



## ***Giunta Regionale della Campania***

### **DECRETO DIRIGENZIALE**

DIRETTORE GENERALE/  
DIRIGENTE UFFICIO/STRUTTURA

**Dott.ssa Mastrocola Antonietta**

DIRIGENTE UNITA' OPERATIVA DIR. / DIRIGENTE  
STAFF

DECRETO N°	DEL	DIREZ. GENERALE / UFFICIO / STRUTT.	UOD / STAFF
<b>20</b>	<b>05/03/2020</b>	<b>13</b>	<b>0</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- Presa D'Atto del contratto stipulato tra Regione Campania e Calipso S.r.l. - Rettifica DD. n. 96 del 30.12.2019. Liquidazione FATTPA 1\_20 del 25.02.2020.***

	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:
  - c.1 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.;
  - c.2 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** l'articolo 4, lettera a), par. a.1 del contratto perfezionato in data 21/02/2020, in base al quale, per la parte fissa, la CALIPSO S.r.l. *"all'avvenuta sottoscrizione del contratto, emetterà fattura intestata alla Regione Campania per l'anticipo del 50%, che la Regione pagherà entro 30gg dalla ricezione della medesima"*;

**CONSIDERATO che:**

- a. la società CALIPSO S.r.l., con Sede Legale via Cesare Cantù, 1 - 20123 Milano (MI) – **Partita IVA 08226181009**, ha trasmesso la fattura n. **1\_20** del **25/02/2020**, di **euro 48.190,00** (euro 39.500,00, pari al 50% della parte fissa, oltre IVA 22%), allegata al presente decreto, regolarmente contabilizzata sul Registro Unico delle Fatture -**RUF: 2110002313**- e acquisita al protocollo in entrata: FT/1876/2020 del 26.02.2020;
- b. la società CALIPSO - Partita IVA 08226181009 - risulta regolare ai fini INAIL ed INPS come da DURC prot. n. INAIL 20012837 e acquisito al Prot. dell'Ente il 26.02.2020 al n.0124470, allegato al presente decreto;

**RITENUTO pertanto necessario:**

- a. prendere atto del contratto perfezionato il 21/02/2020 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";
- b. prendere atto della variazione della ragione sociale della società da Calipso S.p.A. a Calipso S.r.l.;
- c. rettificare, 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.;
- d. liquidare la fattura n. **1\_20** del **25/02/2020** di euro 48.190,00 (euro 39.500,00 oltre IVA 22%), regolarmente contabilizzata sul Registro Unico delle Fatture -**RUF: 2110002313**=, in favore della società **CALIPSO S.r.l.**, con Sede Legale via Cesare Cantù, 1 - 20123 Milano (MI) – Partita IVA 08226181009;
- e. imputare la spesa di euro 48.190,00 (39.500,00 oltre IVA 22%) a valere sull'**impegno n. 3190009417** assunto, con decreto dirigenziale n. 96 del 30.12.2019, 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:**

- a. il D.lgs 23 giugno 2011, n. 118, come modificato e/o integrato con il D.lgs 10 agosto 2014, n. 126;
- b. 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";
- c. la Legge regionale 30 dicembre 2019, n. 28, "Bilancio di previsione finanziario per il triennio 2020-2022 della Regione Campania";
- d. 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;
- e. 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:*

1. di prendere atto del contratto perfezionato in data 21.02.2020 tra Regione Campania e la **Corporate Asset & Liability Performing Solutions Società a Responsabilità Limitata (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”;
2. di prendere 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);
  3. **di rettificare**, conseguentemente il decreto dirigenziale n. 96 del 30/12/2019 nonché gli impegni n. 3190009414= e n. 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.;
  4. **di liquidare** la fattura FATTPA n. 1\_20 del 25/02/2020 di euro 48.190,00 (euro 39.500,00 oltre IVA 22%), regolarmente contabilizzata sul Registro Unico delle Fatture -RUF: **2110002313=**, in favore della società **CALIPSO S.r.l.**, con Sede Legale via Cesare Cantù, 1 - 20123 Milano (MI) – Partita IVA 08226181009, a titolo di acconto previsto dall'articolo 4, lettera a), par. a.1 del contratto perfezionato in data 21/02/2020;
  5. 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, sul seguente capitolo di spesa dell'esercizio finanziario 2020:

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

6. di stabilire che la **competenza economica** dell'impegno di cui al punto 5, è la seguente: **1° gennaio 2020 – durata 12 mesi**;
7. **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> .
--

8. **di trattenere e versare l'IVA** sulla citata fattura FATTPA 1\_20 DEL 25.02.2020, pari a **euro 8.690,00=**, secondo i termini e le modalità previste dalla legge;
9. 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;
10. 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;
11. 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;
12. di inviare il presente decreto, all'Assessore al Bilancio, alla Segreteria di Giunta, alla UOD 50.13.04, e alla **50 13 93** - STAFF - Gestione e coordinamento dei procedimenti di spesa per quanto di rispettiva competenza.

Dr.ssa Antonietta Mastrocola