



## *Giunta Regionale della Campania*

### **DECRETO DIRIGENZIALE**

DIRETTORE GENERALE/  
DIRIGENTE UFFICIO/STRUTTURA

DIRIGENTE UNITA' OPERATIVA DIR. / DIRIGENTE  
STAFF

**dott. Bertoni Paolo**

DECRETO N°	DEL	DIREZ. GENERALE / UFFICIO / STRUTT.	UOD / STAFF
<b>1</b>	<b>03/06/2020</b>	<b>13</b>	<b>4</b>

Oggetto:

***Servizio di assistenza economico finanziaria, finalizzata alla verifica, alla predisposizione e all'adozione di atti di rinegoziazione dei contratti finanziari in essere presso la Regione Campania, ivi compresi l'operazione di cartolarizzazione dei debiti sanitari ed i contratti stipulati dai comuni con Cassa Depositi e Prestiti- Liquidazione FATTPA 3\_20 del 25.05.2020.***

	Data registrazione	
	Data comunicazione al Presidente o Assessore al ramo	
	Data dell'invio al B.U.R.C.	
	Data invio alla Dir. Generale per le Risorse Finanziarie (Entrate e Bilancio)	
	Data invio alla Dir. Generale per le Risorse Strumentali (Sist. Informativi)	

**PREMESSO che:**

- a. la Regione Campania intende valutare l'opportunità di rinegoziare ovvero di ristrutturare i contratti finanziari, sia sottoscritti direttamente che indirettamente;
- b. negli ultimi anni la Regione ha provveduto a ristrutturare gran parte del proprio indebitamento diretto;
- c. l'indebitamento indiretto è riferito nella misura maggioritaria alla cartolarizzazione del debito sanitario, i cui oneri finanziari sono a carico del Bilancio Regionale, e a cui la Regione adempie su delegazioni di pagamento;
- d. al fine di poter trovare soluzioni di maggiore convenienza per il Bilancio della Regione si è reso necessario avvalersi di un servizio di assistenza economico finanziaria, in sede di valutazione dei contratti finanziari in essere, diretti e/o indiretti, sia in sede di interlocuzione con le controparti finalizzata alla predisposizione di atti di ristrutturazione e/o di rinegoziazione;
- e. a tal fine con decreto Dirigenziale n. 63 del 09/08/2019 si è stabilito:
  - e.1 di incaricare la centrale di committenza regionale So.Re.Sa. S.p.A. dell'espletamento della procedura di indagine di mercato secondo le linee guida ANAC n.4 e nel caso della successiva procedura negoziata ex art. 36 comma 2 lett.b del D.lgs.n.50/2016 e s.m.i., a partire dall'avviso sino all'aggiudicazione definitiva del servizio di assistenza economico finanziaria, in sede di valutazione dei contratti finanziari in essere, diretti e/o indiretti, sia in sede di interlocuzione con le controparti finalizzata alla predisposizione di atti di ristrutturazione e/o di rinegoziazione, sulla base delle indicazioni allegate al medesimo decreto n. 63/2019;
  - e.2 di approvare gli atti tecnici inerenti la procedura di che trattasi come specificati nell'allegato A al medesimo decreto n. 63/2019;

