

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

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

BILANCIO DI PREVISIONE Economico Annuale 2023

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 2023.

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 AMAP.

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 31/12/2023

11.088.637

Descrizione	31/12/2023
Ricavi vendite e prestazioni	751.550
Altri ricavi e proventi	10.337.087
Totale Valore della Produzione	11.088.637

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 2023 che prevede la realizzazione dei seguenti progetti:

Progetto	Importo
1.01 Agrometeo	818.485
1.03 S.A.T. - Agricoltura di precisione	1.000
2.01 Certificazione produzioni agroalimentari	365.645
2.02 Verifica della conservazione del patrimonio genetico regionale	5.273
4.01 Servizio fitosanitario: compiti istituzionali	2.440.780
4.03 Autorità di controllo materiale di moltiplicazione vite.	22.421
04.05 Tarlo Asiatico	175.421
4.09 Sicurezza PAN	35.000
4.10 S.F.I.D.A.	4.000
4.11 VITINNOVA	6.000
4.12 BHAS - BIOCANAPA	9.000
4.13 CLEANSEED	12.000
5.01 Attività Centro Agrochimico	1.212.997
5.02 Carta Zero Laboratorio	10.643
5.04 MARCHESAN	40.222

6.02 Recupero e Conserv. Germopl. FRUTT	164.069
6.24 Supporto tecnologico alla sperimentazione	96.320
6.25 Sperimentazione privata	221.816
6.29 Viticoltura	78.009
6.30 Colture e tecniche emergenti	110.673
6.32 Valorizzazione pesca marchigiana	8.224
6.34 Zerosprechi	13.185
6.35 Pasta	8.921
7.01 Attività vivaistica (attività pluriennale)	644.857
7.05 Azioni per la salvaguardia e la valorizzazione risorse genetiche forestali	97.568
7.07 Aree vocate tartuficoltura	162.145
7.08 FITAM - Miglioramento tartuficoltura	12.129
7.09 GERMOPLASMA CASTANICOLO	21.419
8.01 Biodiversità (L.R. 12/2003)	212.147
8.20 Rassegna oli monovarietali	42.222
8.23 Formazione	79.262
8.32 Progettazione comunitaria	56.553
8.40 Supporto per l'innovazione PSR	110.932
8.41 Agricoltura Sociale e serv. Civile	25.600
8.49 TECHERA	19.687
8.51 Leguminnova	4.698
8.55 Comunicazione istituzionale	206.311
8.56 BioMa 2A	8.535
8.57 MA.Ci.Co.Bio	43.155
8.58 Associazione cuochi e biodiversità	28.477
8.59 Valorizzazione produzioni, sviluppo filiere, osservatorio	89.059
10.01 Patrimonio	655.659
10.06 Lavori e manutenzioni	218.524
11.01 Amministrazione	605.629
13.01 Personale	826.803
13.02 Organizzazione e gestione della sicurezza, privacy	168.487
13.03 Organizzazione e controllo di gestione dell'AMAP	306.252
13.04 Customer	13.098
15.01 PSR TARLO	863.865
TOTALE	11.383.177

L'importo dei progetti 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 522.697, mentre nel presente preventivo le stesse sono rilevate in relazione alle quote di ammortamento di competenza pari ad Euro 228.157.

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	31/12/2023
1.01 Agrometeo	17.200
2.01 Certificazione produzioni agroalimentari	50.000
5.01 Attività Centro Agrochimico	325.000
6.24 Supporto tecnologico alla sperimentazione	9.000
6.25 Sperimentazione privata	49.000
6.29 Viticoltura	14.000
7.01 Attività vivaistica (attività pluriennale)	245.000
8.20 Rassegna oli monovarietali	21.000
8.23 Formazione	18.000
10.01 Patrimonio	3.350
Totale Ricavi dalle vendite e dalle prestazioni	751.550

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 10.005.166;
- contributi in conto capitale pari ad euro 228.157.

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 2023.

Tali spese, nel conto economico, sono state appostate, come appena precisato, nella voce “ammortamenti” per l'importo di competenza di euro 228.157.

