

Priloga 1: Podrobnejša vsebina poslovnega načrta

Sestavine poslovnega načrta pri enostavnih in zahtevnih naložbah so:

1. povzetek**2. opis upravičenca (osebna izkaznica):**

- ime upravičenca in pravna oblika,
- vizija, strategije, cilji, dolgoročni razvoj;
- vodstvo upravičenca,
- lokacija upravičenca,
- razvrščenost KMG članov skupine oziroma organizacije proizvajalcev ali člani zadruga, ki bodo uporabljali kolektivno naložbo v območja z drugimi naravnimi omejitvami ali območje s posebnimi omejitvami iz predpisa, ki določa razvrstitev kmetijskih gospodarstev v OMD v primeru uveljavljanja višje stopnje podpore v skladu s četrto alinejo prvega odstavka 41. člena Uredbe,
- sedež ali naslov članov skupine oziroma organizacije proizvajalcev ali najmanj polovica članov zadruga, ki bodo uporabljali kolektivno naložbo na problemskih območjih v primeru uveljavljanja višje stopnje podpore v skladu s peto alinejo prvega odstavka 41. člena Uredbe,
- izpolnjevanje pogojev za mladega kmeta iz 6. člena Uredbe v primeru uveljavljanja višje stopnje podpore v skladu s šesto alinejo prvega odstavka 41. člena Uredbe,
- razvojna faza podjetja,
- izdelki in storitve upravičenca,
- druge informacije o upravičencu;

3. analiza dejavnosti:

- ocena velikosti in trendi,
- stopnja zrelosti,
- občutljivost na gospodarske dejavnike,
- sezonski dejavniki,
- tehnološki dejavniki,
- nabava in distribucija,
- finančni dejavniki;

4. analiza ciljnih trgov:

- demografija / geografija,
- psihografija,
- nakupne navade,
- občutljivost nakupov,
- velikost in trendi na ciljnim trgu;

5. konkurenca:

- konkurenčni položaj,
- struktura tržnih deležev,
- vstopne ovire,
- strateške priložnosti;

6. trženje:

- sporočilo upravičenca,
- prodajne aktivnosti,
- tržno komuniciranje,
- strateška partnerstva,
- prodajno osebje in struktura,
- prodajne predpostavke in napovedi,
- utemeljitev obstoja običajnih prodajnih možnosti,
- multiplikativni učinki na druge gospodarske subjekte in širše okolje;

7. proizvodnja in tehnologija:

- predstavitev nameravane investicije,
- namen kolektivne naložbe, ki izhaja iz upoštevanja potreb vseh članov skupine ali organizacije proizvajalcev oziroma članov zadruga, ki bodo uporabljali kolektivno naložbo,
- kazalniki naložbe (ekonomski, proizvodni in kazalniki energetske oziroma okoljske učinkovitosti),

