## **ALLEGATO 2 “Piano aziendale”**

**SEZIONE A - DATI SINTETICI DEL PROGETTO**

|  |
| --- |
| **Ragione sociale** |
| **CUAA (codice unico aziende agricole)** | **Codice fiscale/Partita IVA** |
| **Tipologia di intervento** | * Costruzione di strutture e relativi impianti per l’attivazione di microfiliere produttive o per le singole fasi della manipolazione, trasformazione, conservazione di prodotti aziendali agroalimentari
* Ristrutturazione di strutture e relativi impianti per l’attivazione di microfiliere produttive o per le singole fasi della manipolazione, trasformazione, conservazione di prodotti aziendali agroalimentari
* Acquisto di macchine e attrezzature per l’attivazione di microfiliere produttive o per le singole fasi della manipolazione, trasformazione, conservazione di prodotti aziendali agroalimentari
* Investimenti in hardware e software finalizzati all’adozione di tecnologie di informazione e comunicazione (TIC) per la promozione di prodotti aziendali agroalimentari su supporti web e per il commercio elettronico
 |
| **Titolo del Progetto** |
| **Descrizione sintetica del Progetto** |
| **Obiettivi del Progetto** (*esplicitare in particolare la compatibilità e rispondenza del progetto a fabbisogni, obiettivi e finalità della Strategia di SLTP*) |
| **Totale spesa prevista:**  |

**SEZIONE B - 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. l’incremento occupazionale.

È comunque necessario 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: ricaduta ambientale, innovazione e miglioramento qualitativo, incremento occupazionale, validità tecnico economica dimostrata sulla scorta del bilancio aziendale, quantificata analiticamente in termini di reddito netto aziendale.

Rendimento globale: al fine di rendere il controllo efficace viene prevista in sede di domanda di aiuto la presentazione del Piano Aziendale che verrà verificato sia nella fase di concessione dell’aiuto che nella fase di liquidazione dello stesso.

**1. SITUAZIONE DI PARTENZA DELL’AZIENDA**

**1.1 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.).**

|  |
| --- |
|  |

**1.2 QUANTIFICAZIONE DELLE ATTIVITA’ AGRICOLE (coltivazione o allevamento) alla data della domanda, coerentemente con le risultanze del fascicolo aziendale.**

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

**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. |  |  |  |

**2. IL PROGETTO DI INVESTIMENTO**

**2.1 LA 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. …)**

|  |
| --- |
|  |

**2.2 QUANTIFICAZIONE DELLE ATTIVITA’ AGRICOLE (coltivazione o allevamento) CHE SI INTENDE SVOLGERE (dopo la completa attuazione dell’investimento)**

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

**2.3 GLI OBIETTIVI CHE SI INTENDONO CONSEGUIRE CON GLI INVESTIMENTI PROPOSTI:**

* miglioramento economico, in termini di incremento del Risultato Operativo Netto o margine operativo netto \*;
* un miglioramento della performance ambientale dell’azienda (incremento dell’efficienza energetica e del risparmio idrico);
* un miglioramento degli aspetti relativi all’innovazione ed alla qualificazione di prodotti e processi aziendali;
* incremento occupazionale.

\* IL Risultato Operativo Netto è calcolato sottraendo ai ricavi delle vendite tutti i costi della produzione - costo del prodotto, costo del personale, ammortamenti, ecc. (vedi dettaglio al punto 2.4); 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.

**N.B.: SI RICORDA CHE IL RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI PREVISTI DOVRA’ ESSERE VERIFICATO IN FASE DI COLLAUDO**

Spiegare sinteticamente le modalità ed i termini con i quali si perseguono gli obiettivi selezionati:

|  |
| --- |
|  |

**2.4 IL CONFRONTO DI BILANCIO FRA LA SITUAZIONE ANTE E POST –INVESTIMENTI (da compilare qualora sia stato indicato tra gli obiettivi l’incremento del Risultato Operativo Netto o margine operativo netto):**

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 PREVISTI**

***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. |  |  |  |

**CONTO ECONOMICO PREVISIONALE DELL’INIZIATIVA**

**(ai fini dell’attribuzione del criterio di priorità “Sostenibilità economica”)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Voce del Conto Economico** | **Anno \_\_\_\_\_****Pre-intervento (€)** | **Anno \_\_\_\_\_****Post-intervento (€)** |
| 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) |  |  |

**N.B. Gli effetti postivi previsti dovranno anche essere dimostrati a fine investimento al fine della liquidazione del contributo**

**2.5 SOSTENIBILITA’ FINANZIARIA**

COSTI PREVISTI PER L’INVESTIMENTO E MODALITÀ DI COPERTURA:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| DESCRIZIONE INVESTIMENTO | COSTO PREVISTO (in euro) | MODALITA’ DI COPERTURA\* PREVISTE(fonte finanziaria e %) | TEMPI inizio e conclusione previsti |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **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%.

**2.6 DETTAGLIO EFFETTI AMBIENTALI E/O SOCIALI E/O DI MIGLIORAMENTO DEGLI ASPETTI RELATIVI ALL’INNOVAZIONE ED ALLA QUALIFICAZIONE DI PRODOTTI E PROCESSI AZIENDALI (da compilare in base agli obiettivi indicati al punto 2.3)**

Quantificazione con opportuni indicatori degli effetti prodotti dagli investimenti programmati circa il conseguimento

* 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\* \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Tipo di effetto positivo \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Unità di misura\* \_\_\_\_\_\_\_ Quantità prima dell’investimento\* \_\_\_\_\_\_\_ Quantità prevista\* \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

* degli obiettivi **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\* \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Tipo di effetto positivo \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Unità di misura\* \_\_\_\_\_\_\_ Quantità prima dell’investimento\* \_\_\_\_\_\_\_ Quantità prevista\* \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

* degli obiettivi di **incremento occupazionale**

Tipo di effetto positivo \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Unità di misura\* \_\_\_\_\_\_\_ Quantità prima dell’investimento\* \_\_\_\_\_\_\_ Quantità prevista\* \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Tipo di effetto positivo \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Unità di misura\* \_\_\_\_\_\_\_ Quantità prima dell’investimento\* \_\_\_\_\_\_\_ Quantità prevista\* \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**N.B. Gli effetti postivi previsti dovranno anche essere dimostrati a fine investimento al fine della liquidazione del contributo.**

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

|  |
| --- |
|  |

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