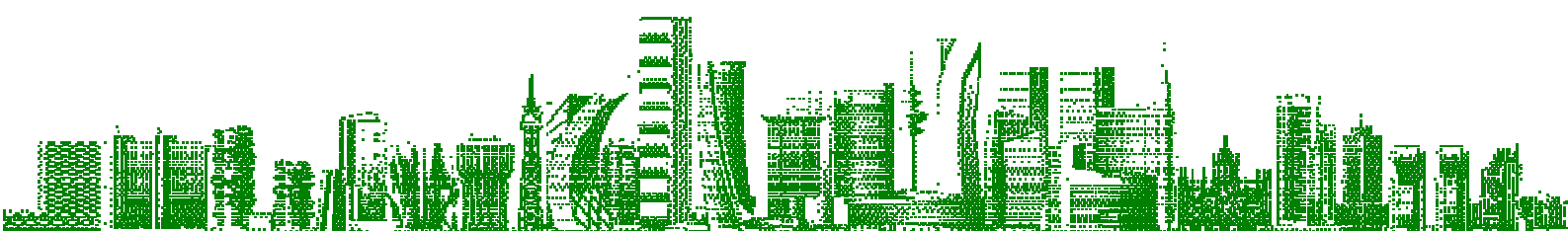


Progettazione Finanziaria di un Opera Pubblica

Servizio di assistenza al
Responsabile Unico del Procedimento



Premessa

Una Pubblica Amministrazione può affermare di aver realizzato un'Opera o un Servizio mediante un'operazione di **Partenariato Pubblico Privato (PPP) solo e se** nella sua fase di attuazione, è stata in grado di **Allocare al Realizzatore dell'Opera**, l'Aggiudicatario del Bando di Gara, i seguenti **Rischi**:

- 🕒 **Rischio di Commissionamento** Il rispetto dei tempi di esecuzione dell'Opera
- 🕒 **Rischio di Progettazione** Preliminare e/o Definitiva, nonché Esecutiva
- 🕒 **Rischio di Costruzione**
- 🕒 **Rischio di Disponibilità** Gestione Manutentiva ordinaria e straordinaria dell'Opera nel corso degli anni di durata del Contratto di PPP da parte dell'Aggiudicatario
- 🕒 **Rischio di Progresso Tecnologico** Periodico rinnovo di tutte le autorizzazioni necessarie all'utilizzo dell'Opera per tutta la durata contrattuale (autorizzazioni, certificazioni, verifiche)
- 🕒 **Rischio di Domanda** ovvero il rischio legato *ai diversi volumi di domanda del servizio* che il partner privato deve soddisfare e da cui trae il suo compenso

Una effettiva **Traslazione dei Rischi** permetterà all'Amministrazione Pubblica una regolare e corretta **Contabilizzazione OFF BALANCE** dell'Opera, ai sensi della Comunicazione Eurostat del 11 Febbraio 2004, ovvero il costo dell'Opera **NON COSTITUIRÀ INDEBITAMENTO PER L'AMMINISTRAZIONE**.

Per le Amministrazioni Comunali il **Saldo tra le Entrate Finali e le Uscite Finali** costituisce dal 2016 il nuovo **Vincolo di Finanza Pubblica**, mentre il ricorso all'indebitamento è loro consentito solo per il finanziamento delle spese di investimento. Gli investimenti, e quindi l'**indebitamento**, a loro volta sono realizzabili **solo sulla base di una procedura di intesa a livello Regionale** che ne garantisca il complessivo equilibrio.

Quindi, non costituendo indebitamento, l'**unico vincolo** che l'Amministrazione dovrà rispettare realizzando Opere mediante PPP è quello dell'**Equilibrio dei Saldi Finanziari di Fine Anno**.

KG Project

KG PROJECT srl a Socio Unico è specializzata nella **Strutturazione**, per conto di Pubbliche Amministrazioni, di operazioni di **Partenariato Pubblico Privato** per la realizzazione di Opere e/o Servizi Pubblici nonché nella **Valutazione di Convenienza** e di **Pubblico Interesse di Proposte di Finanza di Progetto** (Proposte FP) giunte alle Amministrazioni.

