



Mis.123

PIANO AZIENDALE INVESTIMENTO

DIPARTIMENTO REGIONALE INTERVENTI STRUTTURALI

PIANO AZIENDALE DELLA MISURA 123

“Accrescimento del valore aggiunto dei prodotti agricoli e forestali”

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 La manodopera aziendale

A.4 La produzione ante investimento

A.4.1 Materia prima lavorata e/o trasformati

A.4.2 Prodotti commercializzati

A.5 Il mercato

A.5.1 Tipologie di clienti

A.5.2 Aree geografiche di vendita

A.6 La situazione economico patrimoniale a consuntivo

A.6.1 Il Conto economico riclassificato

A.6.2 Lo Stato patrimoniale riclassificato

B. Il Piano di sviluppo aziendale

B.1 La 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. La produzione post investimento

C.1 Materia prima da lavorare

C.2 Prodotti da commercializzare

D. Il 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 Il budget economico patrimoniale aziendale a seguito del Programma di investimenti

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 della sicurezza sul lavoro

D.3.4 Miglioramento dei prodotti

D.3.5 Miglioramento dei processi produttivi

D.3.6 Miglioramento dei processi di commercializzazione

D.3.7 Requisiti di accesso.

D.3.8 Requisiti di ammissibilità investimento.

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 e Provincia 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 pre-investimento (massimo 4.000 caratteri)

| |
|--|
| |
|--|

A.1.3 ILLUSTRAZIONE DELLE ATTIVITÀ AGRICOLE (SE PRESENTI)

Descrivere informazioni sintetiche sulle attività agricole svolte dall'impresa nel periodo pre-investimento (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 e culturale | Proprietà | Affitto | Altro * |
|--------|---------------------|--------------------------|-----------|---------|---------|
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

* Nel caso di utilizzo di beni confiscati alla mafia indicare gli estremi della certificazione prefettizia

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 | | | | | |

* Nel caso di utilizzo di beni confiscati alla mafia indicare gli estremi della certificazione prefettizia

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).

| <i>Descrizione dell'impianto/macchinario</i> | <i>Anno di acquisto</i> | <i>Eventuale finanziamento</i> |
|--|-------------------------|--------------------------------|
| | | |
| | | |
| | | |

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.2.4.4 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 LA PRODUZIONE ANTE INVESTIMENTO

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

Indicare la quantità di materia prima di provenienza agricola 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* |
|-------------------------------------|-----------------|----------------------|-------------------------|--------------------------|----------------|-----------------------------|----------------------|
| Latte bovino | Kg. | | | | | | |
| Latte ovino | Kg. | | | | | | |
| Latte caprino | Kg. | | | | | | |
| Carne bovina | Kg. | | | | | | |
| Carne suina | Kg. | | | | | | |
| Carne ovina | Kg. | | | | | | |
| Carne caprina | Kg. | | | | | | |
| Carne avicola | Kg. | | | | | | |
| Carne cunicola | Kg. | | | | | | |
| Cereali e foraggiere (Specificare) | Kg. | | | | | | |
| Ortaggi | Kg. | | | | | | |
| Frutta fresca | Kg. | | | | | | |
| Frutta secca | Kg. | | | | | | |

| | | | | | | | |
|----------------------------------|-----|--|--|--|--|--|--|
| Funghi | Kg. | | | | | | |
| Olive da mensa | Kg. | | | | | | |
| Olive da olio | Kg. | | | | | | |
| Fiori/piante ornamentali | N° | | | | | | |
| Sementi | Kg | | | | | | |
| UVA (specificare DOC, DOCG, IGT) | Kg | | | | | | |
| Altro (Specificare) | | | | | | | |

* Prodotti ottenuti secondo le norme ed i disciplinari di cui ai sistemi di qualità indicati dalla mis.132 del PSR Sicilia

A.4.2 I PRODOTTI COMMERCIALIZZATI

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

| Tipologia prodotto | Unità di misura | Quantità |
|---|-----------------|----------|
| Mozzarella | | |
| Ricotta | | |
| Altri formaggi freschi | | |
| Formaggi a maturazione | | |
| Carni lavorate | | |
| Cereali | | |
| Cereali lavorati/ trasformati per alimentazione umana | | |
| Cereali lavorati/ trasformati per alimentazione animale | | |
| Ortaggi freschi | | |
| Ortaggi trasformati | | |
| Prodotti di IV gamma | | |
| Prodotti di V gamma | | |
| Frutta fresca | | |
| Frutta trasformata | | |
| Frutta secca | | |
| Frutta secca trasformata | | |
| Funghi lavorati/trasformati | | |
| Olive da mensa | | |
| Olio extravergine | | |
| Fiori/piante ornamentali | | |
| Sementi | | |
| Vino DOC | | |
| Vino DOCG | | |
| Vino IGT | | |
| Altro (specificare) | | |