- obseg proizvodne zmogljivosti živilskega predelovalnega obrata v skladu s poglavjem I. »Vrednost skupnega prihodka iz poslovanja iz kmetijskih in drugih dejavnosti na enoto vloženega dela« Priloge 4 Uredbe,
- proizvodne zmogljivosti kmetijskih gospodarstev, vključno z kmetijskimi zemljišči v uporabi ter staležem živali za naložbe v trženje kmetijskih pridelkov,
- povezanost s primarno proizvodnjo,
- letna količina kmetijskih proizvodov, ki bodo predmet predelave ali trženja v petih letih po zadnjem izplačilu sredstev,
- načrt proizvodnje,
- oprema in tehnologija,
- potrebe po delovni sili,
- upravljanje z zalogami,
- nabava in distribucija,
- izpolnjevanje naročil in odnosi s kupci,
- raziskave in razvoj ter inovacije (patenti, licence, novi proizvodi). Če upravičenec uveljavlja merilo »Prispevek k horizontalnim ciljem pri skrbi za okolje, inovacijah in podnebnih spremembah« iz 4. točke 5. poglavja tega javnega razpisa in gre za naložbe v inovacije, opiše in utemelji nov ali izpopolnjen proizvod oziroma navede patent ali licenco,
- izkoriščanje razpoložljivih zmogljivosti,
- kontrola kakovosti,
- varnost in zdravje pri delu, ekologija,
- informacijski sistem kot podpora vodenju,
- drugi dejavniki vezani na proizvodnjo,
- vrste surovin in poreklo surovin v primeru naložbe v proizvodnje toplotne energije iz biomase v skladu s 4. točko 36. člena Uredbe,
- prispevek naložbe k horizontalnim ciljem v skladu z drugo alinejo 2. točke 34. člena Uredbe in 3. točko 2. poglavja tega javnega razpisa,
- predelava ali trženje kmetijskih proizvodov, ki so vključeni v sheme kakovosti, če upravičenec uveljavlja merilo »Vključenost v sheme kakovosti« iz 5. poglavja tega javnega razpisa,
- predelavo ali trženje ekološko pridelanih kmetijskih proizvodov, če upravičenec uveljavlja višjo stopnjo javne podpore v skladu s prvo alinejo prvega odstavka 41. člena Uredbe,
- predelavo ali trženje kmetijskih proizvodov iz najmanj enega od prednostnih kmetijskih sektorjev, če upravičenec uveljavlja merilo »Prednostni sektorji predelave ali trženja« iz 5. poglavja tega javnega razpisa,
- obseg predelave kmetijskih proizvodov v prvem koledarskem letu po zadnjem izplačilu sredstev - če upravičenec uveljavlja delež pogodbenih količin vhodnih surovin in predelanih proizvodov pri merilu »Vključitev upravičenca v različne oblike proizvodnega sodelovanja in pogodbenega povezovanja« iz 5. poglavja tega javnega razpisa. Navede se delež pogodbenih količin vhodnih surovin za predelavo ter delež pogodbenih količin prodanih predelanih proizvodov,
- delež lesenih konstrukcijskih elementov vseh konstrukcijskih elementov ter delež skupne priznane vrednosti naložbe, če upravičenec uveljavlja merilo »Okoljski prispevek izveden naložbe« za Ureditev objektov z večjo uporabo lesa iz 5. poglavja tega javnega razpisa;

8. vodenje in organizacija:

- ključni kadri,
- vodstvo podjetja,
- zunanji svetovalci in strokovnjaki,
- potrebe po dodatnih kadrih,
- organigram,
- kultura podjetja / stil vodenja;

9. finančna analiza (predstavitev neposrednih učinkov investicije ter predpostavke finančnih izračunov):

- finančni vidik izvedbe naložbe (predračunska vrednost naložbe, viri financiranja ter stanje zadolženosti ob vlogi na javni razpis),

- terminski načrt,
- neto sedanja vrednost naložbe,
- interna stopnja donosnosti,
- bilanca izkaza poslovnega izida (z investicijo, brez investicije),
- izkaz denarnih tokov,
- bilanca stanja (z investicijo, brez investicije),
- analiza točke preloma,
- gospodarnost poslovanja se določi v skladu s V. poglavjem Priloge 4 Uredbe, pri čemer se upošteva enak podatek, kot je v predloženih podatkih letnega poročila poslovnega subjekta za leto 2021 Agenciji RS za javnopravne evidence in storitve.

Če je upravičenec univerzalni pravni naslednik, se pri ocenjevanju interne stopnje donosnosti lahko upoštevajo podatki iz računovodskih izkazov prenesenega podjetja.

Podrobnejša vsebina poslovnega načrta glede obsega proizvodne zmogljivosti

V skladu s 1. točko prvega odstavka 40. člena Uredbe mora upravičenec najpozneje v tretjem koledarskem letu po zadnjem izplačilu sredstev izpolniti vsaj 80 odstotkov proizvodnih zmogljivosti kmetijskega gospodarstva oziroma živilskega obrata, načrtovanih v poslovnem načrtu.

Obseg proizvodne zmogljivosti se izračuna po naslednji enačbi:

$$\frac{A}{B} \times 100$$

pri čemer pomeni:

A – dosežena količina vhodnih surovin v letu po zadnjem izplačilu sredstev,

B – načrtovana količina vhodnih surovin v letu po zadnjem izplačilu sredstev.

