**Allegato A**

**Bando Pubblico**

**Codice univoco 77761**

**Misura 19 - Sostegno Allo Sviluppo Locale Leader**

**Sottomisura 19.2 - Sostegno all’esecuzione degli interventi nell’ambito della strategia di sviluppo locale di tipo partecipativo**

**SOTTOMISURA PSR ATTIVATA: 4.2 “Sostegno a investimenti a favore della**

**trasformazione/commercializzazione e/o dello sviluppo dei prodotti agricoli”**

**(Articolo 17 Reg. UE 1305/2013)**

**AMBITO TEMATICO: 1 - Sviluppo e innovazione delle filiere e dei sistemi produttivi locali**

**Strategia di Sviluppo Locale di Tipo Partecipativo (SSLT)**

**COMUNITÀ RURALI RESILIENTI**

**AZIONE PAL: Realizzazione impianto consortile destinato alla lavorazione e**

**trasformazioni delle carni madonite**

**Piano Aziendale Investimento**

**Piano Aziendale Investimento del bando SOTT. 19.2/4.2 AMBITO 1 – GAL ISC MADONIE**

**«Realizzazione impianto consortile destinato alla lavorazione e trasformazioni delle carni madonite»**

Sommario

A. Situazione di partenza dell’azienda

A.1 Anagrafica azienda e sintesi dell’attività svolta

A.1.1 Anagrafica azienda

A.1.2 Illustrazione delle attività di lavorazione e/o trasformazione

A.1.3 Illustrazione delle attività agricole

A.2 Consistenze aziendali

A.2.1 Terreni ad uso agricolo e/o forestale

A.2.2 Terreni e fabbricati industriali

A.2.3 Impianti e macchinari

A.2.4 Immobilizzazioni immateriali

A.3 Manodopera aziendale

A.4 Produzione ante investimento

A.4.1 Materia prima lavorata e/o trasformati

A.4.2 Prodotti commercializzati

A.5 Mercato

A.5.1 Tipologie di clienti

A.5.2 Aree geografiche di vendita

A.6 Situazione economico patrimoniale a consuntivo

A.6.1 Conto economico riclassificato

A.6.2 Stato patrimoniale riclassificato

B. Piano di sviluppo aziendale

B.1 Strategia di sviluppo dell’azienda

B.1.1 Analisi S.W.O.T. rispetto alla situazione di partenza

B.1.2 Obiettivi e risultati attesi del Piano di sviluppo aziendale

C. Produzione post investimento

C.1 Materia prima da lavorare

C.2 Prodotti da commercializzare

D. Programma degli investimenti per i quali si chiede il finanziamento

D.1 Obiettivi, costi e principali tappe per la realizzazione del Programma degli investimenti

D.1.1 Obiettivi e risultati attesi

D.1.2 Descrizione analitica e costi degli investimenti

D.1.3 Descrizione delle fasi ed indicazione dei tempi di realizzazione (cronoprogramma)

D.2 Budget economico patrimoniale aziendale a seguito del Programma di investimenti

D.2.1 Conto economico riclassificato prospettico

D.2.2 Dettaglio delle voci del conto economico previsionale

D.2.3 Stato patrimoniale riclassificato prospettico

D.3 Impatto del Programma di investimenti sul miglioramento del Rendimento globale dell’azienda

D.3.1 Miglioramento sull’ambiente

D.3.2 Miglioramento nell’organizzazione del lavoro

D.3.3 Miglioramento dei prodotti

D.3.4 Miglioramento dei processi produttivi

D.3.5 Miglioramento dei processi di commercializzazione

D.3.6 Requisiti di accesso.

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

*LA SEZIONE A FOTOGRAFA LA SITUAZIONE ATTUALE DELL’AZIENDA IN TERMINI DI STRUTTURA, MANODOPERA, PRODUZIONE, MERCATO, CAPACITÀ REDDITUALE E STATO PATRIMONIALE*

***A1 ANAGRAFICA AZIENDA E SINTESI DELL’ATTIVITA’SVOLTA***

**A.1.1 ANAGRAFICA AZIENDA**

|  |  |
| --- | --- |
| Ragione sociale o nominativo |  |
| Comune sede giuridica |  |
| C.U.A.A. |  |
| Codice domanda di aiuto |  |
| Partita IVA |  |
| Note |  |

**A.1.2 ILLUSTRAZIONE DELLE ATTIVITÀ DI LAVORAZIONE E O TRASFORMAZIONE**

*Inserire informazioni di sintesi relative alle attività di lavorazione e/o trasformazione svolte dall’impresa nel periodo preinvestimento (massimo 4.000 caratteri)*

|  |
| --- |
|  |

**A.1.3 ILLUSTRAZIONE DELLE ATTIVITÀ AGRICOLE** (se presenti)

*Descrivere informazioni sintetiche sulle attività agricole svolte dall’impresa nel periodo preinvestimento (massimo 4.000 caratteri)*

|  |
| --- |
|  |

***A.2 CONSISTENZE AZIENDALI (Devono corrispondere al fascicolo aziendale)***

**A.2.1 TERRENI AD USO AGRICOLO (se presenti)**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Comune** | **Superficie**  **condotta** | **Destinazione colturale** | **Proprietà** | **Affitto** | **Altro\*** |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