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

B) Costi della produzione**Saldo al 31/12/2023****10.778.637****Costi della produzione**

Descrizione	31/12/2023
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	362.200
Per servizi	3.185.503
Per godimento di beni di terzi	60.500
Per il personale	6.891.677
Ammortamenti e svalutazioni	228.157
Oneri diversi di gestione	50.600
Totale Costi della produzione	10.778.637

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 2023 e così suddivisa:

Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Descrizione	31/12/2023
Materie prime	11.000
Materiali di consumo	243.000
Acqua	18.000
Attrezzatura minuta di consumo	3.000
Carburanti e lubrificanti	53.000
D.Lgs 81/08 dispositivi di sicurezza	24.000
Cancelleria	10.200
Totale Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	362.200

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

Per servizi

Descrizione	31/12/2023
Convenzioni e consulenze tecniche	584.703
Divulgazione	154.099
Analisi, prove e laboratorio	24.000
Formazione e addestramento	51.067
Spese per trasferte	7.800
Spese viaggio	6.757
Organi istituzionali	88.000
Gas	18.000
Energia Elettrica	100.300
Telefoniche	25.500
Postali e affrancatura	5.000
Servizi di Pulizia	46.200
Smaltimento rifiuti speciali	19.000
Pedaggi autostradali	12.000
Premi di assicurazione	60.350
Vigilanza	10.500
Manutenzione ordinaria automezzi	21.000
Manutenzione ordinaria altri beni mobili e immobili	122.800
Servizi D. Lgs. 81/08	15.200
Servizi vari per progetti	1.603.727
Spese su beni di terzi	209.500
Totale Costi per Servizi	3.185.503

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'Amap 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'Amap è stato anche indicato tra i costi del personale il relativo importo per euro 955.992 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 2023, è prevedibilmente il seguente:

Descrizione del Personale	31/12/2023
Personale di Ruolo Regionale	955.992
Personale di Ruolo Amap a T.I. e T.D.	5.476.128
Personale operaio a TD	459.557
Totale Costo del Personale	6.891.677

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, 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 di attività per l'anno 2023.

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 228.157 a totale copertura degli investimenti sostenuti e da sostenere.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2023	310.000
di cui:	
IRES e IRAP sul reddito d'esercizio	20.000
IRAP sul costo del personale	290.000
TOTALE Imposte correnti:	310.000

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.

Altre informazioni

La legge istitutiva dell'AMAP (L.R. 11 del 12.05.2022) prevede all'art. 4 c. 1 che l'Agenzia operi “sulla base di un programma operativo annuale con proiezione triennale che individua gli obiettivi, i settori e le aree prioritarie di intervento, le risorse umane, strumentali e finanziarie [...]”.

Da quest'anno al bilancio di previsione annuale è stato aggiunto anche il Programma operativo con proiezione finanziaria per il triennio 2023-2025 nel quale sono tradotte in termini economici le strategie e gli obiettivi contenuti nel Programma delle Attività 2023 operandone una proiezione nel triennio, tenuto conto della costanza delle assegnazioni di risorse all'Agenzia da parte della Regione Marche, delle risorse pubbliche nazionali e comunitarie.

Le **Voci di entrata** sono inserite:

per i ricavi: in base al presumibile andamento del mercato e tenendo comunque conto del loro andamento storico;

per i contributi:

- i contributi specifici che finanziano progetti di durata pluriennale sono stati ripartiti per la durata del progetto;
- per i progetti a carattere annuale (per esempio: Patrimonio, Personale, Amministrazione, ecc.) la copertura è stata confermata in base alle necessità di funzioni con riferimento a quanto previsto per l'annualità 2023.

Riguardo alle **Voci di uscita** le stime sono state effettuate tenendo conto:

- della spesa storica, considerata la tendenza delle varie categorie di costo nel medio periodo;
- dei dati contabili del bilancio preventivo economico 2023;
- tenendo conto delle convenzioni/contratti pluriennali già in essere e in base a stime prudenziali delle altre voci di spesa.
- delle politiche di spesa che si ritiene di poter seguire, nell'ottica del contenimento dei costi e dell'ottimizzazione delle attività;
- del costo del personale in correlazione al Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale.