**PREMESSO, altresì, che:**

- a. in virtù del sopracitato Decreto n. 63/2019 della Direzione Generale per le Risorse Finanziarie, con Determinazione del Direttore Generale n. 161 del 03/09/2019, So.Re.Sa. S.p.A. ha pubblicato Avviso di Indagine di mercato per la presentazione di manifestazioni di interesse ai sensi delle Linee Guida ANAC n.4 per l'affidamento di *"un incarico professionale, avente ad oggetto l'Assistenza economico-finanziaria, finalizzata alla verifica, alla predisposizione e adozione di atti di rinegoziazione dei contratti finanziari in essere, ivi compresi l'operazione di cartolarizzazione dei debiti sanitari ed i contratti stipulati dai comuni con Cassa Depositi e Prestiti"*;
- b. con determinazione del direttore generale n. 233 del 20 dicembre 2019, So.Re.Sa. S.p.A. ha provveduto ad aggiudicare definitivamente la *"Procedura negoziata per l'affidamento di un incarico professionale, avente ad oggetto l'assistenza economico-finanziaria, finalizzata alla verifica, alla predisposizione e all'adozione di atti di rinegoziazione dei contratti finanziari in essere presso la Regione Campania, ivi compresi l'operazione di cartolarizzazione dei debiti sanitari ed i contratti stipulati dai comuni con cassa depositi e prestiti"*, all'operatore economico **Calipso S.p.a.**, per la durata contrattuale di ventiquattro mesi e per l'importo complessivo di euro 199.000,00 (oltre IVA come per legge) come di seguito specificato:
  - b.1 *componente J1, di natura fissa, del valore massimo di euro 79.000,00 (oltre IVA come per legge), da erogare in base all'attività svolta;*
  - b.2 *componente J2, di natura variabile, pari al 1,400 % del valore assoluto del vantaggio economico finanziario conseguito con gli atti di ristrutturazione per un valore comunque massimo di euro 120.000,00 (oltre IVA come per legge);*
- c. con decreto dirigenziale n. 96 del 30/12/2019:
  - c1 si è preso atto dell'aggiudicazione definitiva da parte di So.Re.Sa. S.p.A., giusta determinazione del direttore generale n.233 del 20 dicembre 2019 all'operatore economico Corporate Asset & Liability Performing Solutions SPA (Calipso) S.p.a.;
  - c2 si è assunto l'impegno n. 3190009414 di euro 96.380,00 (IVA compresa) sul capitolo U01847 dell'esercizio finanziario 2019 e l'impegno n. 3190009417 di euro 146.400,00 (IVA compresa) sul medesimo capitolo U01847 dell'esercizio finanziario 2020, in favore **Corporate Asset & Liability Performing Solutions SPA (Calipso) S.p.a.**, CF: 08226181009, Sede Legale via Cesare Cantù, 1 - 20123 Milano (MI); CIG: 8096977CC9;

**RILEVATO che:**

- a. la SO.RE.SA. S.p.A. con propria mail del 4.02.2020 ha comunicato che Calipso S.p.A. ha cambiato la propria ragione sociale passando da S.p.A. (CALIPSO S.p.A.) a S.r.l (CALIPSO S.r.l.) precisando che tale modifica è stata iscritta al registro delle imprese in data 14/01/2020, e che tutto il resto (partita iva, codice fiscale, sedi, ecc.) non ha subito modificazioni;
- b. in data 21/02/2020 è stato perfezionato il contratto tra Regione Campania e CALIPSO S.r.l. per l'incarico di assistenza economico-finanziaria, finalizzata alla verifica, alla predisposizione e all'adozione di atti di rinegoziazione dei contratti finanziari in essere presso la Regione Campania, ivi compresi l'operazione di cartolarizzazione dei debiti sanitari ed i contratti stipulati dai comuni con cassa depositi e prestiti;

**VISTO che:**

- a. ai sensi dell'articolo 4, lettera a), par. a.1 del contratto perfezionato in data 21/02/2020, in base al quale, per la parte fissa, *all'avvenuta sottoscrizione del contratto*, la **CALIPSO S.r.l.** ha emesso la fattura n. 1 del 25.02.2020 intestata alla Regione Campania per l'anticipo del 50%;
- b. con decreto dirigenziale n. 20 del 05/03/2020:
  - b1 si è preso atto della variazione della ragione sociale della società da CALIPSO S.p.A. a **CALIPSO S.r.l.**, CF: 08226181009, Sede Legale via Cesare Cantù, 1 - 20123 Milano (MI);
  - b2 è stato rettificato, conseguentemente, il decreto dirigenziale n. 96 del 30/12/2019 nonché gli impegni n. 3190009414 e 3190009417 assunti con il medesimo atto, nel senso che il beneficiario indicato deve essere **Corporate Asset & Liability Performing Solutions Società a Responsabilità Limitata (CALIPSO S.r.l.)**, CF: **08226181009**, Sede Legale via Cesare Cantù, 1 - 20123 Milano (MI) e non CALIPSO S.p.A.
  - b3 è stata disposta la liquidazione, in favore di **CALIPSO S.r.l.**, della somma di **euro 48.190,00** (compresa IVA 22%) di cui alla FATTPA 1\_20 del 25/02/2020 relativa all'anticipo del 50% previsto dal già menzionato contratto;