**A.2.2 TERRENI E FABBRICATI INDUSTRIALI**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **TIPOLOGIA DI**  **IMMOBILE** | **Localizzazione**  **(Comune)** | **Anno di realizzazione**  **ricostruzione o**  **ristrutturazione** | **Dimensione**  **(mq)** | **Proprietà**  **(SI/NO)** | **Note \*** |
| Terreno |  |  |  |  |  |
| Fabbricati |  |  |  |  |  |
| Altro |  |  |  |  |  |

**A.2.3 IMPIANTI** e **MACCHINARI**

Compilare una riga per ogni impianto/macchinario, fornendo una descrizione esauriente dell’impianto/macchinario (tipo macchina, modello, numero di matricola/serie, fornitore, potenza, ecc., l’anno di acquisto e nel caso il bene sia stato finanziato, i riferimenti della legge/programma di finanziamento.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| *Descrizione dell’impianto/macchinario* | *Anno di acquisto* | *Eventuale finanziamento* |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

**A.2.4 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Indicare e descrivere sinteticamente gli investimenti immateriali dell’azienda in base alla seguente classificazione.

**A.2.4.1 Software**

|  |  |
| --- | --- |
| **Tipologia** | **Descrizione** |
| Software supporto produzione |  |
| Software supporto gestione aziendale |  |
| Altro Software (specificare) |  |

**A.2.4.2 Sito Internet**

|  |  |
| --- | --- |
| **Tipologia** | **Descrizione** |
| Ad uso di comunicazione |  |
| Ad uso di comunicazione e vendita (e-commerce) |  |
| Altro (specificare) |  |

**A.2.4.3 Marchi e brevetti**

|  |  |
| --- | --- |
| **Tipologia** | **Descrizione** |
| Brevetti |  |
| Marchi aziendali |  |

**A.2.4.4 Certificazioni**

|  |  |
| --- | --- |
| **Tipologia** | **Descrizione** |
| Sistema qualità |  |
| Sistema di gestione ambientale |  |
| Prodotto |  |
| Altro (specificare) |  |

**A.2.4.5 Accordi**

|  |  |
| --- | --- |
| **Tipologia** | **Descrizione** |
| Accordi di conferimento a consorzi |  |
| Accordi di conferimento ad associazioni di produttori |  |
| Accordi commerciali di acquisto |  |
| Accordi commerciali di vendita |  |

***A.3 MANODOPERA AZIENDALE***

Indicare per ciascuna tipologia di manodopera operante in azienda, il numero degli addetti. Per gli operai stagionali/avventizi, indicare inoltre il numero di giornate lavorative prestate su base annua. I dati si riferiscono all’ultimo esercizio.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **MANODOPERA AZIENDALE** | **N° Addetti** | **Maschi** | **Femmine** | **Giornate lavorative**  **prestate** |
| Operai fissi |  |  |  |  |
| Operai stagionali/avventizi |  |  |  |  |
| Impiegati |  |  |  |  |
| Dirigenti |  |  |  |  |
| TOTALE |  |  |  |  |

***A.4 PRODUZIONE ANTE INVESTIMENTO***

**A.4.1 MATERIA PRIMA AGRICOLA LAVORATA E/O TRASFORMATA**

Indicare la quantità di materia prima di provenienza agricola comunitaria lavorata/trasformata dall’azienda nel triennio antecedente la richiesta di finanziamento.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tipologia di**  **materia prima** | **Unità**  **di**  **misura** | **Quantità**  **ultimo**  **anno** | **Quantità**  **penultimo**  **anno** | **Quantità**  **terzultimo**  **anno** | **Quantità**  **media** | **Quantità**  **media**  **certificata\*** | **Tipo**  **certificazione\*** |
| Carne bovina | Kg. |  |  |  |  |  |  |
| Carne suina | Kg. |  |  |  |  |  |  |
| Carne ovina | Kg. |  |  |  |  |  |  |
| Carne caprina | Kg. |  |  |  |  |  |  |
| Carne avicola | Kg. |  |  |  |  |  |  |
| Carne cunicola | Kg. |  |  |  |  |  |  |
| Altro (specificare) |  |  |  |  |  |  |  |

\* Prodotti ottenuti secondo le norme e i disciplinari di cui ai sistemi di qualità indicati dalla sottomisura 3.1 del PSR Sicilia.

**A.4.2 PRODOTTI COMMERCIALIZZATI**

Indicare la quantità di prodotti commercializzati dall’azienda, relativamente all’anno antecedente la richiesta di finanziamento.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Tipologia prodotto** | **Unità di**  **misura** | **Quantità** |
| Carni lavorate |  |  |
| Prodotti di IV gamma |  |  |
| Prodotti di V gamma |  |  |
| Altro (specificare) |  |  |

***A.5 MERCATO***

**A.5.1 TIPOLOGIE DI CLIENTI**

Indicare l’attuale clientela a cui si vendono i prodotti aziendali, specificando per ogni tipologia di cliente l’incidenza sul fatturato aziendale totale.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **TIPOLOGIA DI ACQUIRENTI** | | **PESO % SU FATTURATO TOTALE** |
|  | Grossisti |  |
|  | Dettaglianti |  |
|  | Grande Distribuzione |  |
|  | Cooperative/Associazioni |  |
|  | Vendita diretta |  |
|  | Altro (specificare) |  |
| **Totale** | | **100%** |

