



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
39	17/06/2022	13	94

Oggetto:

Modifica ai sensi dell'art. 106, comma 1, lett. b), del decreto legislativo 18/04/2016, n. 50 e s.m.i. del Contratto avente ad oggetto il 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. CIG 9108250DAA. Liquidazione FATTPA 5_22 del 09.06.2022.

	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 ha inteso valutare l'opportunità di rinegoziare ovvero di ristrutturare i contratti finanziari, sia sottoscritti direttamente che indirettamente;
- b. conseguentemente, con decreto Dirigenziale n. 63 del 09/08/2019 si è stabilito:
 - b.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;
 - b.2 di approvare gli atti tecnici inerenti la procedura di che trattasi come specificati nell'allegato A al medesimo decreto n. 63/2019;
- c. 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:
 - c.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;
 - c.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);
- d. con decreto dirigenziale n. 96 del 30/12/2019 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.;
- e. 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;
- f. 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;
- g. con deliberazione n. 401 del 28/07/2020, la Giunta Regionale, nel prendere atto del parere reso dalla Corte dei conti Sezione Regionale di Controllo per la Campania, con deliberazione n. 96/2020/PARI del 13/07/2020 ha fornito degli indirizzi con riguardo alla rinegoziazione/revisione anche dei contratti finanziari che originariamente non finanziavano spese di investimento, tra cui il contratto di cartolarizzazione dei debiti sanitari;
- h. per poter valutare ipotesi di revisione/rinegoziazione del contratto di cartolarizzazione, si è resa necessaria un'assistenza legale specialistica finalizzata all'analisi della struttura contrattuale e delle relative proposte di modifica;
- i. con nota prot. n. 377934 del 10/08/2020, si è proceduto a richiedere all'Avvocatura Regionale la disponibilità a fornire la citata assistenza legale specialistica sulla revisione/rinegoziazione del contratto di cartolarizzazione;
- j. con nota prot. n. 398837 del 01/09/2020, l'Avvocatura Regionale, attesa la complessità intellettuale di tale assistenza e l'impatto che tali revisioni/rinegoziazioni possano generare sulla finanza regionale, ha suggerito l'opportunità di affidare all'esterno i servizi oggetto della richiesta;
- k. con nota prot. n. 423733 del 15 settembre 2020, si è proceduto a comunicare alla CALIPSO S.r.l. l'intenzione di procedere alla modifica del Contratto stipulato in data 21/02/2020, ai sensi dell'art. 106, comma 1, lett. b), del Dlgs n. 50/2016, nei limiti del 20% dell'importo aggiudicato (pari ad Euro 39.800,00 oltre oneri dovuti per legge), richiedendo la disponibilità a fornire i suddetti servizi supplementari e la formulazione della relativa offerta tecnico-economica, completa dell'indicazione delle componenti delle voci di prezzo;
- l. in data 5 novembre 2020, con note acquisite ai prot. n. 523612 e 523697, la CALIPSO S.r.l. ha trasmesso la propria offerta economica ed il relativo allegato tecnico per la fornitura di servizi di assistenza legale specialistica per la revisione/rinegoziazione del contratto di cartolarizzazione dei debiti sanitari per l'importo complessivo di euro 39.800,00, oltre oneri dovuti per legge (cassa avvocati ed IVA);

- m. in data 3 dicembre 2020 è stato sottoscritto l'atto aggiuntivo per l'affidamento ai sensi dell'art. 106, comma 1, lett. b), del decreto legislativo 18/04/2016, n. 50 e s.m.i., alla CALIPSO S.r.l. i servizi di Assistenza Legale Specialistica finalizzata all'analisi della struttura contrattuale e delle relative proposte di modifica dell'operazione di Cartolarizzazione dei debiti sanitari;
- n. in data 15 febbraio 2022, con nota acquisita al prot. n. 87371 del 16 febbraio 2022, la CALIPSO S.r.l. ha relazionato sullo stato di attuazione ed avanzamento delle attività necessarie alla chiusura dell'operazione di ristrutturazione/revisione dell'operazione di Cartolarizzazione dei debiti sanitari, evidenziando una serie di criticità dovute, da un lato, ai ritardi accumulati per effetto della Crisi Pandemica da COVID-19, e, dall'altro, alla modifica dell'iniziale ipotesi di ristrutturazione per effetto dell'interesse a partecipare manifestato da Cassa Depositi e Prestiti S.p.A.;
- o. per effetto delle criticità evidenziate, è risultato necessario, da un lato, implementare ulteriori attività di negoziazione per l'intervento nell'operazione di nuovi operatori di mercato caratterizzati da differenti posizioni di mercato e da un differente costo del *funding*, i quali hanno un diverso costo opportunità che comporta analisi integrative per l'assistenza alla Regione nella negoziazione di un prezzo di acquisto dei crediti coerente con le diverse posizioni dei soggetti coinvolti e che non vanifichi la convenienza economica dell'operazione di ristrutturazione/revisione, e, dall'altro, si è reso necessario, conseguentemente, differire di un anno il termine di conclusione del Contratto stipulato in data 21 febbraio 2020, come integrato dall'atto aggiuntivo stipulato in data 3 dicembre 2020;
- p. in data 18 febbraio 2022 è stato perfezionato il contratto aggiuntivo con CALIPSO S.r.l. per la fornitura, quali servizi supplementari, di tutte le ulteriori attività di analisi integrative necessarie per l'assistenza alla regione nella negoziazione nell'operazione di ristrutturazione/revisione dell'operazione di Cartolarizzazione dei Debiti Sanitari per come descritte nella citata relazione del 15 febbraio 2022;
- q. con decreto dirigenziale n. 13 del 18.02.2022 è stato disposto:
- q.1 di prendere atto del perfezionamento, in data 18 febbraio 2022, con CALIPSO S.r.l., del contratto aggiuntivo per la fornitura, quali servizi supplementari, di tutte le ulteriori attività di analisi integrative necessarie per l'assistenza alla regione nella negoziazione nell'operazione di ristrutturazione/revisione dell'operazione di Cartolarizzazione dei Debiti Sanitari per come descritte nella citata relazione del 15 febbraio 2022;
- q.2 di affidare alla **Corporate Asset & Liability Performing Solutions S.r.l. (CALIPSO S.r.l.)**, quali servizi supplementari, di tutte le ulteriori attività di analisi integrative necessarie per l'assistenza alla regione nella negoziazione nell'operazione di ristrutturazione/revisione dell'operazione di Cartolarizzazione dei Debiti Sanitari per come descritte nella citata relazione del 15 febbraio 2022, per un importo pari ad **euro 60.000,00, oltre IVA**;
- q.3 di assumere **impegno di spesa** n. **3220001099** a favore di **Corporate Asset & Liability Performing Solutions S.r.l. (CALIPSO S.r.l.)**, CF: 08226181009, Sede Legale via Cesare Cantù, 1 - 20123 Milano (MI), per la somma complessiva di **73.200,00** (pari ad euro 60.000,00 oltre IVA al 22% per euro 13.200,00), **CIG 9108250DAA**, tramutando la prenotazione di spesa n. **6220000040** assunta sul capitolo U01847 per l'esercizio 2022 con il decreto dirigenziale n. 12 del 17/02/2022;

CONSIDERATO che:

- a. ai sensi dell'articolo 4, punto 1 del contratto perfezionato in data 18/02/2022, la **Calipso S.r.l.** ad avvenuta sottoscrizione del contratto emette fattura intestata alla Regione Campania per l'anticipo del 50%, che la **Regione** pagherà entro 30gg dalla ricezione della medesima;
- b. ai sensi dell'articolo 4, punto 2 del medesimo contratto per il restante 50%, liquidabile in una o più soluzioni, la **Calipso S.r.l.** emetterà fattura trimestrale, previa rendicontazione dell'anticipo del 50% e dell'attività per la quale si richiede l'ulteriore liquidazione, che la **Regione** pagherà entro 30gg dalla ricezione della medesima che potrà essere emessa solo previo espletamento delle verifiche di legge sulla rendicontazione presentata dal **Fornitore** e della conformità al capitolato;
- c. con decreto dirigenziale n. 14 del 23.02.2022 è stato liquidato il primo acconto pari al 50%, di **euro 36.600,00**, in favore di CALIPSO S.r.l., a fronte della fattura n. **2_22** del **22/02/2022**;

RILEVATO che:

- a. ai sensi dell'articolo 4, punto 2, del contratto perfezionato in data 18/02/2022, la società CALIPSO S.r.l. ha trasmesso la prevista rendicontazione redatta il 18 maggio 2022 e acquisita al Protocollo Generale dell'Ente n. 0294151 del 06/06/2022;
- b. sulla già menzionata rendicontazione del 18/05/2022, sono state espletate le verifiche di legge ed è stata riscontrata la regolare conformità al capitolato;
- c. la società CALIPSO S.r.l., con Sede Legale via Cesare Cantù, 1 - 20123 Milano (MI) – **Partita IVA 08226181009**, ha trasmesso la fattura n. **5_22** del **09/06/2022**, di **euro 36.600,00=** (euro 30.000,00= oltre IVA 22%), pari al restante 50% dell'importo ammesso, allegata al presente decreto, regolarmente contabilizzata sul Registro Unico delle Fatture -**RUF: 2110005531**- e acquisita al protocollo in entrata: PG/2022/0305278 del

13/06/2022;

- d. la società CALIPSO - Partita IVA 08226181009 - risulta regolare ai fini INAIL ed INPS come da DURC prot. INPS n. 31336305 del 18.05.2022, avente scadenza di validità 15.09.2022, acquisito al Protocollo Generale dell'Ente il 18.05.2022 al n. 0260595, allegato al presente decreto;

RITENUTO pertanto necessario:

- a. liquidare la fattura FATTPA n. 5_22 del 09/06/2022 di **euro 36.600,00** (euro 30.000,00 oltre IVA 22%), regolarmente contabilizzata sul Registro Unico delle Fatture -**RUF: 2110005531=**, 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 del restante 50% dell'importo di cui all'art. 4, punto 2 del contratto perfezionato in data 18/02/2022;
- b. imputare la spesa di euro 36.600,00 (30.000,00 oltre IVA 22%) a valere sull'**impegno n. 3220001099= CIG 9108250DAA**, assunto, con decreto dirigenziale n. 13 del 18.02.2022, sul seguente capitolo di spesa dell'esercizio finanziario 2022:

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

- a. 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;
- b. 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;

VISTI:

- a. il contratto finanziario suddetto;
- b. il D.Lgs 23 giugno 2011, n. 118, come modificato e/o integrato con il D.Lgs 10 agosto 2014, n. 126;
- c. il Regolamento regionale 7 giugno 2018, n. 5."Regolamento di Contabilità regionale in attuazione dell'articolo 10 della legge regionale 5 dicembre 2017, n. 37";
- d. la Legge regionale 28 dicembre 2021, n. 31, "Disposizioni per la formazione del bilancio di previsione finanziario per il triennio 2022-2024 della Regione Campania - Legge di stabilità regionale 2022";
- e. la Legge regionale 28 dicembre 2021, n. 32, "Bilancio di previsione finanziario per il triennio 2022-2024 della Regione Campania";
- f. la Deliberazione di Giunta Regionale n. 19 del 12/01/2022 - Approvazione Documento Tecnico di Accompagnamento al Bilancio di Previsione Finanziario della Regione Campania per il triennio 2022-2024;
- g. la Deliberazione di Giunta Regionale n. 20 del 12/01/2022 - Approvazione Bilancio Gestionale 2022-2024 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 prendere atto della **fattura n. 5_22 del 09/06/2022**, di **euro 36.600,00=** (euro 30.000,00= oltre IVA 22%), pari al saldo del restante 50% dell'importo ammesso di cui all'articolo 4, punto 2 del contratto perfezionato in data 18/02/2022, regolarmente contabilizzata sul Registro Unico delle Fatture -**RUF: 2110005531-** e acquisita al protocollo in entrata: PG/2022/0305278 del 13/06/2022, allegata al presente decreto;
- di **liquidare** la fattura FATTPA n. 5_22 del 09/06/2022 di euro 36.600,00 (euro 30.000,00 oltre IVA 22%), 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 del restante 50% dell'importo di cui all'art. 4 punto 2 del contratto perfezionato in data 18/02/2022;
- di **imputare** la spesa di euro 36.600,00 (euro 30.000,00 oltre IVA 22%) a valere sull'**impegno n. 3220001099= CIG 9108250DAA** =, assunto, con decreto dirigenziale n. 13 del 18.02.2022, sul seguente capitolo di spesa di bilancio dell'esercizio finanziario 2022:

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

4. di stabilire che la competenza economica dell'impegno di cui al punto 3, è la seguente: 1° gennaio 2022 – durata 12 mesi;
5. di **ordinare il pagamento** della somma complessiva di **euro 36.600,00**, (compresa IVA da trattenere di euro 6.600,00, -netto a pagare euro 30.000,00-) 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: CALIPSO S.r.L. ; IBAN IT09 Y050 3401 6330 0000 0007 538 ; Istituto Bancario: BANCO BPM ; CIG: 9108250DAA .

6. di **trattenere e versare l'IVA** sulla citata fattura FATTPA n. 5_22 del 09.06.2022, pari a **euro 6.600,00=**, secondo i termini e le modalità previste dalla legge;
7. 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;
8. 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;
9. di trasmettere copia del presente atto, per quanto di competenza, alla **50 13 93** - STAFF - Funzioni di supporto Tecnico-Operativo - Gestione e coordinamento dei procedimenti di spesa
10. di inviare, altresì, il presente decreto, all'Assessore al Bilancio, alla Segreteria di Giunta, allo Staff 50.13.94 per quanto di rispettiva competenza.

Dott. Paolo BERTONI