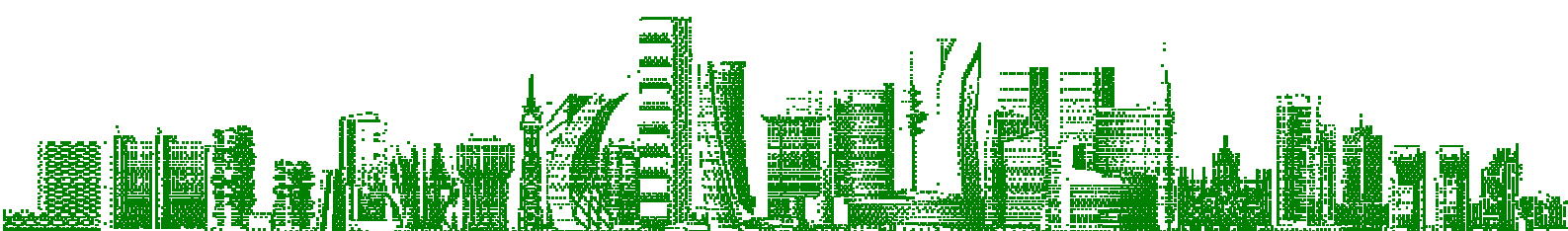
Attività di Progettazione Finanziaria

Sia in fase di Strutturazione di un PPP che in fase di Valutazione di una Proposta FP, l'attività di **KG Project srl** si articolerà nei seguenti punti:

- 🕒 **Realizzo o Verifica del Piano Economico Finanziario (PEF)** dell'Opera finalizzata alla sostenibilità finanziaria economicamente conveniente.
- 🕒 **Studio di Selezione e Comparazione** delle metodologie di **Partenariato Pubblico Privato** ritenute più idonee alla realizzazione e finanziamento della specifica Opera.
- 🕒 Creazione della **Matrice dei Rischi** trasferibili al Soggetto Privato.
- 🕒 Progetto di **Public Sector Comparator (PSC)** ovvero la stesura del documento di **comparazione delle metodologie di realizzazione e finanziamento di opere pubbliche** che trova la sua definizione nel Testo: *"Analisi delle tecniche di valutazione per la scelta del modello di realizzazione dell'intervento: il metodo del Public Sector Comparator e l'analisi del valore"* - redatto da AVCP e UTFP nel Settembre 2009.

Il **PSC** riassume quanto prodotto nello **Studio di Selezione e Comparazione**, individuando la tipologia Contrattuale di **PPP** più adeguata per la realizzazione ed il finanziamento dell'Opera. Il miglior Contratto di PPP così selezionato, sarà poi oggetto di confronto con un **Appalto Lavori/Servizi** finanziato con l'accensione di un Mutuo della Cassa Depositi e Prestiti da parte dell'Amministrazione. Il risultato di questa comparazione porta alla individuazione del **"Value For Money"** ovvero della **migliore, e concretamente attuabile, soluzione di realizzazione e finanziamento dell'Opera**; da questo documento, nel caso si valuti una Proposta di Finanza di Progetto, scaturisce la **"Relazione di Valutazione"** della Proposta stessa.

L'**ANAC** con la **Determinazione 10/2015: Linee Guida per l'affidamento delle Concessioni di lavori pubblici e di servizi ai sensi dell'Art. 153 del D.Lgs 163/2006** ha evidenziato che anche in tema di **Finanza di Progetto** e di **Concessione Lavori/Servizi**, l'individuazione del miglior metodo di realizzazione e finanziamento di un'Opera Pubblica, derivi da uno specifico documento di **Public Sector Comparator** (Determina ANAC 12.2015 pag 18 e 22).



