## **ALLEGATO 1 “Piano aziendale” – Azione 4.1**

|  |  |
| --- | --- |
| **Nome e cognome del beneficiario** | **Ragione sociale** |
| **Titolo del Progetto** | |
| **Sede aziendale** | |

**SINTESI DEI REQUISITI E CONTENUTI DEL PIANO AZIENDALE**

**Effetti migliorativi dell’investimento sulle prestazioni e sulla sostenibilità globale dell’azienda agricola**

Gli aiuti agli investimenti rivestono non soltanto un ruolo economico, ma anche ambientale e sociale, soprattutto nelle aree svantaggiate. Risulta pertanto necessario che la validità dell’iniziativa non venga ricondotta al mero aspetto economico, ma tenga conto anche degli aspetti ambientali e sociali relativi al contesto in cui opera l’azienda.

Il rendimento globale dell’azienda agricola si intende migliorato nel caso in cui si ottenga almeno uno dei seguenti risultati:

1. l’incremento del Risultato Operativo Netto o margine operativo netto;
2. un miglioramento della performance ambientale dell’azienda, inteso come incremento dell’efficienza energetica e del risparmio idrico;
3. un miglioramento degli aspetti relativi all’innovazione ed alla qualificazione di prodotti e processi aziendali;
4. ricadute sociali, intese come miglioramento delle condizioni lavorative e di sicurezza;
5. l’incremento occupazionale.

È comunque dovuto fornire gli elementi necessari per la valutazione della sostenibilità finanziaria degli investimenti.

Per dimostrare che gli investimenti migliorano il rendimento globale dell’azienda, il richiedente dovrà presentare un Piano Aziendale comprendente almeno:

* la descrizione della situazione aziendale di partenza;
* gli obiettivi che si intendono conseguire con gli investimenti proposti;
* il confronto di bilancio fra la situazione ante e post – investimenti;
* la descrizione del programma di investimenti da realizzare comprensivo degli aspetti temporali e finanziari;
* la descrizione con opportuni indicatori degli effetti prodotti dagli investimenti programmati circa il conseguimento di almeno uno degli obiettivi previsti dal bando al paragrafo 3.2, lett. f).

1. **SITUAZIONE DI PARTENZA DELL’AZIENDA** 
   1. **VICENDE STORICHE** (**descrivere le origini e le principali vicende dell’azienda negli ultimi anni, punti di forza e di debolezza, componenti eventuale impresa familiare, conferimenti a cooperative, criticità, organizzazione aziendale, etc.).**

|  |
| --- |
|  |

* 1. **QUANTIFICAZIONE DELLE ATTIVITÀ AGRICOLE (PRE-INVESTIMENTO) (coltivazione o allevamento) alla data della presentazione della domanda di contributo, coerentemente con le risultanze del fascicolo aziendale.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ATTIVITÀ AGRICOLA  (suddivisa per coltura o dettaglio UBA) | Unità di misura (mq o UBA o altro) e quantità | Trasformazione in azienda (in %) | certificata BIO o  in fase di conversione (SI/NO) |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

1. **IL PROGETTO DI INVESTIMENTO** 
   1. **TIPOLOGIA DI INTERVENTO (barrare almeno una opzione)**

|  |  |
| --- | --- |
| **Tipologia di intervento** | * interventi di miglioramento fondiario (es. sistemazioni fondiarie e superficiali, ad eccezione di interventi su aree umide; miglioramento di prati e pascoli), con esclusione di interventi di drenaggio * costruzione di fabbricati e relativi impianti per l’attivazione di microfiliere produttive o per le singole fasi della manipolazione, trasformazione, conservazione, commercializzazione di prodotti derivanti dall’attività aziendale * ristrutturazione ed ampliamento, anche con miglioramento dell’efficienza energetica, di fabbricati e relativi impianti per l’attivazione di microfiliere produttive o per le singole fasi della manipolazione, trasformazione, conservazione, commercializzazione di prodotti derivanti dall’attività aziendale * acquisto di macchine, attrezzature e arredi funzionali all’attivazione di microfiliere produttive o per le singole fasi della manipolazione, trasformazione, conservazione, commercializzazione di prodotti aziendali agroalimentari * investimenti in hardware e software finalizzati all’adozione di tecnologie di informazione e comunicazione (TIC), al commercio elettronico e all’acquisizione di competenze digitali |