Le stime sono comunque sempre ispirate al principio della prudenza, della continuità dell'attività dell'Agenzia e della ragionevolezza.

I criteri utilizzati nella formazione della proiezione finanziaria per il triennio 2023-2025 non si discostano da quelli utilizzati finora per i singoli esercizi economici.

Assieme al Bilancio di Previsione 2023 viene quindi presentata anche la Proiezione finanziaria per il triennio 2023-2025 che verrà aggiornata annualmente in sede di approvazione del bilancio di previsione annuale. Naturalmente, gli stanziamenti previsti coincidono, per il primo anno, con quelli del bilancio di previsione 2023.

Seguono gli schemi di entrate/uscite pluriennali:

PROIEZIONE FINANZIARIA TRIENNALE 2023 – 2025

Nr	PROGRAMMAZIONE TRIENNALE DELLE USCITE			
	Descrizione	bilancio 2023	programmazione 2024	programmazione 2025
1	<u>CONVENZIONI</u>	€ 584.702,82	€ 475.383,00	€ 477.383,00
2	<u>MEZZI TECNICI</u>	€ 307.257,00	€ 300.500,00	€ 300.500,00
3	<u>PERSONALE AMAP</u>	€ 459.557,08	€ 492.605,90	€ 492.605,90
4	<u>PERSONALE RUOLO REGIONALE</u>	€ 955.991,68	€ 911.955,66	€ 906.035,05
5	<u>PERSONALE AMAP T.I. e T.D.</u>	€ 5.766.128,09	€ 5.632.029,20	€ 5.582.895,42
6	<u>ALTRE SPESE SPECIFICHE</u>	€ 2.626.044,78	€ 1.476.082,81	€ 1.439.959,01
7	<u>BENI STRUMENTALI</u>	€ 522.696,90	€ 267.186,00	€ 269.650,00
8	<u>DIVULGAZIONE</u>	€ 154.099,00	€ 55.100,00	€ 55.100,00
9	<u>SPESE GENERALI</u>	€ 6.700,00	€ 1.700,00	€ 1.700,00
Totale voci di costo		€ 11.383.177,35	€ 9.612.542,57	€ 9.525.828,38

Nr	PROGRAMMAZIONE TRIENNALE DELLE ENTRATE			
	Descrizione	Bilancio 2023	Programmazione 2024	Programmazione 2025
10	<u>CONTRIBUTO BILANCIO R.M.</u>	€ 1.890.402,37	€ 1.559.504,90	€ 1.563.071,90
15	<u>FINANZIAMENTI SPECIFICI</u>	€ 7.664.468,37	€ 6.373.533,01	€ 6.284.171,43
20	<u>RICAVI PER SERVIZI E VENDITE DIRETTE</u>	€ 741.200,00	€ 746.200,00	€ 751.200,00
30	<u>RICAVI DA TERZI</u>	€ 17.000,00	€ 11.000,00	€ 11.000,00
50	<u>ALTRI RICAVI</u>	€ 10.350,00	€ 10.350,00	€ 10.350,00
80	<u>FINANZIAMENTI INTERNI</u>	€ 103.764,93	€ -	€ -
90	<u>FONDO DIPENDENTI RUOLO REGIONALE</u>	€ 955.991,68	€ 911.954,66	€ 906.035,05
Totale voci di ricavo		€ 11.383.177,35	€ 9.612.542,57	€ 9.525.828,38

Riepilogo programmazione biennale				
Totale voci di ricavo	€ 11.383.177,35	€ 9.612.542,57	€ 9.525.828,38	
Totale voci di costo	€ 11.383.177,35	€ 9.612.542,57	€ 9.525.828,38	
Quadratura	€ -	€ -	€ -	

Il Direttore
Dott. Andrea Bordoni