A.5 MERCATO

A.5.1 LE 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 LA 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 LO 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) ATTIVITA' 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) ATTIVITA' 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) PASSIVITA' FISSE (o+p+q) | | | |
| r) Debiti a breve termine (D entro) | | | |
| s) Ratei e risconti passivi (E) | | | |
| F) PASSIVITA' CORRENTI (r+s) | | | |

B. IL PIANO DI SVILUPPO AZIENDALE

NELLA SEZIONE B SI DESCRIVE IL PIANO DI SVILUPPO CHE L' IMPRENDITORE INTENDE .REALIZZARE

B.1 LA 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 LA MATERIA PRIMA

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 proveniente da beni confiscati alla mafia (B) | Produzione da contratti conferimento (C) | Produzione reperita sul mercato (D) | Quantità totale (A+B+C+D) | Quantità certificata | Tipo certificazione |
|----------------------------------|-----------------|-----------------------------|---|---|--|------------------------------|----------------------|---------------------|
| Latte bovino | Kg. | | | | | | | |
| Latte bufalino | Kg. | | | | | | | |
| Latte ovino | Kg. | | | | | | | |
| Latte caprino | Kg. | | | | | | | |
| Carne bovina | Kg. | | | | | | | |
| Carne suina | Kg. | | | | | | | |
| Carne ovina | Kg. | | | | | | | |
| Carne caprina | Kg. | | | | | | | |
| Carne avicola | Kg. | | | | | | | |
| Carne cunicola | Kg. | | | | | | | |
| Cereali (Specificare) | Kg. | | | | | | | |
| Ortaggi | Kg. | | | | | | | |
| Frutta fresca | Kg. | | | | | | | |
| Frutta secca | Kg. | | | | | | | |
| Funghi | Kg. | | | | | | | |
| Olive da mensa | Kg. | | | | | | | |
| Olive da olio | Kg. | | | | | | | |
| Fiori/piante ornamentali | N° | | | | | | | |
| Sementi | Kg | | | | | | | |
| UVA (specificare DOC, DOCG, IGT) | 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 | |
| | Comunità Europea (Precisare) | |
| Totale | | 100% |

C.2 I PRODOTTI DA COMMERCIALIZZARE

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

| Tipologia prodotto | Unità di misura | Quantità |
|---|------------------------|-----------------|
| Mozzarella | | |
| Ricotta | | |
| Altri formaggi freschi | | |
| Formaggi a maturazione | | |
| Carni lavorate | | |
| Cereali lavorati/ trasformati per alimentazione umana | | |
| Cereali lavorati/ trasformati per alimentazione animale | | |
| Ortaggi freschi | | |
| Ortaggi trasformati | | |
| Prodotti di IV gamma | | |
| Prodotti di V gamma | | |
| Frutta fresca | | |
| Frutta trasformata | | |
| Frutta secca | | |
| Frutta secca trasformata | | |
| Funghi lavorati/trasformati | | |
| Olive da mensa | | |
| Olio extravergine | | |
| Fiori/piante ornamentali | | |
| Sementi | | |
| Vino DOC | | |
| Vino DOCG | | |
| Vino IGT | | |
| Altro (specificare) | | |