* 1. **COMPATIBILITÀ E RISPONDENZA DELL’INTERVENTO AI FABBISOGNI, OBIETTIVI E FINALITÀ DELLA STRATEGIA DI SVILUPPO LOCALE DEL GAL (riportate al paragrafo 1.2 del bando)**

|  |
| --- |
|  |

* 1. **DESCRIZIONE DEL PROGETTO D’INVESTIMENTO E DELLA STRATEGIA IMPRENDITORIALE DI SVILUPPO NEL PROSSIMO TRIENNIO**

**(opportunità che si vogliono cogliere, modifica nelle attività svolte, immagine che si vuole dare dell’impresa, mercati e canali di sbocco delle produzioni, rischi e minacce, innovazioni, politiche di prodotto, di prezzo, promozionali, azioni sul contenimento dei costi, etc.)**

|  |
| --- |
|  |

* 1. **QUANTIFICAZIONE DELLE ATTIVITÀ AGRICOLE (POST-INVESTIMENTO) (coltivazione o allevamento) CHE SI INTENDE SVOLGERE (dopo la completa attuazione dell’investimento)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ATTIVITÀ AGRICOLA  (suddivisa per coltura o dettaglio UBA) | Unità di misura (mq o altro) e quantità  UBA quantità | Trasformazione (in %) | certificata BIO SI/NO |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

* 1. **SE PERTINENTE PER L’INTERVENTO PROPOSTO, SPECIFICARE IN RELAZIONE AI PRODOTTI AGRICOLI TRASFORMATI CHE SI INTENDE REALIZZARE, LA NATURA AGRICOLA O NON AGRICOLA (AI SENSI DELL’ALLEGATO 1 AL TFUE), LA QUANTITÀ DI PRODOTTO AGRICOLO UTILIZZATO PER IL TRASFORMATO E IL RELATIVO RICAVO:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Tipologia trasformato che si intende realizzare | Natura agricola o non agricola | Quantità di prodotto agricolo utilizzato per il trasformato | Ricavi derivanti dalla vendita del trasformato |
| (es. sciroppo di ribes nero) |  |  |  |
| (es. succo di mela) |  |  |  |
| (es. composta di pere) |  |  |  |
| … |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

Si ricorda che le composte succhi di frutta **addizionati di zucchero**, in qualsiasi proporzione, non sono da considerarsi ai sensi della normativa europea prodotti agricoli.

1. **GLI OBIETTIVI DI SOSTENIBILITÀ GLOBALE DELL’IMPRESA**
   1. **INDICARE GLI OBIETTIVI CHE SI INTENDONO CONSEGUIRE CON GLI INVESTIMENTI PROPOSTI E GLI EFFETTI DI MIGLIORAMENTO ATTESI (obbligatorio l’indicazione di almeno un obiettivo):**

* **miglioramento economico, in termini di incremento del Risultato Operativo Netto o margine operativo netto \*;**

|  |
| --- |
| \* Il Risultato Operativo Netto è calcolato sottraendo ai ricavi delle vendite tutti i costi della produzione - costo del prodotto, costo del personale, ammortamenti, etc.; comprende quindi il reddito dell’imprenditore e dei familiari, nonché i contributi in conto esercizio, gli oneri finanziari e gli oneri fiscali a carico dell’impresa, entrate ed uscite atipiche e straordinarie. In pratica, differisce dal valore aggiunto (ossia l'incremento di valore delle merci per effetto del processo produttivo) in quanto quest’ultimo comprende anche gli oneri per il personale.  Venga compilato a dimostrazione del conseguimento dell’obbiettivo il “Conto economico previsionale dell’iniziativa riportato al paragrafo 5”. |

* **un miglioramento della performance ambientale dell’azienda (incremento dell’efficienza energetica e del risparmio idrico);**

|  |
| --- |
| Quantificazione degli obiettivi di **performance ambientale dell’azienda** (incremento dell’efficienza energetica e del risparmio idrico)  Tipo di effetto positivo \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  Unità di misura \_\_\_\_\_\_ Quantità prima dell’investimento \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Quantità prevista \_\_\_\_\_\_\_\_\_ |