**A.5.2 AREE GEOGRAFICHE DI VENDITA**

Indicare come si ripartisce percentualmente il fatturato aziendale rispetto alle aree geografiche di vendita.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **AREA GEOGRAFICA DI RIFERIMENTO** | | **PESO % SU FATTURATO TOTALE** |
|  | Locale |  |
|  | Regionale (escluso locale) |  |
|  | Altre regioni italiane |  |
|  | Estero |  |
| **Totale** | | **100%** |

***A.6 SITUAZIONE ECONOMICO PATRIMONIALE A CONSUNTIVO***

**A.6.1 CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO RICLASSIFICATO**

Compilare la seguente tabella con i dati economici aziendali relativi al triennio antecedente la richiesta di finanziamento. Per ultimo esercizio, si intende quello per il quale si dispone di Bilancio di esercizio depositato. Per le imprese che non hanno l’obbligo di redigere la contabilità generale ed il bilancio, i dati inseriti devono essere sostenuti da dichiarazioni di responsabilità rilasciate dagli operatori interessati e supportate da idonea documentazione fiscale e finanziaria di cui si assume la responsabilità il commercialista revisore dei conti che firma il presente documento.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Voce del conto economico** | **Terzultimo**  **esercizio** | **Penultimo**  **esercizio** | **Ultimo**  **esercizio** |
| A- Valore della produzione |  |  |  |
| B6) Costi materie prime, sussidiarie, di consumo e merci |  |  |  |
| B7) Costi per servizi |  |  |  |
| B11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci |  |  |  |
| B8) Costi per il godimento beni terzi |  |  |  |
| B14) Oneri diversi di gestione |  |  |  |
| B10c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni |  |  |  |
| B10d) Svalutazione dei crediti compresi nell’attivo circolante e delle disponibilità liquide |  |  |  |
| B9) Costo del personale |  |  |  |
| B10a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali |  |  |  |
| B10b) Ammortamento immobilizzazioni materiali |  |  |  |
| B12) Accantonamenti per rischi |  |  |  |
| B13) Altri accantonamenti |  |  |  |
| C) Proventi ed oneri finanziari |  |  |  |
| D) rettifiche di valore di attività finanziarie |  |  |  |
| E) Proventi ed oneri straordinari |  |  |  |
| 22) Imposte sul reddito |  |  |  |

La seguente tabella riporta la riclassificazione dei dati economici sopra inseriti.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Conto economico riclassificato** | **Terzultimo**  **esercizio** | **Penultimo**  **esercizio** | **Ultimo**  **esercizio** |
| 1.1 – Valore della produzione (A) |  |  |  |
| 1.2 – Consumi (B6+B7-B11) |  |  |  |
| 1.3 – Altri costi di gestione (B8+B14+B10c+B10d) |  |  |  |
| **1 - VALORE AGGIUNTO** (1.1 – 1.2 – 1.3) |  |  |  |
| 2.1 Costo del lavoro (B9) |  |  |  |
| **2 - VALORE AGGIUNTO NETTO** (1 – 2.1) |  |  |  |
| 3.1 – Ammortamenti (B10a+B10b) |  |  |  |
| 3.2 - Altri Accantonamenti (B12+B13) |  |  |  |
| **3 - RISULTATO OPERATIVO** (2 – 3.1 – 3.2) |  |  |  |
| 4.1 - Proventi ed oneri finanziari (C+D) |  |  |  |
| 4.2 - Proventi ed oneri straordinari (E) |  |  |  |
| **4 - RISULTATO ANTE IMPOSTE** (3 – 4.1 – 4.2) |  |  |  |
| 5.1 - Imposte sul reddito (22) |  |  |  |
| **5 - RISULTATO NETTO** (4 – 5.1) |  |  |  |

**A.6.2 STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO**

Compilare la seguente tabella con i dati patrimoniali aziendali relativi al triennio antecedente la richiesta di finanziamento. Per ultimo esercizio, si intende quello per il quale si dispone di Bilancio di esercizio depositato.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Voce dello Stato patrimoniale** | **Terzultimo**  **esercizio** | **Penultimo**  **esercizio** | **Ultimo**  **esercizio** |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti |  |  |  |
| B.I) Immobilizzazioni immateriali |  |  |  |
| B.II) Immobilizzazioni materiali nette |  |  |  |
| B.III.1) Partecipazioni |  |  |  |
| B.III.2) Crediti con scadenza oltre 12 mesi |  |  |  |
| C.II Crediti attivo circolante con scadenza oltre 12 mesi |  |  |  |
| B.III.3) Altri titoli |  |  |  |
| B.III.4) Azioni proprie |  |  |  |
| C.I) Rimanenze |  |  |  |
| C.III) Attività finanziarie che non costituiscono  immobilizzazioni |  |  |  |
| C.II) Crediti dell’attivo circolante con scadenza entro 12  mesi |  |  |  |
| B.III.2) Crediti con scadenza entro 12 mesi |  |  |  |
| C.IV) Disponibilità liquide |  |  |  |
| D) Ratei e risconti |  |  |  |
| A.1) Capitale |  |  |  |
| A.II) Riserva sovrapprezzo azioni e conguaglio dividendi |  |  |  |
| A.III) Riserve da rivalutazioni |  |  |  |
| A.IV) Riserva legale |  |  |  |
| A.V) Riserva per azioni proprie in portafoglio |  |  |  |
| A.VI) Riserve statutarie |  |  |  |
| A.VII) Altre riserve |  |  |  |
| A.VIII) Utili (Perdite) portati a nuovo |  |  |  |
| A.IX) Utile (Perdita) d’esercizio |  |  |  |
| B) Fondi per rischi e oneri |  |  |  |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |  |  |  |
| D) Debiti con scadenza oltre 12 mesi |  |  |  |
| D) Debiti con scadenza entro 12 mesi |  |  |  |
| E) Ratei e risconti |  |  |  |

