

ALLEGATO 1 “Piano Aziendale”

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

1.1. 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 (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)

2. IL PROGETTO DI INVESTIMENTO

2.1. 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 microfilieri 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 microfilieri 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 microfilieri 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
--------------------------------	--

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

2.3. 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.)

--

2.4. 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	Trasformazione (in %)	certificata BIO SI/NO

2.5. 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 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'obiettivo il "Conto economico previsionale dell'iniziativa" riportato al paragrafo 6.

- ☐ **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 **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 _____

4. 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 RICA VI e del CONTO ECONOMICO, relativamente all'ultimo esercizio concluso prima della domanda e al primo esercizio a regime successivo all'investimento.

DETTAGLIO RICA VI 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 RICA VI			

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. RICA VI NON AGR.			

DETTAGLIO RICA VI 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 RICA VI			

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. RICA VI NON AGR.			

5. 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 fondiari 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 microfilieri 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 microfilieri 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 microfilieri 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		

6. 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 culturali 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)				

A giustificazione del conto economico previsionale si allega:

- ☐ Copia bilancio d'esercizio laddove l'azienda sia tenuta alla sua redazione o in alternativa documentazione IVA riferita all'annualità 2021;
- ☐ Copia bilancio d'esercizio laddove l'azienda sia tenuta alla sua redazione o in alternativa documentazione IVA riferita all'annualità 2020;
- ☐ Eventuale documentazione fiscale equipollente:

- ☐ Eventuale dichiarazione di non disponibilità della documentazione IVA:

Altre informazioni utili alla valutazione del Piano Aziendale

Luogo e data

Firma per esteso del Legale Rappresentante