* **un miglioramento degli aspetti relativi all’innovazione ed alla qualificazione di prodotti e processi aziendali;**

|  |
| --- |
| Quantificazione degli obiettivi di **di miglioramento degli aspetti relativi all’innovazione ed alla qualificazione di prodotti e processi aziendali** (ad es. miglioramento qualitativo di una certa produzione, indicando gli aspetti qualitativi migliorati; oppure meccanizzazione di una certa fase, indicando il risparmio di tempo o la migliore prestazione):  Tipo di effetto positivo \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  Unità di misura \_\_\_\_\_\_ Quantità prima dell’investimento \_\_\_\_\_\_\_\_\_ Quantità prevista \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |

* **incremento occupazionale;**

|  |
| --- |
| Quantificazione degli obiettivi di **incremento occupazionale**  Tipo di effetto positivo \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  Unità di misura \_\_\_\_\_\_ Quantità prima dell’investimento \_\_\_\_\_\_\_\_\_ Quantità prevista \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |

* **ricadute sociali (condizioni di vita, di lavoro, di sicurezza).**

|  |
| --- |
| Quantificazione degli obiettivi di **ricadute sociali**  Tipo di effetto positivo \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  Unità di misura \_\_\_\_\_\_ Quantità prima dell’investimento \_\_\_\_\_\_\_\_\_ Quantità prevista \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |

1. **IL CONFRONTO DI BILANCIO FRA LA SITUAZIONE ANTE E POST –INVESTIMENTI**

In considerazione del regime di contabilità forfettario che contraddistingue quasi tutte le imprese agricole, è sufficiente la compilazione del DETTAGLIO RICAVI e del CONTO ECONOMICO, relativamente all’ultimo esercizio concluso prima della domanda e al primo esercizio a regime successivo all’investimento.

**DETTAGLIO RICAVI ULTIMO ESERCIZIO CONCLUSO**

***Ricavi annuali attività agricola***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Descrizione prodotto o gruppo di prodotti | Quantità e unità di misura | Prezzo medio unitario (euro) | Ricavi (euro) |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| A) TOTALE RICAVI AGRICOLI |  |  |  |

***Ricavi annuali attività non agricole (connesse o meno)***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Descrizione prodotto o servizio | Quantità e unità di misura | Prezzo medio unitario (euro) | Ricavi (euro) |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| B) TOT. RICAVI NON AGR. |  |  |  |

**DETTAGLIO RICAVI PREVISTI POST INVESTIMENTO**

***Ricavi annuali previsti attività agricola***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Descrizione prodotto o gruppo di prodotti | Quantità e unità di misura | Prezzo medio unitario (euro) | Ricavi (euro) |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| A) TOTALE RICAVI AGRICOLI |  |  |  |

***Ricavi annuali previsti attività non agricole (connesse o meno):***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Descrizione prodotto o servizio | Quantità e unità di misura | Prezzo medio unitario (euro) | Ricavi (euro) |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| B) TOT. RICAVI NON AGR. |  |  |  |

1. **IL PIANO DELLE SPESE**

**5.1 Presentazione delle spese**

Illustrare il piano di spesa, dimensionando il medesimo sulla base delle tipologie di attività e degli interventi.

Descrivere sinteticamente i beni individuati e la loro funzionalità per lo svolgimento dell’iniziativa.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| N. | Descrizione | Specificare se la spesa collegata all’attività è calcolata a preventivo o a computo metrico | Importo totale delle spese previste  *(laddove non coincidente con le spese presentate in domanda di aiuto)*  (IVA esclusa) | Importo delle spese presentate in domanda  (IVA esclusa) |
| A) interventi di miglioramento fondiario (es. sistemazioni fondiarie e superficiali, ad eccezione di interventi su aree umide; miglioramento di prati e pascoli), con esclusione di interventi di drenaggio; | | | | | |
|  |  |  |  |  |
| Totale macrovoce A | | |  |  |
| B) costruzione di fabbricati e relativi impianti per l’attivazione di microfiliere produttive o per le singole fasi della manipolazione, trasformazione, conservazione, commercializzazione di prodotti derivanti dall’attività aziendale; | | | | | |
|  |  |  |  |  |
| Totale macrovoce B | | |  |  |
| C) ristrutturazione ed ampliamento, anche con miglioramento dell’efficienza energetica, di fabbricati e relativi impianti per l’attivazione di microfiliere produttive o per le singole fasi della manipolazione, trasformazione, conservazione, commercializzazione di prodotti derivanti dall’attività aziendale. | | | | | |
|  |  |  |  |  |
| Totale macrovoce C | | |  |  |
| D) acquisto di macchine, attrezzature e arredi funzionali all’attivazione di microfiliere produttive o per le singole fasi della manipolazione, trasformazione, conservazione, commercializzazione di prodotti aziendali agroalimentari; | | | | |
|  |  |  |  |  |
| Totale macrovoce D | | |  |  |
| E) investimenti in hardware e software finalizzati all’adozione di tecnologie di informazione e comunicazione (TIC), al commercio elettronico e all’acquisizione di competenze digitali. | | | | |
|  |  |  |  |  |
| Totale macrovoce E | | |  |  |
| F) Spese tecniche collegate alle spese di cui alle lettere A) B) e C) | | | | | |
|  |  |  |  |  |
| Totale macrovoce F | | |  |  |