La seguente tabella riporta la riclassificazione dei dati economici sopra inseriti.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Stato patrimoniale riclassificato** | **Terzultimo**  **esercizio** | **Penultimo**  **esercizio** | **Ultimo**  **esercizio** |
| **A) SOCI C/SOTTOSCRIZIONI** |  |  |  |
| a) Immobilizzazioni immateriali (B.I) |  |  |  |
| b) Immobilizzazioni materiali nette (B.II) |  |  |  |
| c) Immobilizzazioni finanziarie (B.III 1+ B.III 2+ B.III 3 +  B.III 4 + C.II oltre) |  |  |  |
| **B) ATTIVITÀ FISSE** (a+b+c) |  |  |  |
| d) Rimanenze (C.I) |  |  |  |
| e) Attività finanziarie a breve termine (C.III) |  |  |  |
| f) Crediti a breve termine (C.II entro+B.III 2 entro) |  |  |  |
| g) Disponibilità liquide (C.IV) |  |  |  |
| h) Ratei e risconti attivi (D) |  |  |  |
| **C) ATTIVITÀ CORRENTI** (d+e+f+g+h) |  |  |  |
| i) Capitale sociale (A.I) |  |  |  |
| l) Riserve (A.II+A.III+A.IV+A.V+A.VI+A.VII) |  |  |  |
| m) Utili/Perdite esercizi precedenti (A.VIII) |  |  |  |
| n) Risultato d'esercizio (A.IX) |  |  |  |
| **D) PATRIMONIO NETTO** (i+l+m+n) |  |  |  |
| o) Fondi per rischi e oneri (B) |  |  |  |
| p) Trattamento fine rapporto dipendenti (C) |  |  |  |
| q) Debiti a medio e lungo termine (D oltre) |  |  |  |
| **E) PASSIVITÀ FISSE** (o+p+q) |  |  |  |
| r) Debiti a breve termine (D entro) |  |  |  |
| s) Ratei e risconti passivi (E) |  |  |  |
| **F) PASSIVITÀ CORRENTI** (r+s) |  |  |  |

**B. PIANO DI SVILUPPO AZIENDALE**

*NELLA SEZIONE B SI DESCRIVE IL PIANO DI SVILUPPO CHE IL BENEFICIARIO INTENDE REALIZZARE*

***B.1 STRATEGIA DI SVILUPPO DELL’AZIENDA***

**B.1.1. ANALISI S.W.O.T. RISPETTO ALLA SITUAZIONE DI PARTENZA**

Indicare i principali punti di forza e di debolezza aziendali e le potenziali opportunità e vincoli esterni (max 5)

|  |
| --- |
| **Punti di Forza** |
|  |
|  |

|  |
| --- |
| **Punti di debolezza** |
|  |
|  |

|  |
| --- |
| **Opportunità** |
|  |
|  |

|  |
| --- |
| **Vincoli** |
|  |
|  |

**B.1.2 OBIETTIVI E RISULTATI ATTESI DEL PIANO DI SVILUPPO AZIENDALE**

Indicare sinteticamente gli obiettivi che si vogliono perseguire attraverso il piano e quali i risultati attesi. Il Piano deve riferirsi ad una durata massima di 3 anni.

|  |
| --- |
| **Obiettivi del Piano di sviluppo (massimo 3.000 caratteri)** |
|  |

|  |
| --- |
| **Risultati attesi del Piano di sviluppo (massimo 3.000 caratteri)** |
|  |

**C. PRODUZIONE POST INVESTIMENTO**

***C.1 MATERIA PRIMA DA LAVORARE***

Indicare la quantità di materia prima che l’impresa intende lavorare ad investimento realizzato, specificando, eventualmente, le quantità certificate e le relative certificazioni.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tipologia di**  **materia prima** | **Unità**  **di**  **misura** | **Produzione**  **aziendale**  **(A)** | **Produzione**  **da contratti**  **conferimento**  **(B)** | **Produzione**  **reperita sul**  **mercato o prodotta in azienda**  **(C)** | **Quantità**  **totale**  **(A+B+C+D)**  **Quantità** | **Quantità**  **certificata** | **Tipo**  **certificazione** |
| Carne bovina | Kg. |  |  |  |  |  |  |
| Carne suina | Kg. |  |  |  |  |  |  |
| Carne ovina | Kg. |  |  |  |  |  |  |
| Carne caprina | Kg. |  |  |  |  |  |  |
| Carne avicola | Kg. |  |  |  |  |  |  |
| Carne cunicola | Kg. |  |  |  |  |  |  |
| Altro  (Specificare) |  |  |  |  |  |  |  |