Podatki o količinah vhodnih surovin za predelavo ali trženje se ugotavljajo iz knjigovodstva, ki ga upravičenec vodi po dejanskih prihodkih in odhodkih ali po metodologiji FADN. Upravičenec vodi materialne evidence nabavljenih vhodnih količin surovin, pri čemer mora biti iz te evidence razviden tudi podatek o skupni količini vhodnih surovin.

Če upravičenec vodi knjigovodstvo po normiranih odhodkih, se podatki o skupni količini vhodnih surovin ugotavljajo na podlagi:

- seznama količin in internih dobavnic ali
- prevzemnih blokov za surovine iz lastne pridelave ali
- seznama nabavljenih količin iz prejetih računov.

Upravičenec izpolni preglednico s podatki o načrtovani količini vhodnih surovin za namen predelave ali trženja kmetijskih proizvodov. Vhodna surovina za namen predelave je lahko npr. mleko ali žito ali moka kot že predelani proizvod. Vhodna surovina za namen trženja kmetijskih proizvodov iz lastne pridelave oziroma lastne predelave je npr. mleko, pšenica, salama, klobasa.

Načrtovane vhodne surovine – predelava oziroma trženje

Naziv vhodne surovine	Enota mere (kg, l, kos)	Predelava DA/NE	Trženje DA/NE	Načrtovana količina vhodnih surovin za predelavo	Načrtovana količina vhodnih surovin za trženje

Podrobnejša vsebina poslovnega načrta glede merila »Prednostni sektorji predelave ali trženja«

Če upravičenec uveljavlja merilo »Prednostni sektorji predelave ali trženja« iz 4. točke 5. poglavja tega javnega razpisa, se v poslovnem načrtu navede letna količina in delež vhodnih surovin kmetijskih proizvodov, ki bodo predmet predelave ali trženja.

Prednostni sektorji pri merilu »Prednostni sektorji predelave ali trženja« iz 5. poglavja javnega razpisa so: žita, sadje, razen sektorja vina in oljk, zelenjava in prašičje meso.

Vpišite prednostni sektor:

(Primer: vhodna surovina je lahko žito, ki je primarni proizvod ali moka, ki je predelani proizvod.)

Količina in izračun deleža vhodnih surovin po prednostnem sektorju

Zap. št.	Naslov	V koled. letu pred vložitvijo vloge	Koledarska leta po zadnjem izplačilu sredstev				
			Leto 1	Leto 2	Leto 3	Leto 4	Leto 5
1	Količina vseh vhodnih surovin (predelava in trženje)						
2	Količina vseh vhodnih surovin prednostnega sektorja						
3	Delež količine vhodnih surovin prednostnega sektorja %						

Delež količine vhodnih surovin prednostnega sektorja se izračuna po naslednji enačbi:

$$\frac{A}{B} \times 100$$

pri čemer pomeni:

A – količina vseh vhodnih surovin prednostnega sektorja,

B – količina vseh vhodnih surovin (predelava in trženje).

Načrtovan obseg dela in proizvodna zmogljivost članov skupine ali organizacije proizvajalcev oziroma zadruga

V skladu z 10. točko prvega odstavka 40. člena Uredbe mora upravičenec še najmanj pet koledarskih let po zadnjem izplačilu sredstev voditi seznam o skupni rabi, iz katerega so razvidni raba kolektivne naložbe po članih skupine ali organizacije proizvajalcev oziroma zadruga ter obdobje uporabe, pri čemer mora naložbo uporabljati toliko članov, kolikor jih je bilo predvidenih za rabo naložbe s poslovnim načrtom, njihova skupna proizvodna zmogljivost pa ne sme biti manjša od proizvodne zmogljivosti, predvidene v poslovnem načrtu.

Število predvidenih članov za rabo naložbe: _____

Število vseh članov skupine ali organizacije proizvajalcev oziroma zadruga: _____