PR MARCHE FESR anni 2021/2027 – ASSE 2 – OS 2.1 – AZIONE 2.1.1 – Intervento 2.1.1.1

BANDO DI FINANZIAMENTO DI INTERVENTI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DI STRUTTURE, IMPIANTI E PROCESSI PRODUTTIVI COMPRESA L’INSTALLAZIONE DI FONTI RINNOVABILI IN AUTOCONSUMO, NELLE IMPRESE

**ALLEGATO 2A**

**Requisiti economici, finanziari, patrimoniali per le imprese in contabilità ordinaria**

La metodologia utilizzata per il calcolo dei requisiti economico-finanziari e patrimoniali, previsti del bando, per le imprese in contabilità ordinaria, si basa sull’analisi dei dati relativi agli esercizi 2022/2023 approvati e desumibili dal bilancio.

L’analisi dei dati considera il valore medio di ciascun indice calcolato sui due esercizi esaminati (esercizio 2022 – esercizio 2023) e comporta l’attribuzione di un punteggio compreso tra 0 e 3 per ciascun rapporto, sulla base della seguente tabella:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **0** | **1** | **2** | **3** |
| Redditività dei ricavi |  |  |  |  |
| Ebitda/ricavi | ≤ 3,5% | 3,5% < x ≤ 5%  | 5% < x ≤ 8% | > 8% |
| Copertura degli interessi |  |  |  |  |
| Oneri finanziari netti / ricavi | > 6% | 6% < x ≤ 4,5%  | 4,5% < x ≤ 2% | ≤ 2% |
| Equilibrio finanziario a ML Termine |  |  |  |  |
| (Patrimonio Netto+ Debt oltre 12 mesi) / Attivo Immobilizzato | < 65% | 65% < x ≤ 80% | 80% < x ≤ 100% | > 100% |
| Leverage |  |  |  |  |
| Debiti finanziari netti\*/patrimonio netto | > 5 | 4 < x ≤ 5  | 2 < x ≤ 4 | < 2 |
| Composizione del patrimonio |  |  |  |  |
| patrimonio netto/totale passivo | < 7% | 7% < x ≤ 10% | 10% < x ≤ 20% | > 20% |

Il punteggio totale (somma dei punteggi ottenuti per ciascun indice) ottenibile sulla base della tabella è quindi compreso tra 0 e 15.

In aggiunta ai requisiti sopra indicati, vengono presi in considerazione i seguenti parametri:

* Attività Correnti/Passività Correnti > 2 (1 punto);
* (Disponibilità Liquide + Disponibilità Differite / Passività correnti > 1 (1 punto).

Il punteggio totale finale potrà essere compreso tra 0 e 17. Ai fini di una positiva valutazione della situazione economico-finanziaria e patrimoniale del richiedente, **il punteggio totale finale risultante dovrà essere uguale o superiore a 9/17**.

\*I debiti finanziari netti (PFN) sono calcolati tenendo conto della seguente formula PFN = (debiti ver banche a breve + debiti finanziari a m.l. temine) – disponibilità liquide.

Riportare i dati relativi agli ultimi due bilanci (2022/2023) chiusi e approvati:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Esercizio finanziario chiuso gg/mm/2022 | Esercizio finanziario chiuso gg/mm/2023 |
| Totale Immobilizzazioni |  |  |
| Totale crediti verso clienti |  |  |
| Attività Correnti |  |  |
| Disponibilità liquide (voce C.IV “Totale disponibilità liquide” dello Stato Patrimoniale Attivo) |  |  |
| Totale bilancio (Totale attivo) |  |  |
| Totale Patrimonio netto |  |  |
| Debiti verso soci per finanziamenti (voce D 3 Stato Patrimoniale Passivo “Totale debiti verso soci per finanziamenti”) |  |  |
| Debiti verso banche (voce D 4 Stato Patrimoniale Passivo “Totale debiti verso banche”) |  |  |
| Totale debiti verso fornitori |  |  |
| Debiti vs Banche oltre 12 mesi |  |  |
| Debiti verso imprese collegate (voce D 10 Stato Patrimoniale Passivo “Totale debiti verso imprese collegate”) |  |  |
| Debiti verso controllanti (voce D 11 Stato Patrimoniale Passivo “Totale debiti verso controllanti”) |  |  |
| Totale debiti tributari |  |  |
| Ricavi (voce A1 conto economico) |  |  |
| Totale Valore della produzione (voce A del conto economico)  |  |  |
| Ammortamenti immateriali (voce B 10 a) del conto economico) |  |  |
| Ammortamenti materiali (voce B 10 b) del conto economico) |  |  |
| Totale Costi della produzione (voce B del conto economico) |  |  |
| Proventi finanziari (voce C16 del conto economico “Totale altri proventi finanziari”) |  |  |
| Interessi passivi rettificati (voce C 17 del conto economico “Totale interessi e altri oneri finanziari”) |  |  |
| Proventi gestione accessoria (voce E 20 del conto economico “Totale proventi”) |  |  |
| Oneri gestione accessoria (voce E 21 del conto economico “Totale oneri”) |  |  |
| EBITDA (Differenza tra valori e costi della produzione + Ammortamenti materiali + Ammortamenti immateriali) |  |  |
| EBIT (Differenza tra valori e costi della produzione + Proventi finanziari + Proventi gestione accessoria + Oneri gestione accessoria) |  |  |
| U.L.A (unità lavorative annue) |  |  |

ALLEGATI

* Copia dei bilanci 2022/2023 approvati comprensivi della nota integrativa e, ove esistenti, della relazione sulla gestione e della relazione del collegio sindacale;
* Situazione contabile di periodo/conto economico aggiornato a data recente;
* Bilancio previsionale relativo ai tre esercizi successivi all’investimento.

Firma in digitale dal legale rappresentante/procuratore

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.lgs. n. 82/2005 e ss.mm.ii.

*Nota bene: nel caso di firma olografa allegare valido documento di identità del firmatario.*

*Informativa ai sensi dell’art. 13 del D.lgs. 30/06/2003, n. 196 (Privacy): i dati riportati sopra sono prescritti dalle disposizioni vigenti ai fini del procedimento e verranno utilizzati esclusivamente a tale scopo.*