**C.1.2 AREE GEOGRAFICHE DI PRODUZIONE**

Indicare come si ripartisce percentualmente la materia prima che si prevede di utilizzare ad investimento realizzato.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **AREA GEOGRAFICA DI**  **PRODUZIONE** | | **PESO % SU PRODUZIONE** |
|  | Locale |  |
|  | Regionale (escluso locale) |  |
|  | Altre regioni italiane |  |
|  | Unione Europea (Precisare) |  |
|  | Altro (Precisare) |  |
| **Totale** | | **100%** |

**C.2 PRODOTTI DA COMMERCIALIZZARE**

Indicare i prodotti e le quantità che saranno commercializzati dall’impresa ad investimento realizzato.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Tipologia prodotto** | **Unità di**  **misura** | **Quantità** |
| Carni lavorate |  |  |
| Prodotti di IV gamma |  |  |
| Prodotti di V gamma |  |  |
| Altro (specificare) |  |  |

**D. PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI DA FINANZIARE**

*NELLA SEZIONE SI DESCRIVE IL PROGRAMMA DI INVESTIMENTI RISPETTO AL QUALE IL BENEFICIARIO RICHIEDE IL FINANZIAMENTO*

***D.1 OBIETTIVI COSTI E PRINCIPALI TAPPE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA DI INVESTIMENTI***

**D.1.1 OBIETTIVI E RISULTATI ATTESI**

*Indicare sinteticamente gli obiettivi che si vogliono perseguire attraverso la realizzazione del Programma di investimenti e quali i risultati attesi. Inoltre, indicare i punti di coerenza fra Piano aziendale e Programma di investimenti. Indicare le modalità ed i criteri adottati per il dimensionamento degli spazi destinati alla lavorazione, trasformazione, deposito, ecc.; degli spazi destinati ai servizi (uffici, mensa, servizi igienici., ecc.); degli spazi destinati alle superfici accessorie (piazzali, locali tecnologici, ecc.); con riferimento agli elaborati grafici ed alla situazione ante investimento. Fornire i dati sull’impianto di progetto: capacità ricettiva, potenzialità lavorativa (oraria ed annuale), capacità di stoccaggio e magazzinaggio, cubatura celle frigo, capacità impianto di refrigerazione, riferiti al periodo successivo l’investimento. Indicare i quantitativi di prodotto da trattare, i cicli di lavorazione, le attrezzature ed i macchinari, in ordine alle capacità di lavoro orario e stagionale, con riferimento alla situazione ante investimento*.

|  |
| --- |
| **Obiettivi del Programma d’investimento (massimo 3.000 caratteri)** |

|  |
| --- |
| **Risultati attesi del Programma d’investimento (massimo 3.000 caratteri)** |

|  |
| --- |
| **Coerenza con il Piano aziendale (massimo 3.000 caratteri)** |

**D.1.2 DESCRIZIONE ANALITICA E COSTI DEGLI INVESTIMENTI CONTENUTI NEL PROGRAMMA** (inserire eventuali sottocapitoli per dettagliare gli investimenti riferiti ai punteggi autoattribuiti)

|  |  |
| --- | --- |
| **Descrizione interventi da realizzare** | **Costi (€)** |
| *A) Opere edili a computo metrico* |  |
| 1. sistemazioni esterne |  |
| 2. fabbricati, compreso uffici e locali per il personale |  |
| 3. alloggio per il custode |  |
| 4. impianti (elettrico, idrico, depurazione) |  |
| *Totale A)* |  |
| *B) Interventi per il miglioramento dell’ambiente e del paesaggio* |  |
| 1. opere edili a computo metrico per la realizzazione di strutture finalizzate ad utilizzo di fonti energetiche rinnovabili |  |
| 2. opere edili a computo metrico connesse al risparmio idrico ed energetico |  |
| 3. opere edili a computo metrico connesse alla riduzione dell’inquinamento ambientale |  |
| 4. impianti ed attrezzature finalizzate all’utilizzo di fonti energetiche rinnovabili |  |
| 5. impianti, macchine ed attrezzature connesse al risparmio idrico ed energetico; |  |
| 6. impianti, macchine ed attrezzature connesse alla riduzione dell’inquinamento ambientale |  |
| *Totale B)* |  |
| *C) Prefabbricati a preventivo* |  |
| *Totale C)* |  |
| *D) Impianti, macchinari e/o attrezzature,* (a preventivo) |  |
| 1. Impianti (elettrico, idrico, frigorifero, ….) |  |
| 2. Attrezzature per uffici |  |
| 3. Attrezzature informatiche, compreso i software |  |
| 4. macchinari ed attrezzature per la lavorazione |  |
| 5. macchine per la movimentazione |  |
| *Totale D)* |  |
| ***Totale parziale (A + B + C + D)*** |  |
| *E) Spese investimenti immateriali* |  |
| *Totale E)* |  |
| *F) Spese generali (max 12%)* |  |
| *Totale F)* |  |
| *G) Spese di trasporto e montaggio dei macchinari* |  |
| *Totale G)* |  |
|  |  |
| **Totale generale** |  |

