



DIPARTIMENTO RAGIONERIA

Servizio Controllo Equilibri Finanziari

K1030_2023_1 del 12/01/2023

OGGETTO: MEPA – Affidamento ai sensi dell’art.36 comma 2 lett. a) del D.Lgs n. 50/2016 e ss.mm.ii
Piattaforma on line INSITO per la gestione del debito e connesso servizio di assistenza tecnico
– finanziaria – Società Finance Active Italia Srl (P.IVA 06409360960) Impegno di spesa –
biennio 2023-2024 – CIG 9598058805

II DIRIGENTE

Premesso che:

- a) con deliberazione n. 21 del 28/06/2022 il Consiglio Comunale ha approvato il Bilancio di previsione 2022-2024;
- b) con legge n. 197 del 29/12/2022 (legge di bilancio 2023), art. 1, comma 775, è stato differito al 30 aprile 2023 il termine per la deliberazione del Bilancio di previsione 2023-2025;
- c) fino all'approvazione del Bilancio di previsione 2023-2025 ed entro il termine suindicato, è autorizzato per gli enti locali l'esercizio provvisorio del bilancio ai sensi dell'art. 163 comma 1 e comma 3 del D.Lgs n. 267/2000 e smi;
- d) ai sensi dell'art. 163 comma 5 del D.Lgs n. 267/2000 nel corso dell'esercizio provvisorio gli enti possono impegnare mensilmente, unitamente alla quota dei dodicesimi non utilizzata nei mesi precedenti, le spese di cui al succitato comma 3 per importi non superiori ad un dodicesimo degli stanziamenti del secondo esercizio del bilancio di previsione deliberato l'anno precedente, ridotti delle somme già impegnate negli esercizi precedenti e dell'importo accantonato al fondo pluriennale vincolato, con l'esclusione delle spese: a) tassativamente regolate dalla legge; b) non suscettibili di pagamento frazionato in dodicesimi; c) a carattere continuativo necessarie per garantire il mantenimento del livello qualitativo e quantitativo dei servizi esistenti, impegnate a seguito della scadenza dei relativi contratti;
- e) il Comune di Napoli dal 2013 è in riequilibrio finanziario pluriennale ai sensi dell'art. 243-bis del D.Lgs. 267/2000, e come tale impegnato in un percorso di risanamento finanziario, volto al ripiano del proprio ingentissimo debito; tale debito si articola in due principali componenti: il disavanzo di amministrazione, il cui piano di recupero si compone di varie quote su diversi archi temporali, fino al 2044, e il debito finanziario, contratto in anni pregressi, prima dell'ingresso in riequilibrio, con un complessivo piano di ammortamento che irrigidisce moltissimo gli equilibri finanziari dei bilanci di previsione;
- f) in data 29/03/2022, il Comune di Napoli ha stipulato con il Governo Italiano l'*Accordo per il ripiano del disavanzo e per il rilancio degli investimenti*, ai sensi dell'art. 1, commi da 567 a 580, della legge n. 234 del 30 dicembre 2021 (legge di bilancio per il 2022), in virtù del quale è attribuito al Comune di Napoli – dal 2022 al 2042 – un contributo di complessivi € 1.231.437.756,78, mentre il Comune si è impegnato a realizzare una serie di misure volte ad aumentare le proprie entrate, nella gestione sia di competenza, sia di cassa;
- g) ai sensi del comma 567 della legge 234/2021, il contributo statale, a cui è correlata la quantificazione delle misure comunali, è stato ripartito in proporzione alla quota annuale di ripiano del disavanzo, sommata alle quote di ammortamento dei debiti finanziari;
- h) più del 50% del complessivo deficit comunale, alla cui estinzione è finalizzata l'azione dell'*Accordo per il ripiano del disavanzo e per il rilancio degli investimenti*, è costituito dal debito finanziario, rispetto al quale è essenziale disporre di strumenti conoscitivi ed operativi, che consentano una gestione attiva del debito stesso, capace di cogliere, valutare ed attuare le possibilità di rinegoziazione o chiusura del gravoso indebitamento in essere;
- i) a fronte della situazione rappresentata, il Comune di Napoli stanziava nei propri bilanci di previsione dotazioni di spesa da destinare alla gestione attiva del debito, e da ultimo, nel biennio 2021-2022, ha usufruito di un servizio di gestione informatizzata del debito e connessa assistenza tecnico – finanziaria; tale servizio è scaduto il 31/12/2022;
- j) per tale finalità, nelle annualità 2023 e 2024 del bilancio di previsione 2022/2024, risulta lo stanziamento di cui al cod. bil. 01.03-1.03.02.19.010 cap. 141650 " SPESE CONNESSE AD EMISSIONE PRESTITI OBBLIGAZIONARI E AD OPERAZIONI FINANZIARIE".

Considerato che:

- k) l'indebitamento finanziario contratto dal Comune di Napoli è costituito da mutui e da un prestito obbligazionario ex Legge n. 724/1994, a fronte del quale sono state sottoscritte due operazioni di swap;
- l) il panorama economico-finanziario dei mercati dei titoli, che rappresenta attualmente un elevato grado di incertezza nei confronti degli investitori, necessita di garanzie sempre più attente alla corretta gestione del portafoglio di debito;
- m) pertanto, è necessario affidare l'incarico per la fornitura di prodotti e servizi per l'informatica previo utilizzo di una piattaforma on line per la gestione del debito e la correlata assistenza tecnico-specialistica di analisi del rischio; la finalità è quella di monitorare il debito in tempo reale con un accesso privilegiato ai mercati finanziari per poter valutare eventuali proposte di chiusura/rinegoziazioni;
- n) la natura e le caratteristiche peculiari del prodotto e del servizio richiedono, oltre che un'alta specializzazione, anche una piena conoscenza della tipologia di emissione obbligazionaria dell'Ente e degli swap contratti, delle politiche di risanamento, consolidamento e sviluppo, delle leve finanziarie ordinariamente attivate e di quelle

potenzialmente attivabili, e di ogni altra variabile quantitativa e qualitativa, fattori tutti che rivestono grande importanza al fine dell'analisi del rischio e dell'accurata elaborazione, analisi ed interpretazione di ogni nuova riservata informazione al fine di contrastare l'asimmetria informativa che è tipica dei mercati finanziari;

- o) relativamente all'esigenza in argomento è stata condotta una ricerca nel Mercato Elettronico per la Pubblica Amministrazione e si è accertato che per il tipo di prodotto e servizio richiesto sussiste la proposta d'ordine FA0291 di "Finance Active Italia S.r.l." con sede a Milano alla Piazza IV Novembre 7 (P.IVA 06409360960) che riferisce un canone annuo per il biennio 2023/2024 pari ad Euro 49.800,00 oltre I.V.A. al 22% pari ad € 10.956,00 per complessivi Euro 60.756,00;
- p) nel richiamare il punto i) della premessa, si attesta che alla spesa in argomento non è applicabile il limite dei dodicesimi, in quanto essa rientra nel caso di cui alla lettera c) dell'art. 163 comma 5 del D.Lgs 267/2000, ovvero *spesa a carattere continuativo necessarie per garantire il mantenimento del livello qualitativo e quantitativo dei servizi esistenti, impegnate a seguito della scadenza dei relativi contratti*;
- q) ai sensi del paragrafo 8.7 del Principio contabile applicato della competenza finanziaria *"Nei casi in cui è consentito assumere impegni senza fare riferimento al limite dei dodicesimi, le spese sono impegnate nel rispetto del principio contabile generale della competenza finanziaria, con imputazione agli esercizi in cui le spese sono esigibili, nei limiti degli stanziamenti dell'ultimo bilancio approvato"*; conseguentemente, la spesa in oggetto viene imputata alle annualità di esigibilità 2023 e 2024;
- r) è stato acquisito presso il sistema gestito dall'ANAC il seguente codice identificativo di gara CIG 9598058805.

Ritenuta la necessità di acquisizione dei prodotti informatici elencati nella bozza d'ordine FA0291 scaricata dal MEPA e allegata al presente provvedimento e di dover procedere ad affidare, ai sensi dell'art 36 co. 2 lett.a) del D.Lgs 50/2016 e ss.mm.ii,e D.L.76/2020 convertito dalla legge 120/2020, all'operatore economico "Finance Active Italia S.r.l." con sede a Milano alla Piazza IV Novembre 7 (P.IVA IT 06409360960) la fornitura di prodotti e servizi per l'informatica previo utilizzo di una piattaforma on line per la gestione del debito e la correlata assistenza tecnico-specialistica di analisi del rischio;

Constatato che non sussistono altre offerte avanzate da ulteriori fornitori e l'alta specializzazione dell'operatore, e fatta salva la sussistenza dei requisiti di cui all'art. 80 del D.Lgs. 50/2016 e ss.mm.ii;

Visti:

- s) le Linee Guida ANAC n. 4 di attuazione del D.Lgs. 18 aprile 2016 n. 50 recanti *"Procedure per l'affidamento dei contratti pubblici di importo inferiore alle soglie di rilevanza comunitaria, indagini di mercato e formazione e gestione degli elenchi di operatori economici"*;
- t) gli obblighi di pubblicazione e rispettivi riferimenti normativi contenuti nel P.I.A.O. approvato per il triennio 2022-2024, alla Sezione 2 – VALORE PUBBLICO, PERFORMANCE E ANTICORRUZIONE – Sezione 2.3: Rischi corruttivi e Trasparenza;
- u) l'art. 36 comma 2 lett. a) *"Contratti sotto soglia"* del D.Lgs. n. 50/2016;
- v) il D.Lgs. 18.08.00 n. 267 ed i Regolamenti comunali vigenti;
- w) D.L. 76/2020 convertito dalla legge 120/2020 e modificato dalla Legge 108/2021;
- x) il codice C.I.G. 9598058805 ;
- y) La verifica della regolarità contributiva (DURC);
- z) La verifica della regolarità dei tributi comunali (Programma 100),
- aa) Il Regolamento di contabilità;
- bb) Il decreto sindacale n. 2022/51 del 13.01.2022 di conferimento dell'incarico di Responsabile del Dipartimento Ragioneria - Ragioniere Generale;

Attestato che:

- cc) il presente atto è predisposto nel rispetto della regolarità e correttezza amministrativa ai sensi dell'art.147 bis del D.Lgs. 18.08.00 n.267 e degli artt. 13 e 17 del Regolamento sul Sistema dei Controlli Interni approvato con deliberazione di CC n. 4 del 28.02.2013;
- dd) il presente provvedimento rientra nella previsione di cui al Art. 1 c.32, l.n. 190/2012 Art.37, c. 1 lett. a) e b) d.lgs. n. 33/2013, art. 29 c. 1, d.lgs. n. 50/2016, art. 4 delib. Anac n. 39/2016, 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;
- ee) il presente documento non contiene dati personali;
- ff) non è stata rilevata la presenza di situazioni di conflitto di interesse tali da impedirne l'adozione ai sensi dell'art.6bis della L 241 del 07.08.1990, degli artt.7-9 del Codice di comportamento dell'Ente e degli artt. 6-7 del DPR n.62/2013.

Ritenuto, pertanto, e per quanto sopra premesso, considerato, visto e attestato, di poter assumere l'impegno di spesa in questione.

DETERMINA

Per i motivi espressi in premessa,:

1. **Dare atto** della necessità di una piattaforma on line per la gestione del debito e la correlata assistenza tecnico-specialistica di analisi del rischio;
2. **Approvare** la bozza d'ordine FA0291 ed affidare, ai sensi dell'artt. 36 co. 2 lett.a) del D.Lgs. 50/2016, e D.L. 76/2020 convertito in legge all'operatore economico "Finance Active Italia S.r.l." con sede a Milano alla Piazza IV Novembre 7 (P.IVA IT 06409360960) la fornitura di una piattaforma on line per la gestione del debito e la correlata assistenza tecnico-specialistica di analisi del rischio;
3. **Impegnare** la seguente somma:
Cod. bil. 01.03-1.03.02.19.010 Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT - cap. 141650 "SPESE CONNESSE AD EMISSIONE PRESTITI OBBLIGAZIONARI E AD OPERAZIONI FINANZIARIE" per il biennio 2023/2024 come segue:
Annualità 2023 per € 24.900,00 oltre I.V.A. al 22% pari ad € 5.478,00 per complessivi € 30.378,00;
Annualità 2024 per € 24.900,00 oltre I.V.A. al 22% pari ad € 5.478,00 per complessivi € 30.378,00;
4. **Dare atto** che il perfezionamento dell'acquisto avrà luogo con le modalità e nelle forme previste dal MEPA, con stipula del contratto e trasmissione dell'ordine generato dal sistema;
5. **Dare atto** che trattasi di canone annuo con emissione di fatture semestrali con pagamenti a 60 giorni;
6. **Dare atto** che il presente provvedimento è esecutivo con l'apposizione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria.

*Il Ragioniere Generale
Dott.ssa Claudia Gargiulo*

La firma, in formato digitale, è stata apposta sull'originale del presente atto ai sensi dell'art.24 del D.Lgs 7.3.2005, n.82 e s.m.i. (CAD). La presente determinazione è conservata in originale negli archivi informatici del Comune di Napoli, ai sensi dell'art.22 del D.Lgs. 82/2005.