**CONSIDERATO che:**

- a. ai sensi dell'articolo 4, lettera a), par. a.2 del contratto perfezionato in data 21/02/2020 la **Calipso S.r.l.**, per il restante 50% a saldo della parte fissa, emette fattura previa rendicontazione dell'anticipo del 50% e dell'attività per la quale si richiede l'ulteriore liquidazione;
- b. con PEC del 12/05/2020 la **Calipso S.r.l.** ha inviato la rendicontazione prevista dall'art. 4, lettera a), par. a.2, acquisita al protocollo della Regione Campania al n. 228247 del 13/05/2020;
- c. sono state espletate le verifiche previste dalla e dal contratto sulla rendicontazione presentata dal Fornitore e, con PEC del 25/05/2020, è stata comunicata al Fornitore stessa la conformità al capitolato e l'autorizzazione ad emettere fattura per l'importo, al netto dell'IVA, di Euro 39.500,00;
- d. la società CALIPSO S.r.l., con Sede Legale via Cesare Cantù, 1 - 20123 Milano (MI) – **Partita IVA 08226181009**, ha trasmesso la fattura n. **3\_20** del **25/05/2020**, di **euro 48.190,00=** (euro 39.500,00= oltre IVA 22%), pari al 50% a titolo di saldo della parte fissa, allegata al presente decreto, regolarmente contabilizzata sul Registro Unico delle Fatture **-RUF: 2110005442-** e acquisita al protocollo in entrata: FT/4925/2020 del 26.05.2020;
- e. la società CALIPSO - Partita IVA 08226181009 - risulta regolare ai fini INAIL ed INPS come da DURC prot. INPS n. 20817447 e acquisito al Protocollo Generale dell'Ente il 29.05.2020 al n. 0253869, allegato al presente decreto;

**RITENUTO pertanto necessario:**

- a. liquidare la fattura FATTPA n. 3\_20 del 25/05/2020 di **euro 48.190,00** (euro 39.500,00 oltre IVA 22%), regolarmente contabilizzata sul Registro Unico delle Fatture **-RUF: 2110005442=**, in favore della società **CALIPSO S.r.l.**, con Sede Legale via Cesare Cantù, 1 - 20123 Milano (MI) – Partita IVA 08226181009, a titolo di saldo della parte fissa previsto dall'articolo 4, lettera a), par. a.2 del contratto perfezionato in data 21/02/2020;
- b. imputare la spesa di euro 48.190,00 (39.500,00 oltre IVA 22%) a valere sull'impegno n. **3190009417= CIG: 8096977CC9**, assunto, con decreto dirigenziale n. 96 del 30.12.2019, rettificato con decreto dirigenziale n. 20 del 05/03/2020, sul seguente capitolo di spesa dell'esercizio finanziario 2020:

Cap.	Miss.	Prog.	Tit .	Macroaggr.	IV Liv.	Cofog	Codice UE	V Liv. Siope
------	-------	-------	-------	------------	---------	-------	-----------	--------------

U01847	1	3	1	103	U.1.03.02.10.000	01.3	8	U.1.03.02.10.003
--------	---	---	---	-----	------------------	------	---	------------------