**D.1.3 DESCRIZIONE DELLE FASI DEL PROGRAMMA DI INVESTIMENTI ED INDICAZIONE DEI TEMPI DI REALIZZAZIONE** (cronoprogramma)

Nella prima colonna inserire la descrizione sintetica della fase che si intende realizzare. Nelle ultime due colonne indicare le presumibili date di inizio e fine per ciascuna fase del Programma.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Descrizione della fase** | **Data inizio** | **Data fine** | **Durata** |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

**D.2 BUDGET ECONOMICO DELL’AZIENDA A SEGUITO DEL PROGRAMMA DI INVESTIMENTI**

**D.2.1 CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO PROSPETTICO**

|  |  |
| --- | --- |
| **Voce del conto economico** | **Esercizio a regime**  **(max dopo 3 anni**  **dal completamento**  **dell’investimento)** |
| A- Valore della produzione |  |
| B6) Costi materie prime, sussidiarie, di consumo e merci |  |
| B7) Costi per servizi |  |
| B11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci |  |
| B8) Costi per il godimento beni terzi |  |
| B14) Oneri diversi di gestione |  |
| B10c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni |  |
| B10d) Svalutazione dei crediti compresi nell’attivo circolante e delle disponibilità liquide |  |
| B9) Costo del personale |  |
| B10a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali |  |
| B10b) Ammortamento immobilizzazioni materiali |  |
| B12) Accantonamenti per rischi |  |
| B13) Altri accantonamenti |  |
| C) Proventi ed oneri finanziari |  |
| D) rettifiche di valore di attività finanziarie |  |
| E) Proventi ed oneri straordinari |  |
| 22) Imposte sul reddito |  |

La seguente tabella riporta la riclassificazione dei dati economici sopra inseriti

|  |  |
| --- | --- |
| **Conto economico riclassificato** | **Esercizio a regime**  **(max dopo 3 anni**  **dal completamento**  **dell’investimento)** |
| 1.1 – Valore della produzione (A) |  |
| 1.2 – Consumi (B6+B7-B11) |  |
| 1.3 – Altri costi di gestione (B8+B14+B10c+B10d) |  |
| **1 - VALORE AGGIUNTO** (1.1 – 1.2 – 1.3) |  |
| 2.1 Costo del lavoro (B9) |  |
| **2 - VALORE AGGIUNTO NETTO** (1 – 2.1) |  |
| 3.1 – Ammortamenti (B10a+B10b) |  |
| 3.2 - Altri Accantonamenti (B12+B13) |  |
| **3 - RISULTATO OPERATIVO** (2 – 3.1 – 3.2) |  |
| 4.1 - Proventi ed oneri finanziari (C+D) |  |
| 4.2 - Proventi ed oneri straordinari (E) |  |
| **4 - RISULTATO ANTE IMPOSTE** (3 – 4.1 – 4.2) |  |
| 5.1 - Imposte sul reddito (22) |  |
| **5 - RISULTATO NETTO** (4 – 5.1) |  |

**D.2.2 DETTAGLIO DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO PREVISIONALE**

Descrivere in dettaglio la composizione degli importi inseriti nella precedente tabella e giustificare l’impatto sulle voci del conto economico determinato dal Programma di investimenti

|  |  |
| --- | --- |
| **Voce del conto economico** | **Descrizione** |
| A- Valore della produzione |  |
| B6) Costi materie prime, sussidiarie, di consumo e merci |  |
| B7) Costi per servizi |  |
| B11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci |  |
| B8) Costi per il godimento beni terzi |  |
| B14) Oneri diversi di gestione |  |
| B10c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni |  |
| B10d) Svalutazione dei crediti compresi nell’attivo circolante e delle disponibilità liquide |  |
| B9) Costo del personale |  |
| B10a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali |  |
| B10b) Ammortamento immobilizzazioni materiali |  |
| B12) Accantonamenti per rischi |  |
| B13) Altri accantonamenti |  |
| C) Proventi ed oneri finanziari |  |
| D) rettifiche di valore di attività finanziarie |  |
| E) Proventi ed oneri straordinari |  |
| 22) Imposte sul reddito |  |

**D.2.3 STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO PROSPETTICO**

Compilare la seguente tabella con i dati patrimoniali aziendali relativi all’esercizio a regime

|  |  |
| --- | --- |
| **Voce dello Stato patrimoniale** | **Esercizio a regime**  **(max dopo 3 anni**  **dal completamento**  **dell’investimento)** |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti |  |
| B.I) Immobilizzazioni immateriali |  |
| B.II) Immobilizzazioni materiali nette |  |
| B.III.1) Partecipazioni |  |
| B.III.2) Crediti con scadenza oltre 12 mesi |  |
| C.II Crediti attivo circolante con scadenza oltre 12 mesi |  |
| B.III.3) Altri titoli |  |
| B.III.4) Azioni proprie |  |
| C.I) Rimanenze |  |
| C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni |  |
| C.II) Crediti dell’attivo circolante con scadenza entro 12 mesi |  |
| B.III.2.) Crediti con scadenza entro 12 mesi |  |
| C.IV) Disponibilità liquide |  |
| D) Ratei e risconti |  |
| A.1) Capitale |  |
| A.II) Riserva sovrapprezzo azioni e conguaglio dividendi |  |
| A.III) Riserve da rivalutazioni |  |
| A.IV) Riserva legale |  |
| A.V) Riserva per azioni proprie in portafoglio |  |
| A.VI) Riserve statutarie |  |
| A.VII) Altre riserve |  |
| A.VIII) Utili (Perdite) portati a nuovo |  |
| A.IX) Utile (Perdita) d’esercizio |  |
| B) Fondi per rischi e oneri |  |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |  |
| D) Debiti con scadenza oltre 12 mesi |  |
| D) Debiti con scadenza entro 12 mesi |  |
| E) Ratei e risconti |  |

