

## ALLEGATO 1 “Piano aziendale” – Azione 4.1

<b>Nome e cognome</b>	<b>Ragione sociale</b>
<b>CUAA (codice unico aziende agricole)</b>	<b>P.IVA/Codice fiscale</b>
<b>Titolo del Progetto</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. 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

---

**1.1. 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 ATTIVITÀ AGRICOLE** (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)

## 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 ATTIVITÀ AGRICOLE (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	Trasformazione (in %)	certificata BIO SI/NO

### 2.3. 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 RICAPO:

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.

### 3. GLI OBIETTIVI DI SOSTENIBILITÀ GLOBALE DELL'IMPRESA

---

#### 3.1. INDICARE 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;
- ricadute sociali (condizioni di vita, di lavoro, di sicurezza).

\* 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.

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

#### 3.2. 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 3.1)

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 \_\_\_\_\_

- 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 \_\_\_\_\_

- degli obiettivi di **incremento occupazionale**

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

Unità di misura \_\_\_\_\_ Quantità prima dell'investimento \_\_\_\_\_ Quantità prevista \_\_\_\_\_

- degli obiettivi di **ricadute sociali**

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

Unità di misura \_\_\_\_\_ Quantità prima dell'investimento \_\_\_\_\_ Quantità prevista \_\_\_\_\_

#### **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 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			

##### ***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			

##### ***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.			

## 5. CONTO ECONOMICO PREVISIONALE DELL'INIZIATIVA

(da compilare 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")

Voce del Conto Economico	PRE-INTERVENTO	POST-INTERVENTO		
	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				
<b>XI - Reddito operativo netto (IX-X)</b>				
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)				

## 6. SOSTENIBILITÀ 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
<b>TOTALE INVESTIMENTI</b>			

\* 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

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_