#### VISTI:

- il D.lgs 23 giugno 2011, n. 118, come modificato e/o integrato con il D.lgs 10 agosto 2014, n. 126;
- la Legge regionale 30 dicembre 2019, n. 27, "Disposizioni per la formazione del bilancio di previsione finanziario per il triennio 2020-2022 della Regione Campania - Legge di stabilità regionale 2020";
- la Legge regionale 30 dicembre 2019, n. 28, "Bilancio di previsione finanziario per il triennio 2020-2022 della Regione Campania";
- la Deliberazione di Giunta regionale n. 694 del 30/12/2019 -Approvazione Documento Tecnico di Accompagnamento al Bilancio di Previsione Finanziario della Regione Campania per il triennio 2020-2022;
- la Deliberazione di Giunta Regionale n. 07 del 15/01/2020 -Approvazione Bilancio gestionale 2020-2022 della Regione Campania - Indicazioni Gestionali;

#### D E C R E T A

*Per tutto quanto indicato in narrativa e che di seguito si intende integralmente riportato:*

- di **liquidare** la fattura FATTPA n. 3\_20 del 25/05/2020 di euro 48.190,00 (euro 39.500,00 oltre IVA 22%), regolarmente contabilizzata sul Registro Unico delle Fatture -**RUF: 2110005442=**, in favore della società **CALIPSO S.r.L.**, con Sede Legale via Cesare Cantù, 1 - 20123 Milano (MI) – Partita IVA 08226181009, a titolo di 50% a saldo della parte fissa previsto dall'articolo 4, lettera a), par. a.2 del contratto perfezionato in data 21/02/2020;
- di imputare la spesa di euro 48.190,00 (39.500,00 oltre IVA 22%) a valere sull'**impegno n. 3190009417= CIG: 8096977CC9=**, assunto, con decreto dirigenziale n. 96 del 30.12.2019, rettificato con decreto dirigenziale n. 20 del 05/03/2020, sul seguente capitolo di spesa dell'esercizio finanziario 2020:

Cap.	Miss.	Prog.	Tit .	Macroaggr.	IV Liv.	Cofog	Codice UE	V Liv. Siope
U01847	1	3	1	103	U.1.03.02.10.000	01.3	8	U.1.03.02.10.003

- di stabilire che la **competenza economica** dell'impegno di cui al punto 2, è la seguente: **1° gennaio 2020 – durata 12 mesi**;
- di **ordinare il pagamento** della somma complessiva di **euro 48.190,00**, (compresa IVA da trattenere di euro 8.690,00, -netto a pagare euro 39.500,00-) in favore di **CALIPSO S.r.L.**, con Sede Legale via Cesare Cantù, 1 - 20123 Milano (MI) – Partita IVA 08226181009, con le seguenti modalità di pagamento:

Bonifico Bancario intestato alla:	<b>CALIPSO S.r.L.;</b>
IBAN	<b>IT32 D030 8701 600C C020 2049 496;</b>
Istituto Bancario:	<b>BANCA FINNAT;</b>
Codice BIC:	<b>FNATITRRXXX;</b>
CIG:	<b>8096977CC9.</b>

- di **trattenere e versare l'IVA** sulla citata fattura FATTPA 3\_20 DEL 25.05.2020, pari a **euro 8.690,00=**, secondo i termini e le modalità previste dalla legge;
- di dare atto che la spesa di cui al presente atto non è soggetta a pubblicazione obbligatoria di cui agli artt. 26 e 27 del D.lgs n. 33/2013;
- di dare atto che la spesa di cui al presente decreto è soggetta a pubblicazione ai sensi dell'art. 37 del D.lgs n. 33/2013;
- di inviare il presente decreto, per gli obblighi di trasparenza di cui alla L.R. n. 23 del 28/07/2017, alla **"Casa di Vetro"** Regione Campania;
- di inviare il presente decreto, all'Assessore al Bilancio, alla Segreteria di Giunta, alla **50 13 93 - STAFF** - Gestione e coordinamento dei procedimenti di spesa per quanto di rispettiva competenza.

