

A.M.A.P. AGENZIA PER L'INNOVAZIONE NEL SETTORE AGROALIMENTARE E DELLA PESCA "MARCHE AGRICOLTURA PESCA"

Sede in VIA T. EDISON 2 -60027 OSIMO (AN)
Codice fiscale e Registro Imprese delle Marche n. 01491360424 – Rea 148671-AN

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2023

L'esercizio chiuso al 31/12/2023 riporta un risultato positivo pari a Euro 535.186.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

Il presente bilancio rappresenta, unitamente allo stato patrimoniale, al conto economico ed al rendiconto finanziario, il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2023. Si tratta del risultato del primo anno solare di gestione delle attività di AMAP secondo quanto previsto dalla legge regionale 12 maggio 2022, n. 11, *Trasformazione dell'ASSAM nell'Agenzia per l'innovazione nel settore agroalimentare e della pesca "Marche Agricoltura Pesca"* con la quale la Regione Marche ha provveduto a trasformare l'Agenzia in ente pubblico non economico, con personalità giuridica di diritto pubblico e di autonomia amministrativa, organizzativa, contabile e patrimoniale.

La trasformazione dell'Agenzia ha determinato nel corso del 2023 una significativa riorganizzazione a partire dalla nomina, da parte del Presidente della Giunta regionale, del Consiglio di Amministrazione che, insediatosi a gennaio 2023, ha definito con propria deliberazione n. 4 del 24.10.2023 le linee strategiche di AMAP per il periodo 2024/2026 i cui assi principali sono riconducibili a:

- efficientamento dell'organizzazione AMAP, valorizzazione del capitale umano, razionalizzazione, semplificazione e digitalizzazione delle procedure amministrative e contabili;
- tutela delle piante e azioni di prevenzione contro gli organismi ad elevato rischio fitosanitario, e contrasto ai cambiamenti climatici;
- promozione dell'innovazione e della sperimentazione nel settore agroalimentare e della pesca.
- valorizzazione dei vivai e tutela della biodiversità forestale anche come fonte di benessere;
- promozione della qualità e della tipicità delle produzioni agroalimentari regionali;
- tutela e sviluppo della biodiversità agraria e ittica;
- inclusione sociale per il rafforzamento della comunità;
- rafforzamento delle reti istituzionali e di coprogettazione, con un ampliamento dei canali e metodologie comunicative.

Nel corso del 2023 è stata, inoltre, definita una nuova macro struttura organizzativa dell'Agenzia con due Strutture afferenti, rispettivamente, all'ambito più propriamente amministrativo e all'ambito tecnico, quest'ultimo con competenze nel settore fitosanitario, dell'agrometeorologia e delle attività afferenti al laboratorio agrochimico di Jesi. Le due strutture sono coordinate dal Direttore che svolge anche alcune funzioni tecniche relative alle tematiche dell'innovazione, della formazione e divulgazione e della tutela della biodiversità agraria e forestale.

Nel corso del 2023 l'incarico di Direttore, conferito con delibera della Giunta regionale n. 816 del 27.06.2022, è stato ulteriormente prorogato fino al 31/01/2024, data di collocamento a riposo del dott. Andrea Bordoni. Successivamente, nelle more della conclusione della procedura di interpello per la individuazione del Direttore, è stato conferito *ad interim* al Dirigente della Direzione Agricoltura e sviluppo rurale della Giunta regionale Dott. Lorenzo Bisogni l'incarico fino al 30 aprile 2024.

Sotto il profilo organizzativo, il 2023 ha visto entrare in vigore quanto disposto dalla Giunta regionale con la delibera di indirizzo n. 1570 del 28.10.2022 che, per l'area delle risorse umane, ha stabilito che "Il costo complessivo generato dalla copertura a regime di tutti i posti previsti nella dotazione organica di primo impianto, applicando i principi generali operanti in materia di pubbliche amministrazioni, rappresenta per l'Agenzia il limite di spesa massimo per il personale non superabile". Le linee di indirizzo hanno inoltre stabilito

che dal primo gennaio 2023, il Fondo per le risorse decentrate del personale non dirigente e il Fondo per la retribuzione di risultato del personale dirigente fossero alimentati in relazione alla progressiva copertura dei posti previsti nella dotazione organica, applicando un principio di omogeneità rispetto al trattamento economico accessorio medio pro capite in essere per i dipendenti della Giunta regionale.

La prima dotazione organica di AMAP di complessive 130 unità di personale è stata approvata con delibera del C.d.A. n. 8 del 02.02.2023 per un importo complessivo di euro 6.035.105.19. La stessa è stata modificata il 21.02.2024 con delibera n. 7 per effetto dell'entrata in vigore del nuovo ordinamento professionale, dell'aggiornamento della quota media del trattamento accessorio del personale dirigente e dell'inserimento nella dotazione organica dell'ente della posizione di vertice dell'Agenzia (Direttore Generale).

Il contratto collettivo nazionale applicato all'Agenzia è quello della Funzioni locali ad eccezione del personale operaio agricolo stagionale che opera presso i quattro vivai forestali e le aziende agricole sperimentali che, in linea con gli indirizzi della Giunta, sono stati assunti con il contratto collettivo nazionale agricoli e florovivaisti.

Un ulteriore evento che ha influito nell'attività del 2023 è certamente stato il trasloco della sede principale di AMAP di Osimo da via dell'Industria n. 1 a via Thomas Alva Edison n. 2, trasloco reso indifferibile da un provvedimento giudiziario di liberazione riferito alla vecchia sede. A questo fine si sono rese necessarie ingenti opere di adeguamento dello stabile individuato, per adattarlo funzionalmente alle esigenze dell'Agenzia, incluse tra queste anche le opere per lo spostamento dei laboratori del Servizio fitosanitario per il quale sono in corso le operazioni di accreditamento.

Informazioni supplementari sul patrimonio regionale utilizzato dall'AMAP

Con riferimento al patrimonio immobiliare l'Agenzia utilizza alcune strutture regionali concesse per effetto della delibera della Giunta regionale n. 2277 del 23/12/2002. Con la delibera n. 690 del 24/08/2015 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 patrimoniale dei beni di proprietà della Regione Marche ed attualmente in uso all'Agenzia, specificati nella tabella sottostante, ammonta complessivamente ad euro 396.231,00.

Con delibera n. 1326 del 13/11/2017 la Giunta regionale ha integrato la precedente delibera assegnando all'Agenzia ulteriori subalterni ricadenti nel complesso immobiliare denominato "Azienda Agricola Sperimentale" di Carassai (AP).

BENI DI PROPRIETA' DELLA REGIONE MARCHE
Vivaio Forestale Cesano, sito in Comune di Senigallia (AN)
Vivaio Forestale Alto Tenna in Comune di Amandola (FM)
Unità immobiliare facente parte del fabbricato sito nel vivaio "Alto Tenna" di Amandola (FM) censito al C.T. non necessario allo svolgimento dell'attività agro-forestale destinazione: fabbricato rurale.
Vivaio Forestale di San Giovanni Gualberto sito in Comune di Pollenza (MC)
Unità immobiliare facente parte del fabbricato sito nel vivaio "San Giovanni Gualberto" di Pollenza (MC), 1° piano lato est, censito al C.T. non necessario allo svolgimento dell'attività agro-forestale; destinazione: abitazione civile. (solo il piano terra parzialmente)
Vivaio Forestale Val Metauro in Comune di Sant'Angelo in Vado, Località Macina (PU).
Terreni compresi all'interno delle ex foreste demaniali site nei comuni di: - Cagli (PU) - Località Pradella di Monte Paganuccio; - Acqualagna (PU) – Località Foce di Monte Montiego; - Urbania (PU) destinati a tartufaie.
Azienda Agricola Sperimentale sita nei Comune di Carassai (AP) destinazione: beni funzionali all'attività dell'AMAP.
Azienda Agricola Sperimentale e Laboratorio Centro Agro-Chimico siti in Comune di Jesi destinazione: beni funzionali all'attività dell'AMAP.

Andamento della gestione

Circa l'esito delle specifiche attività realizzate nel 2023 si fa specifico riferimento alla "Relazione Amap 2023" di cui all'art. 10 della L.r. n. 11/2022, redatta dal Dott. Lorenzo Bisogni, in qualità di Direttore *ad interim*, e presentata al Consiglio di Amministrazione (prot. Amap ID269132 del 28.03.2024).

La Relazione è rinvenibile al seguente <https://www.amap.marche.it/agenzia/amministrazione-trasparente/bilanci/bilancio-preventivo-e-consuntivo>.