Strutturazione del Bando di Gara

Nel caso il **PSC** indichi quale miglior soluzione di realizzazione e finanziamento dell'Opera un Contratto di PPP e l'Amministrazione abbia deciso di adottare tale metodo, **KG Project srl** produrrà quanto segue:

- 🕒 **L'Iter** ed il **Cronoprogramma delle Deliberazioni e delle Attività** che l'Amministrazione dovrà seguire per promulgare correttamente il Bando per la realizzazione dell'Opera
- 📄 **Bozza dei Testi del Bando**, del **Disciplinare** e del **Contratto di PPP**

I Testi dei documenti Gara che Kapital Green andrà di volta in volta a produrre recepiscono un **Piano Economico Finanziario** dell'Opera **sostenibile ed economicamente conveniente** e grazie anche a particolari regole e a specifiche coperture assicurative imposte all'Aggiudicatario rendono la futura Opera: **Bancabile**. L'attività di progettazione Finanziaria e la specifica formulazione dei Documenti di Gara, redatti da **Kapital Green** consentono agli Istituti di Credito di finanziare agevolmente i potenziali Aggiudicatari del Bando, garantendo loro l'indispensabile dotazione finanziaria

Questo consente la partecipazione di concorrenti alla Gara e scongiura l'altrimenti inevitabile rischio della **Gara Deserta** cui spesso è soggetto il *copia/incolla* della documentazione di Gara mutuata da Bandi di altre Amministrazioni che, tra l'altro porta alla generazione di gravi errori formali.

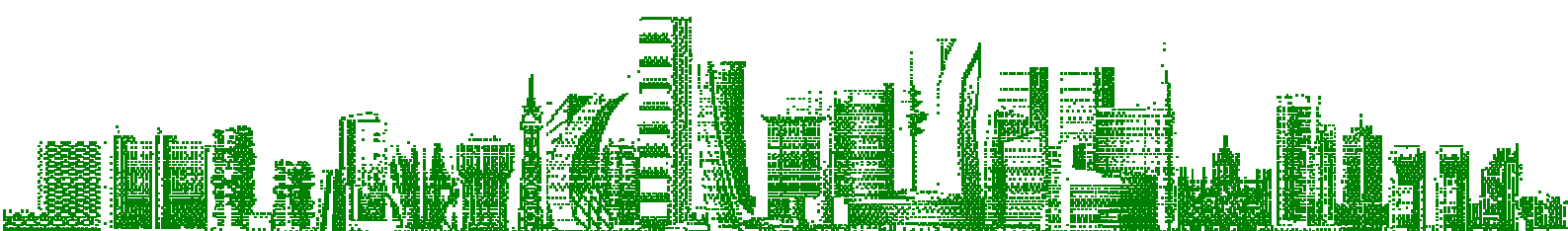
Contabilizzazione dell'Opera Pubblica

L'Opera realizzata secondo le prescrizioni dei precedenti punti, potrà essere contabilizzata **OFF BALANCE** dall'Amministrazione, che **NON** considererà come **INDEBITAMENTO** il suo intero controvalore.

A carico dell'Amministrazione, ad Opera realizzata e collaudata, rimarrà il solo il **Canone Annuale di Partenariato**, che andrà ad incidere unicamente sulla parte *Corrente* del Bilancio.

Caratteristiche peculiari dell'offerta Kapital Green

- ➡️ **1** Con un **Unico Incarico** l'Amministrazione si assicura i seguenti servizi:
 - 🕒 **Studio di Selezione e Comparazione** delle metodologie di **Partenariato Pubblico Privato**, la **Matrice dei Rischi**, la redazione del **Public Sector Comparator** e l'individuazione della migliore, **nonché concretamente attuabile**, soluzione di realizzazione e finanziamento dell'Opera (VfM).
 - 🕒 L'Iter deliberativo per **sdoganare** il Bando di Gara
 - 📄 Redazione di Testi **particolari** e **specialistici** della Documentazione della Gara di PPP
 - 🕒 L'**Assistenza Tecnica** in fase di Gara comprensiva delle risposte agli eventuali quesiti posti dai partecipanti
- ➡️ **2** **Spesa Certa e Sotto Controllo**: se ben strutturato e ben *normato* un PPP non presenterà Varianti in Corso d'Opera
- ➡️ **3** **Preventivo esame di solidità ed affidabilità** finanziaria dei partecipanti alla Gara, eseguito dagli Istituti di Credito





KG PROJECT srl a socio unico

Società che esercita Professione Non Organizzata ex LEGGE 4-2013
Via Di Vittorio, 16/H – 40013 Castel Maggiore (Bo)
www.kapitalgreen.it
info@kapitalgreen.it - kgproject@pec.it