e presenta la medesima articolazione del bilancio di previsione 2024; è stato redatto sulla base delle assegnazioni già disposte dalla regione Marche nonché di quelle relative ad assegnazioni statali e comunitarie.

Le stime sono comunque sempre ispirate al principio della prudenza, della continuità dell'attività dell'Agenzia e della ragionevolezza non si discostano da quelli utilizzati finora per i singoli esercizi economici.

Assieme al Bilancio di Previsione 2024 viene quindi presentata anche la Programmazione per il triennio 2024-2026 che verrà aggiornata annualmente in sede di approvazione del bilancio di previsione annuale.

BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNALE 2024 - 2026						
	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) Valore della produzione						
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni						
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 a) vari	50.222	10.387.385	0	9.196.411		8.951.485
b) contributi in conto esercizio	9.836.195		8.715.436		8.437.455	
c) contributi in conto capitale	450.155		480.374		514.030	
d) contributi sospesi su impegni dell'anno precedente	30.793		0			
6) Utilizzo fondo riserva utili	288.984		0			
Totale Valore della produzione		11.306.656		9.882.112		9.847.186
B) Costi della produzione						
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci						
7) Per servizi						
8) Per godimento di beni di terzi						
9) Per il personale						
a) Salari e stipendi	5.309.763	6.721.219	5.309.763	6.721.219	5.309.763	6.721.219
b) Oneri sociali	1.277.032		1.277.032		1.277.032	
c) Trattamento di fine rapporto	134.424		134.424		134.424	
d) Trattamento di quiescenza e simili						
e) Altri costi						
10) Ammortamenti e svalutazioni						
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	42.280	450.155	42.280	480.974	62.923	514.030
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	407.875		429.982		451.107	
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						
Totale Costi della produzione		10.823.797		9.466.859		9.465.939
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		482.253		481.253		481.253
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	12.000		12.000		12.000	
18) Rivalutazioni:	-1.000		0			
Totale proventi e oneri finanziari		11.000		12.000		12.000
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie						
19) Svalutazioni:						
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie		0		0		0
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)		493.253		493.253		493.253
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate						
a) Imposte correnti	493.253	493.253	493.253	493.253	493.253	493.253
b) Imposte relative a esercizi precedenti						
c) Imposte differite e anticipate						
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale						
21) Utile (Perdita) dell'esercizio		0		0		0