Nel 2024 è stata avviata una ricognizione delle spese di cui all'articolo 14 comma 1 al fine di individuare quelle riconducibili al funzionamento e quelle finalizzate alla realizzazione dei progetti.

Per il 2023 in analogia a quanto fatto nel 2024, l'Agenzia ha provveduto a classificare gli stanziamenti previsionali del bilancio 2023 applicando i medesimi criteri che permettono di rappresentare le spese di riconducibili alla realizzazione di progetti specifici.

Sintesi del bilancio (dati in Euro)

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Ricavi	8.910.431	6.922.625	5.981.570
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	(6.222.166)	(5.059.027)	(4.057.386)
Reddito operativo (Ebit)	810.625	751.975	419.366
Utile (perdita) d'esercizio	535.186	505.308	205.163
Attività fisse	1.002.637	553.645	615.283
Patrimonio netto complessivo	2.292.135	2.073.331	1.568.022
Posizione finanziaria netta	3.840.521	1.662.913	1.570.897

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
valore della produzione	9.536.255	6.906.386	6.292.208
margine operativo lordo	(6.222.166)	(5.059.027)	(4.057.386)
Risultato prima delle imposte	873.194	762.243	418.736

Nel corso degli ultimi tre anni i ricavi delle vendite e delle prestazioni delle attività più propriamente di tipo "economico" (attività vivaistica, attività del laboratorio agrochimico, certificazione dei prodotti agroalimentari, premoltiplicazione vite) hanno avuto il seguente andamento:

Descrizione	Importo 2023	Importo 2022	Importo 2021
Attività vivaistica	216.770	257.440	230.923
Vivaio S. Angelo	53.820	77.683	73.285
Vivaio Pollenza	64.342	56.213	67.801
Vivaio Amandola	54.109	78.296	43.485
Vivaio Senigallia	44.499	45.248	46.352
Servizio agrochimico	293.253	267.919	279.398
Servizio agrometeo	7.788	6.777	6.936
Servizi autorità di controllo	14.958	83.977	84.287

A.M.A.P. AGENZIA PER L'INNOVAZIONE NEL SETTORE AGROALIMENTARE E DELLA PESCA
"MARCHE AGRICOLTURA PESCA"

Servizi di formazione, rassegne e corsi	45.424	37.697	34.855
Prove attività sperimentale	37.275	34.858	64.515
Altri servizi effettuati	525	0	607
Vendita prodotti premolt. vite	0	0	9.396
Vendita altri prodotti	30.944	9.750	14.142
Riscossione Tariffe vite	10.262	21.416	11.160
Ribassi e abbuoni	0		(5)

Inoltre i contributi pubblici ricevuti per il finanziamento delle attività istituzionali dell'Agenzia e dei progetti specifici sono stati i seguenti:

Descrizione	Importo 2023	Importo 2022	Importo 2021
Contributi Regione Marche	7.099.540	5.240.760	4.313.356
Contributi UE da AGEA	912.805	844.122	788.023
Contributi da altri Enti	189.806	119.651	104.425

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Ricavi netti	657.199	719.834	(62.635)
Costi esterni	1.968.916	1.851.449	117.467
Valore Aggiunto	(1.311.717)	(1.131.615)	(180.102)
Costo del lavoro	4.910.449	3.927.412	983.037
Margine Operativo Lordo	(6.222.166)	(5.059.027)	(1.163.139)
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	1.220.441	391.789	828.652
Risultato Operativo	(7.442.607)	(5.450.816)	(1.991.791)
Proventi non caratteristici	8.253.232	6.202.791	2.050.441
Proventi e oneri finanziari	62.569	10.268	52.301
Risultato Ordinario	873.194	762.243	110.951
Rivalutazioni e svalutazioni			
Risultato prima delle imposte	873.194	762.243	110.951
Imposte sul reddito	338.008	256.935	81.073
Risultato netto	535.186	505.308	29.878

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ROE netto	0,30	0,32	0,15
ROE lordo	0,50	0,49	0,31
ROI	0,09	0,13	0,08
ROS	1,23	1,04	0,57