La seguente tabella riporta la riclassificazione dei dati economici sopra inseriti

|  |  |
| --- | --- |
| **Stato patrimoniale riclassificato** | **Esercizio a regime**  **(max dopo 3 anni**  **dal completamento**  **dell’investimento)** |
| **A) SOCI C/SOTTOSCRIZIONI** |  |
| a) Immobilizzazioni immateriali (B.I) |  |
| b) Immobilizzazioni materiali nette (B.II) |  |
| c) Immobilizzazioni finanziarie (B.III 1+ B.III 2+ B.III 3 +  B.III 4 + C.II oltre) |  |
| **B) ATTIVITÀ FISSE** (a+b+c) |  |
| d) Rimanenze (C.I) |  |
| e) Attività finanziarie a breve termine (C.III) |  |
| f) Crediti a breve termine (C.II entro+B.III 2 entro) |  |
| g) Disponibilità liquide (C.IV) |  |
| h) Ratei e risconti attivi (D) |  |
| **C) ATTIVITÀ CORRENTI** (d+e+f+g+h) |  |
| i) Capitale sociale (A.I) |  |
| l) Riserve (A.II+A.III+A.IV+A.V+A.VI+A.VII) |  |
| m) Utili/Perdite esercizi precedenti (A.VIII) |  |
| n) Risultato d'esercizio (A.IX) |  |
| **D) PATRIMONIO NETTO** (i+l+m+n) |  |
| o) Fondi per rischi e oneri (B) |  |
| p) Trattamento fine rapporto dipendenti (C) |  |
| q) Debiti a medio e lungo termine (D oltre) |  |
| **E) PASSIVITÀ FISSE** (o+p+q) |  |
| r) Debiti a breve termine (D entro) |  |
| s) Ratei e risconti passivi (E) |  |
| **F) PASSIVITÀ CORRENTI** (r+s) |  |

***D.3 IMPATTO DEL PROGRAMMA DI INVESTIMENTI SUL MIGLIORAMENTO DEL RENDIMENTO GLOBALE DELL’AZIENDA***

**D.3.1 MIGLIORAMENTO SULL’AMBIENTE**

Se il Programma di investimenti determina un impatto positivo sull’ambiente, descrivere le motivazioni del miglioramento in relazione alle principali componenti ambientali, indicando le voci del preventivo di spesa che concorrono al miglioramento, nonché evidenziando e giustificando l’eventuale punteggio auto attribuito.

|  |  |
| --- | --- |
| **Componente ambientale** | **Descrizione** |
| Acqua |  |
| Aria/atmosfera |  |
| Suolo |  |
| Biodiversità (flora/fauna) |  |
| Adozione di processi alternativi di gestione degli scarti e/o dei sottoprodotti |  |
| Altro (specificare) |  |

**D.3.2 MIGLIORAMENTO ORGANIZZAZIONE DEL LAVORO**

Se il Programma di investimenti determina un impatto positivo sull’organizzazione del lavoro dell’impresa, descrivere le motivazioni del miglioramento, indicando le voci del preventivo di spesa che concorrono al miglioramento, nonché evidenziando e giustificando l’eventuale punteggio auto attribuito.

|  |  |
| --- | --- |
| **Tipo di miglioramento** | **Descrizione** |
| Miglioramento dell’efficienza nell’impiego della  manodopera |  |
| Tenuta occupazionale |  |
| Aumento occupazionale |  |
| Altro (specificare) |  |

**D.3.3 MIGLIORAMENTO DEL PRODOTTO**

Se il Programma di investimenti determina un impatto positivo sul prodotto finito, descrivere le motivazioni del miglioramento, indicando le voci del preventivo di spesa che concorrono al miglioramento, nonché evidenziando e giustificando l’eventuale punteggio auto attribuito.

|  |  |
| --- | --- |
| **Tipo di miglioramento** | **Descrizione** |
| Migliore presentazione del prodotto (packaging) |  |
| Introduzione di prodotti innovativi con particolare  riferimento ai prodotti della IV e V gamma |  |
| Aumento della qualità del prodotto in relazione al  mercato di riferimento |  |
| Altro (specificare) |  |

**D.3.4 MIGLIORAMENTO DEL PROCESSO PRODUTTIVO**

Se il Programma di investimenti determina un impatto positivo sull’efficacia/efficienza del processo produttivo, descrivere le motivazioni del miglioramento, indicando le voci del preventivo di spesa che concorrono al miglioramento, nonché evidenziando e giustificando l’eventuale punteggio auto attribuito.