D. IL PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI DA FINANZIARE

NELLA SEZIONE SI DESCRIVE IL PROGRAMMA DI INVESTIMENTI RISPETTO AL QUALE L'IMPREDITORE 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 (€) |
|---|------------------|
| <i>A) Opere edili a computo metrico</i> | |
| 1. sistemazioni esterne | |
| 2. fabbricati, compreso uffici e locali per il personale | |
| 3. alloggio per il custode | |
| 4. impianti (elettrico, idrico, depurazione) | |
| <i>Totale A)</i> | |
| <i>B) Interventi per il miglioramento dell'ambiente e del paesaggio</i> | |
| 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 (a preventivo) | |
| 5. impianti, macchine ed attrezzature connesse al risparmio idrico ed energetico; | |
| 6. impianti, macchine ed attrezzature connesse alla riduzione dell'inquinamento ambientale | |
| <i>Totale B)</i> | |
| <i>C) Prefabbricati a preventivo</i> | |
| <i>Totale C)</i> | |
| <i>D) Impianti, macchinari e/o attrezzature, a preventivo</i> | |
| 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 | |
| <i>Totale D)</i> | |
| <i>Totale parziale (A + B + C + D)</i> | |
| <i>E) Spese immateriali</i> | |
| <i>Totale E)</i> | |
| <i>F) Spese generali (max 12%)</i> | |
| <i>Totale F)</i> | |
| 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 IL BUDGET ECONOMICO DELL'AZIENDA A SEGUITO DEL PROGRAMMA DI INVESTIMENTI

D.2.1 IL 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 LO 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) ATTIVITA' 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) ATTIVITA' 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) PASSIVITA' FISSE (o+p+q) | |
| r) Debiti a breve termine (D entro) | |
| s) Ratei e risconti passivi (E) | |
| F) PASSIVITA' CORRENTI (r+s) | |

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, evidenziando e giustificando l'eventuale punteggio autoattribuito.

| Componente ambientale | Descrizione |
|---|--------------------|
| Acqua | |
| Aria/atmosfera | |
| Suolo | |
| Biodiversità (flora/fauna) | |
| Adozione di processi alternativi di gestione degli scarti e 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, evidenziando e giustificando l'eventuale punteggio autoattribuito.

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

D.3.3 MIGLIORAMENTO SICUREZZA SUL LAVORO

Se il Programma di investimenti determina un impatto positivo sulla sicurezza del lavoro in azienda, descrivere le motivazioni del miglioramento (oltre gli standard minimi previsti per legge), indicando le voci del preventivo di spesa che concorrono al miglioramento, evidenziando e giustificando l'eventuale punteggio autoattribuito.

| Tipo di attenuazione del rischio | Descrizione |
|--|--------------------|
| Rischio nell'uso macchine ed attrezzature nell'ambito delle attività aziendali | |
| Rischi connessi alle strutture aziendali (cadute, incendi, ecc.) | |
| Rischio chimico | |
| Rischio biologico | |
| Altro (specificare) | |

D.3.4 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, evidenziando e giustificando l'eventuale punteggio autoattribuito.

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

D.3.5 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, evidenziando e giustificando l'eventuale punteggio autoattribuito.

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

D.3.6 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, evidenziando e giustificando l'eventuale punteggio autoattribuito.

| 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. 3.7 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, secondo i criteri delle disposizioni attuative della mis.123 – parte specifica – par.5.

Nel caso che, come previsto dal suddetto paragrafo 5 delle disposizioni attuative, 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. | | | $\geq 10\%$ | |
| 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 | | | $> 30\%$ | |
| 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 compiutamente effettuati 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.

D. 3.8 Requisiti di ammissibilità investimento

L'investimento sarà ammissibile qualora sia rispettato l'indice relativo al miglioramento del rendimento economico dell'impresa ed almeno uno degli indici relativi al miglioramento ambientale.

Miglioramento del rendimento economico

| Indice | Valore azienda | Valore soglia | Rispetto indice SI/NO |
|----------------------|----------------|---------------|-----------------------|
| Variazione del ROI * | | > 0 | |

* Valore a regime – Valore medio ultimi tre esercizi

Miglioramento ambientale.

Indicare la spesa dell'investimento per l'aspetto specifico relativo al miglioramento ambientale. Il requisito sarà soddisfatto se la spesa prevista risulta maggiore del 10% dell'investimento complessivo per detti aspetto o per almeno uno di essi. I valori dovranno risultare rispettati anche dopo la verifica istruttoria e la determinazione delle spese ammissibili, nonché a consuntivo.

| Descrizione | (A) Spesa prevista | (B) Spesa investimento | Valore soglia A/B * 100 | Rispetto indice SI/NO |
|---|--------------------|------------------------|-------------------------|-----------------------|
| Utilizzo di fonti energetiche rinnovabili | | | | |
| Risparmio idrico e/o energetico | | | | |
| Riduzione dell'inquinamento ambientale | | | | |
| Spesa totale | | | > 10% | |

Fatto a _____

Data _____

L'impresa beneficiaria:

Il commercialista revisore dei conti:
