

Linee guida per la compilazione del questionario

Obiettivo del questionario

Il questionario è finalizzato alla **valutazione dell'impatto addizionale** delle operazioni garantite da SACE ed è disponibile in **due versioni**:

- **Questionario Full**: per operazioni **Archimede** e/o di **Rilievo Strategico**, con importo garantito in quota capitale pari o superiore a **€30 milioni**¹.
- **Questionario Light**: per operazioni **Archimede** in delega alle strutture operative sotto i **€30 milioni di importo garantito in quota capitale**, con un set informativo semplificato rispetto alla versione full².

Il questionario è strutturato in modo dinamico: è necessario compilare evidenziati in **verde** e in base alle risposte fornite potranno attivarsi altre sezioni o domande. Le aree evidenziate in **bianco** indicano che, in base alle risposte precedenti, non è richiesto alcun input a quella specifica domanda.

Le domande sottolineate fanno parte anche del Questionario Light.

Il Questionario di Addizionalità dovrà essere allegato dal Soggetto Finanziatore/Banca sia in sede di richiesta di Parere Preliminare (eventuale) che di Richiesta della Garanzia. In questo ultimo caso dovrà essere trasmessa la versione più aggiornata del questionario che recepisca eventuali modifiche o integrazioni intervenute rispetto alle informazioni fornite in sede di Parere Preliminare.

Nel caso in cui l'Impresa Beneficiaria richiedente (che sottoscrive l'allegato Richiesta di Finanziamento alle Condizioni Generali/Modulo di Domanda) e l'effettiva Impresa Beneficiaria (controllata/collegata della richiedente) della Garanzia SACE differiscano, bisognerà compilare: i) la parte iniziale (sezione 1) con codice fiscale e codice Ateco dell'effettiva Impresa Beneficiaria (controllata/collegata della richiedente); ii) con i dati consolidati la parte Dati aziendali (sezione 2) dell'effettiva Impresa Beneficiaria (controllata/collegata della richiedente); iii) con i dati di progetto le sezioni successive.

Ambito di valutazione

Il questionario mira a valutare l'impatto generato dal progetto complessivo oggetto della copertura SACE, la valutazione quindi non cambia indipendentemente dal prodotto SACE richiesto.

Casi particolari

- Quando il beneficiario del finanziamento è una Special Purpose Vehicle (SPV), il questionario deve essere compilato dallo sponsor principale o controllante. Se la SPV è partecipata in modo paritario da più sponsor, è sufficiente che almeno uno degli sponsor completi il questionario.
- In caso di investimento finanziario (ad es. acquisizione) selezionare i seguenti campi e risposte:
 - "L'operazione è collegata a un progetto/asset specifico?" Selezionare **"sì"**;
 - In Valore totale del progetto riportare il prezzo d'acquisto della partecipazione;
 - Sezione 2 ("Dati dell'azienda"). Compilare con i **dati dell'azienda acquirente**;
 - "Tipo di progetto/asset." Selezionare **"M&A"**;

¹ La soglia di 30 milioni di euro è calcolata sull'importo garantito in quota capitale. Pertanto, per determinare l'applicazione del questionario full o light, si assume una percentuale di copertura del 70%, salvo richiesta di una copertura inferiore. In applicazione di tale criterio, per esempio, le operazioni di garanzia finanziaria con un importo di finanziamento superiore a 42,8 milioni di euro sono sottoposte a questionario full.

² Per le operazioni di Rilievo Strategico sotto i €30 milioni di importo garantito in quota capitale, la valutazione di impatto non è prevista.

- “In relazione al progetto/asset oggetto dell’operazione, in quale fase è coinvolta la vostra azienda?” Selezionare “**Esercizio**”;
- “Valore annuo della produzione a regime generata dal progetto/asset (EUR/anno).” Inserire il **fatturato** dell’ultimo esercizio **della società acquisita**.

Questionario

Impostazione iniziale

- **Lingua/Language** (menù a tendina). Selezionare la lingua (italiano o inglese). Senza questa scelta il questionario non si popola.

Sezione 1 – Anagrafica del rispondente e prodotto SACE

- **Paese di costituzione della società** (menù a tendina). La selezione del Paese attiva in modo dinamico i campi successivi.
 - Se il paese selezionato è **Italia** si richiede l’indicazione di:
 - Codice fiscale della società (numerico, 11 cifre).
 - Codice ATECO della società che realizza l’investimento (da 2 a 6 cifre).
 - Se il paese selezionato **non è Italia** si richiede l’indicazione:
 - Settore di attività della società (non si attivano i campi del codice fiscale e del codice Ateco).
- **Prodotto SACE** (menù a tendina). Le opzioni sono già divise per forma tecnica (ad esempio: Archimede - Bond, Archimede – Factoring/confirming)
- **Ambito operativo** (menù a tendina). Archimede prevede 6 ambiti³. Per Rilievo strategico è previsto un solo ambito: “Internazionalizzazione”. La scelta dell’ambito operativo serve a **guidare la selezione del tipo di asset** nelle sezioni successive.
- **L’operazione è collegata a un progetto/asset specifico?** (menù a tendina). Per **progetto** si intende un’iniziativa specifica con obiettivi e tempi definiti (es. costruzione di un ospedale, realizzazione di una tratta stradale, piano di efficientamento, sviluppo/implementazione di un impianto), mentre per **asset** si intende il bene/impianto/infrastruttura a cui l’operazione si riferisce, considerato lungo la sua vita utile, soprattutto in fase di esercizio (es. impianto fotovoltaico, macchinario, linea produttiva, infrastruttura, edificio). Ai fini del questionario, la risposta “sì” va selezionata quando l’operazione è riferibile in modo univoco a uno specifico progetto o asset o a un piano CapEx.
 - Se **sì**: compilare anche **Valore totale del progetto (EUR)**. In caso di investimenti per M&A, riportare il prezzo d’acquisto della partecipazione, non quello di mercato.

Sezione 2 – Dati dell’azienda (controparte)

I dati in questa sezione fanno riferimento ai dati aziendali consolidati.

- Numero di dipendenti nell’ultimo esercizio (inclusi i lavoratori temporanei).
- Numero di dipendenti donne nell’ultimo esercizio.
- Numero di infortuni sul lavoro registrati nell’ultimo esercizio.
- Numero di infortuni mortali sul lavoro nell’ultimo esercizio.

³ I sei ambiti di Archimede sono rispettivamente: Industria, Infrastrutture anche a carattere sociale, Innovazione, Adattamento ai cambiamenti climatici, Processo di transizione e Servizi Pubblici locali.

- Spese per attività in ricerca e sviluppo nell'ultimo esercizio (EUR). Queste spese includono sia i costi di ricerca non capitalizzati sia quelli riferibili alle immobilizzazioni immateriali maturate nel corso dell'anno.
- **Consumo energetico totale** dell'azienda nell'ultimo esercizio (MWh/anno). Per aziende attive nel settore elettrico indicare la quantità di energia **prodotta o trasmessa** anziché quella consumata.
- Consumo energetico da **fonti rinnovabili** nell'ultimo esercizio (MWh/anno). Per aziende attive nel settore elettrico indicare la quantità di energia **prodotta o trasmessa** anziché quella consumata. Questo dato è un "di cui" della risposta precedente.
- **Emissioni** stimate di **gas serra Scope 1** generate a livello aziendale (tCO₂e/anno). Emissioni **dirette** generate da fonti di proprietà o sotto il controllo dell'organizzazione (es. combustione in caldaie, veicoli aziendali).
- **Emissioni** stimate di **gas serra Scope 2** generate a livello aziendale (tCO₂e/anno). Emissioni **indirette** derivanti dalla **produzione dell'energia acquistata e consumata** dall'organizzazione (elettricità, calore, vapore).
- **Emissioni** stimate di **gas serra Scope 3** generate a livello aziendale (tCO₂e/anno). Emissioni **indirette** lungo l'intera **catena del valore**, a monte e a valle, non incluse negli Scope 1 e 2 (es. fornitori, trasporti, uso dei prodotti, viaggi di lavoro).

Sezione 3 – Dati di progetto

Questa sezione si attiva solo se vi è un progetto sottostante. I dati vanno riferiti **preferibilmente al progetto/asset nel suo complesso**, anche se la società rispondente viene supportata per una fornitura specifica o per la realizzazione di una parte del progetto. Solo se le informazioni non sono disponibili, è possibile riferirsi alla **parte del progetto** per cui si hanno le informazioni (es. singola fornitura).

- **Tipo di progetto/asset** (riferirsi al progetto nel suo complesso; per piano CapEx, riferirsi alla CapEx principale per valore) (menù a tendina). Si tratta di un elenco chiuso, variabile a seconda dell'operatività SACE selezionata a inizio questionario, che permette di selezionare la tipologia di progetto nel suo complesso. Per esempio, nel caso di un'azienda che realizza l'impianto di riscaldamento per un ospedale il tipo di progetto da selezionare sarà "Costruzione: Ospedale". Nel caso di un'azienda che installa pannelli solari sul tetto del proprio stabilimento il tipo di progetto/asset da selezionare sarà "Industria: Apparecchiature elettriche".
- **I seguenti dati si riferiscono al progetto nel suo complesso o a una parte del progetto?** (per piano CapEx, scegliere Progetto complessivo) (menù a tendina). Selezionare se i dati successivi si riferiranno al progetto complessivo o a una sua parte. Ad esempio, in questa casistica rientrano i contratti di posa in opera che si inseriscono in progetti più ampi.
 - **Valore della componente di progetto (EUR)**. Se l'azienda seleziona "parte del progetto" alla risposta precedente questo campo si attiva.
- **In relazione al progetto/asset oggetto dell'operazione, in quale fase è coinvolta la vostra azienda?** (menù a tendina). Selezionare se l'azienda è coinvolta nella fase di produzione/costruzione, in quella di esercizio o in entrambe. Questa risposta attiverà i relativi campi nelle Sezioni 4 e 5. Se il rispondente, ad esempio, acquista un macchinario per la lavorazione del metallo da utilizzare nella propria azienda, sarà attivo solo nella fase di esercizio del macchinario. Se il rispondente costruirà un tratto di strada a pedaggio che andrà successivamente a gestire sarà attivo in entrambe le fasi (costruzione ed esercizio). L'idea

qui è di evitare di chiedere dati che il rispondente non può avere. Nel caso in cui il rispondente sia attivo solo nella fase di esercizio ma abbia dati utili anche alla fase di costruzione (o viceversa), può selezionare entrambe e inserire i dati di cui è in possesso.

- **Codice fiscale dell'azienda che opererà l'asset:** Se l'azienda è attiva solo nella fase di produzione/costruzione, si attiverà questo campo che ci permetterà di stimare i dati relativi alla fase di esercizio.

Sezione 4 – Fase di produzione/costruzione

- **Localizzazione del progetto/asset** (menù a tendina). Selezionare il Paese. Si attiva anche qualora il rispondente sia attivo solo nella fase di esercizio.
- **Durata del periodo di costruzione (anni)**. Si attiva anche qualora il rispondente sia attivo solo nella fase di esercizio.
- **Consumo energetico stimato nella realizzazione del progetto/asset (MWh/anno)**.
- **Consumo energetico stimato generato da fonti rinnovabili nella realizzazione del progetto/asset (MWh/anno)**. Questo dato è un “di cui” della risposta precedente.
- **Emissioni** stimate di **gas serra Scope 1** generate a livello aziendale (tCO₂e/anno). Emissioni **dirette** generate da fonti di proprietà o sotto il controllo dell'organizzazione (es. combustione in caldaie, veicoli aziendali).
- **Emissioni** stimate di **gas serra Scope 2** generate a livello aziendale (tCO₂e/anno). Emissioni **indirette** derivanti dalla **produzione dell'energia acquistata e consumata** dall'organizzazione (elettricità, calore, vapore).
- **Emissioni** stimate di **gas serra Scope 3** generate a livello aziendale (tCO₂e/anno). Emissioni **indirette** lungo l'intera **catena del valore**, a monte e a valle, non incluse negli Scope 1 e 2 (es. fornitori, trasporti, uso dei prodotti, viaggi di lavoro).