|  |  |
| --- | --- |
| **Tipo di miglioramento** | **Descrizione** |
| Risparmio energetico |  |
| Aumento della produttività |  |
| Risparmio idrico |  |
| Innovazione dei processi produttivi o logistici |  |
| Riconversione processi produttivi |  |
| Altro (specificare) |  |

**D.3.5 MIGLIORAMENTO DEL PROCESSO DI COMMERCIALIZZAZIONE**

Se il Programma di investimenti determina un impatto positivo sui processi di commercializzazione del prodotto, descrivere le motivazioni del miglioramento, indicando le voci del preventivo di spesa che concorrono al miglioramento, nonché evidenziando e giustificando l’eventuale punteggio auto attribuito.

|  |  |
| --- | --- |
| **Tipo di miglioramento** | **Descrizione** |
| Razionalizzazione dei canali commerciali (filiera corta, vendita diretta, internazionalizzazione, ecc.) |  |
| Miglioramento strumenti di commercializzazione  (sito e-commerce) |  |
| Ottimizzazione gestione aggregata dell’offerta attraverso l’aggregazione tra imprese |  |
| Altro (specificare) |  |

**D.3.6 REQUISITI DI ACCESSO**

Nella presente sezione vengono verificati gli indici relativi ai requisiti di accesso, che dovranno risultare soddisfatti, pena la non ammissibilità dell’iniziativa, ai sensi dell’art. 4 del bando.

Nel caso che il rispetto degli indici venga dimostrato con riferimento ad ipotesi di bilancio che non tengano conto di eventuali motivi eccezionali e contingenti occorre compilare la seguente tabella:

|  |
| --- |
| Descrizione motivazioni mancato rispetto indici, con specifica della documentazione in possesso per comprovare che si tratti di fatti eccezionali e contingenti:  Specifica voci di bilancio modificate che non tengano conto degli effetti negativi causate dai motivi di cui sopra, in rapporto alle voci reali. |

|  |  |
| --- | --- |
| Voci bilancio reale:  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  - | Voci ipotesi di bilancio:  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  - |

**Verifica indici:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Indice** | **Valore**  **azienda** | **Valore**  **soglia** | **Rispetto**  **indice**  **SI/NO** |
| Rapporto tra mezzi propri più indebitamento a medio e lungo termine, e  le attività immobilizzate nette. I dati devono essere riferiti all’ultimo esercizio. Per le imprese di nuova costituzione si deve fare riferimento  ai bilanci a regime. |  | ≥ 1 |  |
| Rapporto fra indebitamento a breve e ricavi netti. I dati devono essere  riferiti all’ultimo esercizio. Per le imprese di nuova costituzione si deve  fare riferimento ai bilanci a regime. |  | ≤ 30% |  |
| Rapporto fra capacità di autofinanziamento delle esposizioni debitorie e  ammontare dei debiti, a breve -medio e lungo termine verso il sistema  bancario. I dati devono essere riferiti all’ultimo esercizio. Per le imprese  di nuova costituzione si deve fare riferimento ai bilanci a regime. |  | ≥ 10% |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ROE = RE (reddito di esercizio) / CP (capitale proprio); | | -3 |  | > 0 |  |
| -2 |  | > 0 |  |
| -1 |  | > 0 |  |
| a regime |  | > 0 |  |
| ROI = RO (reddito operativo lordo) / TI (totale capitale  investito); | | -3 |  | > 0 |  |
| -2 |  | > 0 |  |
| -1 |  | > 0 |  |
| a regime |  | > 0 |  |
| ROS = RO (reddito operativo lordo) / RV (ricavi netti di  vendita). | | -3 |  | > 0 |  |
| -2 |  | > 0 |  |
| -1 |  | > 0 |  |
| a regime |  | > 0 |  |
| Rapporto tra patrimonio netto (art. 2424 del codice civile), e costo dell’investimento proposto. \* | Organismi associativi  di produttori agricoli | |  | ≥ 10% |  |
| Altre imprese | |  | ≥ 15% |  |
| Presenza di contratti e/o accordi con i produttori singoli ed associati per  le materie prime e per i prodotti semilavorati (per i soggetti diversi dagli organismi associativi di produttori), in rapporto al prodotto dal lavorare/ trasformare | | |  | ≥51% |  |
| Riduzione percentuale del capitale sociale al terzultimo esercizio  determinatosi negli ultimi due esercizi (Capitale sociale al terzultimo  esercizio – ultimo esercizio/Capitale sociale al terzultimo esercizio \*  100) | | |  | ≤ 50 |  |
| Riduzione percentuale del capitale sociale al terzultimo esercizio  determinatosi nell’ultimo esercizio (Capitale sociale al penultimo  esercizio – ultimo esercizio/Capitale sociale al terzultimo esercizio \*  100) | | |  | ≤ 25 |  |

\* Aumenti di capitale sociale che possano influire sulla voce *“patrimonio netto”,* devono essere deliberati prima della data di presentazione della domanda, e, in ogni caso, l'effettivo versamento dell'aumento di capitale deve avvenire entro 30 giorni dalla notifica del decreto di concessione, la cui validità sarà comunque subordinata a tale adempimento.

Fatto a ……………………………

Data …………………………….

**Il rappresentante legale del Beneficiario Il commercialista revisore dei conti**

………………………………….. …………………………………………..