Per ciascuna attività aggiungere linee testo se necessarie.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| TOTALE ATTIVITA’ (A+B+C+D+E+F) |  |  |
| TOTALE GENERALE |  |  |

1. **CONTO ECONOMICO PREVISIONALE DELL’INIZIATIVA**

**(da compilare obbligatoriamente qualora sia stato indicato tra gli obiettivi l’incremento del Risultato Operativo Netto o margine operativo netto e ai fini dell’attribuzione del criterio di priorità “Sostenibilità economica”).**

**A giustificazione dei dati citati nel conto economico a seguire riportato, deve essere allegata alla domanda copia del bilancio e/o della documentazione IVA (se non disponibili, documenti contabili equipollenti) riferita agli ultimi due anni fiscali conclusi a dimostrazione dei dati economici riportati nel Piano Aziendale.**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **PRE- INTERVENTO** | **POST-INTERVENTO** | | |
| **Voce del Conto Economico** | **Anno -1** | **Anno 1** | **Anno 2** | **Anno 3** |
| I – Ricavi netti da vendita |  |  |  |  |
| II – Anticipazioni colturali e rimanenze |  |  |  |  |
| III – Produzione lorda vendibile (I+II) |  |  |  |  |
| IV – Costi materie prime e servizi |  |  |  |  |
| V – Spese generali e fondiarie |  |  |  |  |
| VI - Valore Aggiunto [III – (IV+V)] |  |  |  |  |
| VII – Salari e stipendi |  |  |  |  |
| VIII – Oneri sociali |  |  |  |  |
| IX – Valore Aggiunto Netto [VI – (VII+VIII)] |  |  |  |  |
| X – Ammortamenti e accantonamenti |  |  |  |  |
| **XI - Reddito operativo netto (IX-X)** |  |  |  |  |
| XII – Contributi PAC e PSR non su investimenti ammortizzabili |  |  |  |  |
| XIII – Ricavi non caratteristici |  |  |  |  |
| XIV – Costi non caratteristici |  |  |  |  |
| XV – Proventi straordinari |  |  |  |  |
| XVI – Oneri straordinari |  |  |  |  |
| XVII – Interessi attivi |  |  |  |  |
| XVIII – Interessi passivi |  |  |  |  |
| XIX – Imposte e tasse |  |  |  |  |
| XX – Reddito netto  (XI+XII+XIII-XIV+XV-XVI+XVII-XVIII-XIX) |  |  |  |  |
| XXI – Reddito netto senza PAC e PSR (XX-XII) |  |  |  |  |

1. **SOSTENIBILITÀ FINANZIARIA**

COSTI PREVISTI PER L’INVESTIMENTO E MODALITÀ DI COPERTURA:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **VOCI DI INVESTIMENTO** | **COSTO PREVISTO**  **(in euro)** | **MODALITÀ DI COPERTURA PREVISTE\***  **(fonte finanziaria e %)** |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **TOTALE INVESTIMENTI** |  |  |

\* ad esempio, mutuo fondiario (specificare la durata), finanziamento dei familiari, contributo pubblico, finanziamento bancario a medio termine (specificare la durata), anticipazioni bancarie, fido bancario a breve etc. La somma delle varie fonti finanziarie deve arrivare al 100%.

**Altre informazioni utili alla valutazione del Piano Aziendale**

|  |
| --- |
|  |

|  |  |
| --- | --- |
| Luogo e data  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | Firma per esteso del Legale Rappresentante  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |