



**Dipartimento Ragioneria
Servizio Cassa Finanza e Fiscalità**

N. 1027K/2023/006 DEL 02 /10/2023

Oggetto: Affidamento diretto ai sensi dell'art. 50 comma 1 lettera b) del D.Lgs. n. 36/2023 alla Società Fitch Ratings Ireland Limited – Sede secondaria Italiana– C.F 11156510965 del servizio di valutazione del merito di credito e attribuzione di un rating - annualità 2023.
SMART CIG n. Z983C5FF94.

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO CASSA FINANZA E FISCALITA'

VISTI:

- lo Statuto Comunale approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 1 del 16.10.1991 (BURC del 14.01.1992 - V suppl. al n. 2 del 13.01.1992), e successivamente rielaborato a seguito degli adeguamenti alle disposizioni contenute nella legge 25 marzo 1993, n. 81 (BURC del 26.09.1995 – I suppl. al n. 46 del 25.09.1995);
- il vigente Regolamento per l'organizzazione degli uffici e dei servizi, approvato con Deliberazione di Giunta Comunale n. 185 del 31/05/2023;
- la legge 7 agosto 1990, n. 241, “Norme in materia di procedimento amministrativo e di diritto di accesso ai procedimenti amministrativi”;
- il d.Lgs. 18/08/2000 n. 267 e ss.mm.ii.;
- il Codice di comportamento del Comune di Napoli;
- il decreto n. 303 del 23/06/2023, con il quale il Sindaco ha attribuito alla sottoscritta, ai sensi dell'art. 107 del d.Lgs. n. 267/2000, le funzioni dirigenziali in esso definite;
- il Decreto Legislativo n. 36/2023;

PREMESSO CHE

con Delibera di Consiglio Comunale n. 40 del 19 giugno 2023, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) per il periodo 2023/2025;

con deliberazione di Consiglio Comunale n. 42 del 4 luglio 2023, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Bilancio di previsione finanziario 2023/2025;

il Comune di Napoli è un Ente in riequilibrio finanziario pluriennale, come tale obbligato al rispetto di una serie di prescrizioni stabilite dalla normativa;

in data 10/07/2017 rep. 13952 il Comune di Napoli ha sottoscritto un contratto di prestito con la Banca Europea per gli Investimenti per la realizzazione di opere di media e grande dimensione volte a potenziare la mobilità e il trasporto urbano nella città di Napoli;

ai fini del rilascio del credit rating il contratto, così come modificato in data 30/03/2021, individua quale “Agenzia di Rating” Fitch Ratings Inc. (o il suo successore o avente causa);

l'Art. 4.03A(4) del contratto disciplina l'*Evento Perdita di Rating* e le relative conseguenze che possono derivare al suo verificarsi;

RISULTA pertanto necessario aggiornare il giudizio di rating per l'esercizio finanziario 2023, affidando il servizio all'agenzia Fitch Ratings Ireland Limited - Sede Secondaria Italiana – C.F 11156510965 al fine di garantire il corretto adempimento del contratto con la Banca Europea per gli Investimenti;

DATO ATTO CHE non risultano attive convenzioni di cui all'articolo 26 della legge 23.12.99 n. 488 stipulate da Consip S.p.a. per servizi di caratteristiche simili a quelli che si intende affidare in appalto;

CONSIDERATO CHE

L'importo della prestazione stimato, pari a € 29.000,00 oltre IVA è inferiore alla soglia di cui all'art. 14 del D Lgs. 36/2023, pertanto l'appalto rientra nel campo di applicazione dell'art. 17 comma 2 del d. lgs 36/2023;

che l'art. 50 del d.lgs. 36/2023, con riferimento all'affidamento delle prestazioni di importo inferiore alle soglie di cui all'art. 14 dello stesso decreto, dispone che le stazioni appaltanti procedono, tra le altre, con le modalità di cui alla lett b) affidamento diretto dei servizi e forniture, ivi compresi i servizi di ingegneria e architettura e l'attività di progettazione, di importo inferiore a 140.000,00 euro, anche senza consultazione di più operatori economici, assicurando che siano scelti soggetti in possesso di documentate esperienze pregresse idonee all'esecuzione delle prestazioni contrattuali, anche individuati tra gli iscritti in elenchi o albi istituiti dalla stazione appaltante;

l'Allegato I.1 al Decreto Legislativo 36/2023 definisce, all'articolo 3, comma 1, lettera d), l'affidamento diretto come "l'affidamento del contratto senza una procedura di gara, nel quale, anche nel caso di previo interpello di più operatori economici, la scelta è operata discrezionalmente dalla stazione appaltante o dall'ente concedente, nel rispetto dei criteri qualitativi e quantitativi di cui all'articolo 50, comma 1 lettere a) e b), del codice e dei requisiti generali o speciali previsti dal medesimo codice";

l'agenzia Fitch Ratings Ireland Limited, società riconosciuta da Banca d'Italia quale Agenzia esterna di valutazione del mercato del credito (External Credit Assessment Institution "ECAI") operante nel campo della Finanza Pubblica, in virtù di analisi pregresse e continuative, detiene una piena conoscenza delle dinamiche, storiche e prospettiche, connesse alla pianificazione strategica ed alla programmazione finanziaria dell'Ente;

TENUTO CONTO

che in considerazione dell'importo stimato dell'appalto, questo Comune è tenuto a procedere mediante ricorso a Consip-Mepa e/o a soggetti aggregatori centrali di committenza, strumenti telematici di negoziazione e similari, ecc., ai sensi dell'art,1 comma 450 della Legge n.296/2006;

che nei cataloghi del Mercato elettronico della Pubblica Amministrazione non sono presenti categorie merceologiche correlate al CPV 66100000-1 - Servizi bancari e di investimento;

DATO ATTO

che l'art. 17, comma 2, del d. Lgs 36/2023 prevede che, in caso di affidamento diretto, la decisione a contrarre individua l'oggetto, l'importo e il contraente, unitamente alle ragioni della sua scelta, ai requisiti di carattere generale e, se necessari, a quelli inerenti alla capacità economico-finanziaria e tecnico-professionale;

che ai sensi del citato art. 17 del d. Lgs 36/2023 e dell'art. 192 del TUEL, il presente procedimento è finalizzato alla stipulazione di un contratto per l'affidamento del servizio di valutazione del merito di credito e attribuzione di un rating le cui caratteristiche essenziali sono qui riassunte:

- Fine che con il contratto si intende perseguire e relativo oggetto: il servizio ha per oggetto l'attribuzione del rating del comune di Napoli, il fine dell'affidamento è di aggiornare il rischio del credito dell'Ente in considerazione della programmazione finanziaria 2023/2025;

- Importo del contratto: € 29.000,00 iva esclusa;

- Forma del contratto: ai sensi dell'art. 18, comma 1, secondo periodo, del D. lgs. n. 36/2023, trattandosi di affidamento ai sensi dell'art. 50 del medesimo decreto, mediante corrispondenza secondo l'uso commerciale, consistente in un apposito scambio di lettere, anche tramite posta elettronica certificata o sistemi elettronici di recapito certificato qualificato ai sensi del regolamento UE n. 910/2014 del Parlamento europeo e del Consiglio del 23 luglio 2014;

- Modalità di scelta del contraente: affidamento diretto ai sensi dell'art. 50 del d.lgs. 36/2023;

- Clausole ritenute essenziali:

- valutazione del merito creditizio e attribuzione del rating al Comune di Napoli;
- predisposizione di un report analitico sulla procedura di assegnazione del giudizio di rating;
- pubblicazione del giudizio di credito assegnato attraverso i canali preposti;
- esplicitazione delle metodologie adottate per l'assegnazione del giudizio di credito;
- tempestiva comunicazione di ogni evenienza o criticità che si verifichi durante la durata del contratto che possa modificare il giudizio del rating o influire sulla sua valutazione nel prossimo futuro;
- condivisione con l'Amministrazione dei report elaborati e di prossima pubblicazione con un preavviso di almeno 48 ore dalla pubblicazione prevista.

DATO ATTO

che Banca d'Italia, ai sensi della propria circolare n. 263 del 27/12/2006, riconosce Fitch Ratings Ireland Limited quale agenzia esterna di valutazione del merito di credito (ECAI - External Credit Assessment Institution) che opera nel campo della finanza pubblica;

che in data 27 settembre 2023 – a mezzo PEC è stata inviata la lettera di invito a presentare formale offerta per l'affidamento del servizio a Fitch Ratings Ireland Limited - Sede Secondaria Italiana – C.F 11156510965;

VISTA l'offerta per il servizio di valutazione del merito di credito e attribuzione di un rating presentata in data 27 settembre 2023 da Fitch Ratings Ireland Limited - Sede Secondaria Italiana – C.F 11156510965;

PRECISATO

che in conformità a quanto disposto dall'art. 53, comma 1, del d.lgs. 36/2023, con riferimento all'affidamento in parola non vengono richieste le garanzie provvisorie di cui all'articolo 106;

ai sensi dell'articolo 53 c.4, del D- Lgs 36/2023, la Società affidataria è esonerata dal prestare la garanzia definitiva, considerata la particolare disciplina che regola l'attività delle agenzie di rating, nonché la comprovata solidità patrimoniale;

che, ai sensi dell'art. 52 del D. Lgs 36/2023, l'operatore economico ha attestato con dichiarazione sostitutiva di atto di notorietà il possesso dei requisiti di partecipazione e di qualificazione richiesti, pertanto la stazione appaltante è esonerata dall'obbligo di verifica puntuale dei requisiti dell'affidatario; essendo obbligata solo a verificare le dichiarazioni tramite sorteggio di un campione individuato con modalità predeterminate ogni anno;

che, ai sensi di quanto disposto all'art. 55 del d.lgs. 36/2023, i termini dilatori previsti dall'articolo 18, commi 3 e 4, dello stesso decreto, non si applicano agli affidamenti dei contratti di importo inferiore alle soglie di rilevanza europea;

RITENUTO di affidare alla società Fitch Ratings Ireland Limited - Sede Secondaria Italiana – C.F 11156510965 il servizio in parola per un importo di € 28.900,00 (+ IVA come per legge), per un totale complessivo di euro 35.258,00, in quanto l'offerta risulta adeguata rispetto alle finalità perseguite dalla stazione appaltante e l'operatore economico risulta in possesso di documentate esperienze pregresse idonee all'esecuzione delle prestazioni contrattuali;

CONSIDERATO che il principio di rotazione di cui all'art. 49 del d.lgs. 36/2023, ai sensi del comma 4 del medesimo, può esser derogato in casi motivati con riferimento alla struttura del mercato e alla effettiva assenza di alternative, nonché di accurata esecuzione del precedente contratto, di talché il contraente uscente può essere individuato quale affidatario diretto. In tal modo, il legislatore ha inteso recepire quanto già affermato dalla consolidata giurisprudenza in materia, la quale ha in più occasioni segnalato che il principio di rotazione non è regola preclusiva al rinnovato affidamento del servizio senza eccezione, potendo l'amministrazione derogarvi fornendo adeguata, puntuale e rigorosa motivazione delle ragioni che l'hanno a ciò indotta;

DATO ATTO

- che l'affidamento del servizio all'operatore uscente discende dall'osservanza delle norme pattizie che regolano il contratto con la Banca Europea per gli Investimenti sottoscritto in data 10/07/2017 rep. 13952;

- che comunque l'operatore economico uscente ha fornito in precedenza un servizio di ottimo livello, utilizzando personale qualificato, rispettando i tempi stabiliti, rispettando puntualmente la disciplina del singolo rapporto contrattuale, offrendo un prezzo adeguato di mercato;

RICHIAMATA la deliberazione di Consiglio comunale n. 42 del 04/07/2023 di approvazione del bilancio di previsione 2023-2025 in cui, tra le risorse attribuite al Dipartimento Ragioneria risulta anche lo stanziamento di cui al cod. bil. 01.11-1.03.02.17.001 cap. 151245 "SERVIZIO DI RATING" annualità 2023;

RITENUTO di assumere idoneo impegno di spesa ai sensi dell'articolo 183 del D. Lgs. n. 267/2000 e del principio contabile applicato all. 4/2 al D.lgs. 118/2011, per le motivazioni e le finalità di cui alle premesse, le seguenti somme corrispondenti a obbligazioni giuridicamente perfezionate, con imputazione agli esercizi in cui le stesse sono esigibili, a favore del creditore come sopra indicato: Esercizio finanziario di esigibilità: 2023 cap. 151245 "SERVIZIO DI RATING" annualità 2023 cod. Bil. 01.11-1.03.02.17.001 € 35.258,00;

ATTESTATO

che il presente provvedimento rientra nella previsione normativa di cui all'art 23 comma 1, lett.b) del D.Lgs 33/2013, come riportato nella predetta sezione del P.I.A.O. e, pertanto, sarà oggetto di pubblicazione nella sezione Amministrazione Trasparente del sito del Comune di Napoli;

che l'istruttoria necessaria ai fini dell'adozione del presente provvedimento è stata espletata dalla sottoscritta in qualità di Responsabile Unico del Procedimento e dirigente del Servizio Cassa, Finanza e Fiscalità;

che la sottoscritta non versa in situazione di conflitto d'interesse, anche potenziale, in relazione alla presente procedura, ai sensi dell'art. 6 bis della legge n. 241/90 e s.m.i., dell'art. 7 del D.P.R. n. 62/2013, degli artt. 7 e 9 del Codice di Comportamento dei dipendenti del Comune di Napoli, adottato dall'Ente con deliberazione di G. C. n. 254 del 24 aprile 2014 e modificato con Deliberazione di G.C. n. 217 del 29/04/2017 nonché dell'art. 16 del D.lgs. n. 36/2023;

la conformità del presente atto con le prescrizioni di cui al Codice di comportamento dei dipendenti pubblici in vigore dal 14.07.2023 (D.P.R. 16 aprile 2013, n.62 integrato e modificato dal D.P.R.13 giugno 2023, n. 81)

la regolarità tecnica e la correttezza dell'attività amministrativa, ai sensi dell'art.147 bis del d.lgs. 267/2000 e degli art.13, comma 1 lett. b) e 17, comma 2 lett. a) del vigente Regolamento comunale sul Sistema dei Controlli Interni approvato con deliberazione C.C. n. 4 del 28 febbraio 2013 e modificato con deliberazione di C.C. n. 49 del 11/07/2018;

VISTI gli obblighi di pubblicazione e rispettivi riferimenti normativi contenuti nel P.I.A.O., approvato per il triennio 2023- 25, alla Sezione 2 – VALORE PUBBLICO, PERFORMANCE E ANTICORRUZIONE - Sezione 2.3: Rischi corruttivi e Trasparenza;

ATTESTATO, altresì, che il presente provvedimento rientra nella previsione normativa di cui agli artt. 23 e 37 D.Lgs n. 33/2013 ed all'art. 1, commi 16 e 32 L. n. 190/2012, come riportato nella predetta sezione del P.I.A.O. e, pertanto, una volta ottenuta la relativa esecutività, sarà oggetto di pubblicazione nella sezione Amministrazione Trasparente del sito del Comune di Napoli.

ACCERTATO, ai sensi dell'art. 9 del D.L. n. 78/2009, convertito in Legge n. 102/2009, la compatibilità dei pagamenti derivanti dall'assunzione del presente impegno di spesa con lo stanziamento di bilancio e con le regole di finanza pubblica;

D E T E R M I N A

DI AFFIDARE, per le ragioni esplicitate in preambolo, il servizio di valutazione del merito di credito e attribuzione di un rating alla società Fitch Ratings Ireland Limited - Sede Secondaria Italiana – C.F 11156510965 per un importo di € 28.900,00 (+ IVA come per legge), precisandosi che il presente provvedimento assume la valenza della decisione di contrarre di cui all'art. 17, comma 1, d.lgs. 36/2023, ai sensi del comma 2 del medesimo articolo;

DI DISPORRE l'esecuzione anticipata in via d'urgenza del contratto, ai sensi dell'art. 17, co. 8 del Dlgs n. 36/2023;

DI INDIVIDUARE quale supporto al RUP anche nelle funzioni di direttore dell'esecuzione del contratto la dott.ssa Irene Tango, funzionario in servizio presso il Servizio Cassa Finanza e Fiscalità;

DI IMPEGNARE ai sensi dell'articolo 183 del D. Lgs. n. 267/2000 e del principio contabile applicato all. 4/2 al D.lgs. 118/2011, per le motivazioni e le finalità di cui alle premesse, le seguenti somme corrispondenti a obbligazioni giuridicamente perfezionate, con imputazione agli esercizi in cui le stesse sono esigibili, a favore del creditore come sopra indicato:

Esercizio finanziario di esigibilità: 2023 cap. 151245 "SERVIZIO DI RATING" annualità 2023 cod. Bil. 01.11-1.03.02.17.001 € 35.258,00;

DI PROCEDERE agli adempimenti in materia di trasparenza di cui al D.Lgs n. 33/2013 e agli artt. 20 e 23 del d.lgs. 36/2023, compresa la pubblicazione dell'avviso sui risultati delle procedure di affidamento ai sensi dell'art. 50, comma 9 del Dlgs n. 36/2023;

DI DARE ATTO

- che, ai sensi dell'art. 183, comma 8, D.lgs. n. 267/2000, il sottoscritto ha accertato preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti relativi all'impegno di spesa che si assume con il presente atto è compatibile con i relativi stanziamenti di cassa e con le regole di finanza pubblica in materia di pareggio di bilancio come, peraltro, accertato con la sottoscrizione del presente atto da parte del Responsabile dell'Area contabile ai sensi e per gli effetti dell'art. 183 comma 7 e dell'art. 147-bis del d.lgs. n. 267/2000;

- che si procederà alla liquidazione della spesa previa presentazione di regolare fattura e accertamento della regolarità delle prestazioni effettuate e con pagamento sul conto dedicato per l'appalto in oggetto, come comunicato dall'operatore economico, nel rispetto della legge n. 136/2010 sulla tracciabilità dei flussi finanziari;

DI DARE ATTO altresì

- che, ai sensi dell'art. 18, comma 1, secondo periodo, del D. lgs. n. 36/2023, trattandosi di affidamento sotto soglia ai sensi dell'art. 50 del medesimo decreto, il rapporto contrattuale si intende perfezionato mediante corrispondenza secondo l'uso commerciale, consistente in un apposito scambio di lettere, anche tramite posta elettronica certificata o sistemi elettronici di recapito certificato qualificato ai sensi del regolamento UE n. 910/2014 del Parlamento europeo e del Consiglio del 23 luglio 2014;

- che per l'affidamento di che trattasi è stato acquisito il codice CIG n. Z983C5FF94 . e che, trattandosi di contratto di importo inferiore a 40.000,00 euro, non vi è obbligo di pagare il contributo a favore di ANAC negli importi fissati con deliberazione dell'ANAC 20 dicembre 2017, n. 1300 e ssmmii;

- **che** trattandosi di affidamento di importo inferiore a 40.000 euro, l'operatore economico ha attestato con dichiarazione sostitutiva di atto di notorietà il possesso dei requisiti di partecipazione e di qualificazione richiesti e la stazione appaltante verificherà le dichiarazioni, riservandosi la facoltà, in caso di non conferma dei requisiti stessi, di procedere alla risoluzione del contratto, alla comunicazione all'ANAC e alla sospensione dell'operatore economico dalla partecipazione alle procedure di affidamento indette dalla medesima stazione appaltante per un periodo da uno a dodici mesi decorrenti dall'adozione del provvedimento;

DI DARE ATTO, infine, che il presente provvedimento non contiene dati personali.

sottoscritta digitalmente dal Dirigente

Dott.ssa Raffaella Starace

La sottoscrizione, in formato digitale, è stata apposta sul presente atto ai sensi dell'art. 24 del D. Lgs. 7/03/2005, n. 82 e s.m.i. (CAD)