

Checklist: documenti per l'asseverazione del PEF

Cosa preparare per ottenere il Piano Economico Finanziario asseverato in 2-8 giorni lavorativi. A cura di Arcadia 888 S.r.l., Società di Revisione ex art. 1 L. 1966/1939 autorizzata dal Ministero dal 2012.

1. Documenti da inviare

- ☐ **PEF in formato Excel**, con formule attive e fogli collegati: conto economico, stato patrimoniale, flussi di cassa e foglio delle ipotesi.
- ☐ **Relazione illustrativa del PEF**, con le ipotesi adottate e le fonti dei dati (ricavi, costi, investimenti, finanziamento).
- ☐ **Bozza di convenzione** e, se prevista, matrice dei rischi.
- ☐ **Quadro economico dell'investimento** e cronoprogramma dei lavori (dal progetto di fattibilità).
- ☐ **Bando, disciplinare o avviso**, se si partecipa a una gara.
- ☐ **Fonti di finanziamento**: mezzi propri, debito bancario, eventuali contributi pubblici o incentivi.
- ☐ **Documentazione a supporto dei costi principali**: preventivi, contratti di manutenzione, costi energetici.
- ☐ **Dati storici di gestione**, se l'opera o l'impianto esiste già (consumi, ricavi, frequentazioni).
- ☐ **Spese di predisposizione della proposta**, da indicare nel PEF (art. 193 D.Lgs. 36/2023).

2. Controlli da fare prima dell'invio

- ☐ Canone, tariffe e durata del PEF coincidono con quelli della bozza di convenzione.
- ☐ Ricavi realistici, con una fase di avviamento e non a regime dal primo anno.
- ☐ IVA, capitale circolante e tempi di incasso sono modellati nei flussi di cassa.
- ☐ Il piano copre tutta la durata della concessione e tratta il valore residuo degli investimenti.
- ☐ Indicatori calcolati e coerenti: TIR di progetto e dell'azionista, VAN, DSCR e LLCR.
- ☐ Nessun collegamento interrotto o valore inserito a mano nelle celle di calcolo.

3. Cosa attesta l'asseverazione

L'asseverazione attesta la coerenza e l'equilibrio economico-finanziario del piano, la correttezza dei calcoli e la congruità delle ipotesi. Non attesta la veridicità dei dati di base forniti dal proponente né la conformità dell'offerta al bando. Deve essere rilasciata da una società di revisione ex art. 1 L. 1966/1939 o da un istituto di credito.

Preventivo gratuito entro 24 ore: invia il PEF a info@arcadia888.com o chiama lo 06 3751 4219.