Sezione 5 – Fase di esercizio

- **Valore annuo della produzione a regime generata dal progetto/asset (EUR/anno)**. Per valore della produzione si intende il valore economico aggiuntivo totale della produzione realizzata in un anno quando l'impianto/progetto ha raggiunto il pieno funzionamento operativo, cioè dopo la fase di avviamento (*ramp-up*). Il dato da inserire risponde alla domanda “a regime, qual è il valore della produzione generato annualmente dall'asset oggetto del questionario a confronto con il caso in cui l'asset non fosse stato realizzato?”. La seguente tabella specifica il dato richiesto per tipo di investimento:

Tipologia di investimento	Dato richiesto
Realizzazione di un nuovo impianto	Stima del valore della produzione annuo riconducibile al nuovo impianto
Incremento della capacità produttiva di un impianto esistente	Stima dell'incremento del valore della produzione atteso dall' <i>upgrade</i> dell'impianto
Interventi di efficientamento	Stima del risparmio annuo in termini monetari direttamente collegato all'investimento. Per risparmio costi si intende la riduzione (annua) dei costi operativi ottenuta grazie all'implementazione di interventi che migliorano l'efficienza dei processi, degli impianti o dell'organizzazione, rispetto a uno scenario di riferimento (<i>baseline</i>).

Interventi di manutenzione	Valore annuo della produzione esistente degli asset oggetto di intervento.
M&A	Fatturato dell'azienda target nell'ultimo esercizio disponibile.

- **Durata operativa stimata del progetto/asset (anni)**, intesa come la vita utile stimata dell'impianto/infrastruttura considerata.
- **Settore di attività dell'azienda target**, in caso di investimenti in operazioni di M&A.
- **Consumo energetico stimato in esercizio (MWh/anno)** (se il progetto prevede la produzione o la trasmissione di energia, indicare la quantità generata o trasmessa anziché quella consumata).
- **Consumo energetico da fonti rinnovabili stimato in esercizio (MWh/anno)** (se il progetto prevede la produzione o la trasmissione di energia, indicare la quantità generata o trasmessa anziché quella consumata). Questo dato è un "di cui" della risposta precedente.
- **Emissioni** stimate di **gas serra Scope 1** generate a livello aziendale (tCO₂e/anno). Emissioni **dirette** generate da fonti di proprietà o sotto il controllo dell'organizzazione (es. combustione in caldaie, veicoli aziendali).
- **Emissioni** stimate di **gas serra Scope 2** generate a livello aziendale (tCO₂e/anno). Emissioni **indirette** derivanti dalla **produzione dell'energia acquistata e consumata** dall'organizzazione (elettricità, calore, vapore).
- **Emissioni** stimate di **gas serra Scope 3** generate a livello aziendale (tCO₂e/anno). Emissioni **indirette** lungo l'intera **catena del valore**, a monte e a valle, non incluse negli Scope 1 e 2 (es. fornitori, trasporti, uso dei prodotti, viaggi di lavoro).
- **Stima delle emissioni di gas serra evitate grazie al progetto/asset** (tCO₂e/anno; lasciare vuoto se non applicabile). Stima della **riduzione di emissioni di gas serra** (tCO₂e) attribuibile al progetto/asset rispetto a uno **scenario di riferimento** (*baseline*) in cui il progetto non venga realizzato (o venga realizzato con una soluzione più emissiva). **Emissioni evitate = Emissioni *baseline* - Emissioni con progetto**, per anno durante la fase di esercizio dell'asset. Esempi di emissioni evitate riguardano investimenti in: energia rinnovabile, efficientamento energetico, mobilità sostenibile, edilizia e riscaldamento, economia circolare.