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	129.538	9.761	119.777
Immobilizzazioni materiali nette	829.349	543.884	285.465
Capitale immobilizzato	958.887	553.645	405.242
Rimanenze di magazzino	1.924.642	1.298.818	625.824
Crediti verso Clienti	722.177	770.571	(48.394)
Altri crediti	1.596.636	1.553.416	43.220
Ratei e risconti attivi	12.895	5.296	7.599
Attività d'esercizio a breve termine	4.256.350	3.628.101	628.249
Debiti verso fornitori	1.348.436	648.442	699.994
Acconti	37	512	(475)
Debiti tributari e previdenziali	95.639	53.983	41.656
Altri debiti	2.325.870	1.189.788	1.136.082
Ratei e risconti passivi	904.649	640.586	264.063
Passività d'esercizio a breve termine	4.674.631	2.533.311	2.141.320
Capitale d'esercizio netto	(418.281)	1.094.790	(1.513.071)
Altre passività a medio e lungo termine	2.088.992	1.238.017	850.975
Passività a medio lungo termine	2.088.992	1.238.017	850.975
Capitale investito	(1.548.386)	410.418	(1.958.804)
Patrimonio netto	(2.292.135)	(2.073.331)	(218.804)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	43.750		43.750
Posizione finanziaria netta a breve termine	3.796.771	1.662.913	2.133.858
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	1.548.386	(410.418)	1.958.804

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società (ossia la sua capacità di mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine).

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia (i) alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che (ii) alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Margine primario di struttura	1.289.498	1.519.686	952.739
Quoziente primario di struttura	2,29	3,74	2,55
Margine secondario di struttura	3.378.490	2.757.703	2.125.267
Quoziente secondario di struttura	4,37	5,98	4,45

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2023, era la seguente (in Euro):

	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Depositi bancari	3.796.771	1.661.006	2.135.765
Denaro e altri valori in cassa		1.907	(1.907)
Disponibilità liquide	3.796.771	1.662.913	2.133.858

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Debiti finanziari a breve termine			
Posizione finanziaria netta a breve termine	3.796.771	1.662.913	2.133.858
Crediti finanziari	(43.750)		(43.750)
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	43.750		43.750
Posizione finanziaria netta	3.840.521	1.662.913	2.177.608

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Liquidità primaria	1,31	1,58	1,34
Liquidità secondaria	1,72	2,09	1,89
Indebitamento	1,64	0,91	1,14
Tasso di copertura degli immobilizzi	2,31	3,74	2,55

L'indice di liquidità primaria è pari a 1,31. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona. Rispetto all'anno precedente – 0,27.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 1,72. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti. Rispetto all'anno precedente – 0,37.

L'indice di indebitamento è pari a 1,64. L'ammontare dei debiti è da considerarsi rilevante in funzione dei mezzi propri esistenti. Rispetto all'anno precedente + 0,73.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 2,31, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi. Rispetto all'anno precedente – 1,43.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Personale

Dall'analisi dei risultati pervenuti in relazione allo stato dell'arte in materia di sorveglianza sanitaria, con riferimento alle annualità 2021, 2022 e 2023, risulta che si sono verificati n. 2 infortuni in itinere mentre è stata avviata 1 procedura per il riconoscimento di malattia professionale e il cui esito risulta essere "accolta senza inabilità temporanea assoluta all'attività lavorativa.

L'AMAP nel corso degli anni, per quanto riguarda la sicurezza dei lavoratori, ha investito soprattutto sulla formazione e addestramento (ottemperando comunque agli obblighi relativi al D.L.gs. 81/2008) ai fini di sensibilizzare maggiormente i dipendenti stessi sui rischi presenti nei luoghi di lavoro e nell'utilizzo delle attrezzature specifiche.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente.

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	
Impianti e macchinari	241.973
Attrezzature industriali e commerciali	174.907
Altri beni	73.924

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti con imprese controllanti:

Ente/Società	Debiti finanziari	Crediti finanziari	Crediti	Debiti	Proventi	Costi
REGIONE MARCHE			1.216.237	1.654.915		
Totale						

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato.

Destinazione dell'utile d'esercizio

In merito al risultato positivo di esercizio pari ad Euro 535.186,00, sarà accantonato nell'apposito Fondo di riserva utili per eventuali futuri utilizzi secondo il regolamento di contabilità e amministrazione e le deliberazioni da assumersi da parte del CDA.

Il Direttore AMAP
Francesca Severini