

DELIBERAZIONE CONSIGLIO COMUNALE

O G G E T T O: Variazione di bilancio con i poteri del Consiglio. Avvio della procedura volta al perfezionamento di un'operazione finanziaria per la monetizzazione di crediti vantati dalla Società Napoli Sociale SpA nei confronti del Comune di Napoli attraverso lo strumento dell'Accollo del debito. Autorizzazione agli adempimenti conseguenti. (All.Del.G.C.n.1053 del 27.10.2011- Parere del Collegio dei Revisori dei Conti)

L'anno duemilaundici il giorno 30 del mese di novembre nella casa Comunale precisamente nella sala delle sue adunanze in Via Verdi n.35 – V° piano, si è riunito il Consiglio Comunale in grado di **PRIMA** convocazione ed in seduta **PUBBLICA**

Premesso che a ciascun consigliere, ai sensi dell'art. 125 del T.U. 1915, modificato dall'art. 61 R.D. 30 dicembre 1923 n. 2839, è stato notificato l'avviso di convocazione pubblicato all'Albo Pretorio del Comune, si dà atto che dei sottoelencati consiglieri in carica e presenti alla votazione dell'atto, risultano assenti quelli per i quali tale circostanza è timbrata a fianco di ciascun nominativo.

SINDACO

de MAGISTRIS LUIGI

- 1) ADDIO GENNARO
- 2) ATTANASIO CARMINE
- 3) BEATRICE AMALIA
- 4) BORRIELLO ANTONIO
- 5) BORRIELLO CIRO
- 6) CAIAZZO TERESA
- 7) CAPASSO ELPIDIO
- 8) CASTIELLO GENNARO
- 9) COCCIA ELENA
- 10) CROCETTA ANTONIO
- 11) ESPOSITO ANIELLO
- 12) ESPOSITO GENNARO
- 13) ESPOSITO LUIGI
- 14) FELLICO ANTONIO
- 15) FIOLA CIRO
- 16) FORMISANO GIOVANNI
- 17) FREZZA FULVIO
- 18) FUCITO ALESSANDRO
- 19) GALLOTTO VINCENZO
- 20) GRIMALDI AMODIO
- 21) GUANGI SALVATORE
- 22) IANNELLO CARLO
- 23) LANZOTTI STANISLAO
- 24) LEBRO DAVID

P		
Assente	25) LETTIERI GIOVANNI	Assente
P	26) LORENZI MARIA	P
P	27) LUONGO ANTONIO	P
P	28) MADONNA SALVATORE	P
P	29) MANSUETO MARCO	Assente
P	30) MAURINO ARNALDO	P
P	31) MOLISSO SIMONA	P
Assente	32) MORETTO VINCENZO	Assente
P	33) MOXEDANO FRANCESCO	P
P	34) MUNDO GABRIELE	Assente
P	35) NONNO MARCO	Assente
P	36) PACE SALVATORE	P
P	37) PALMIERI DOMENICO	Assente
P	38) PASQUINO RAIMONDO	P
P	39) RINALDI PIETRO	P
P	40) RUSSO MARCO	P
P	41) SANTORO ANDREA	P
P	42) SCHIANO CARMINE	P
P	43) SGAMBATI CARMINE	P
P	44) TRONCONE GAETANO	P
Assente	45) VARRIALE VINCENZO	P
P	46) VASQUEZ VITTORIO	P
Assente	47) VERNETTI FRANCESCO	P
P	48) ZIMBALDI LUIGI	P

Presiede la riunione Il Presidente Prof. R. Pasquino

In grado di prima convocazione ED IN PROSIEGUO DI SEDUTA

Partecipa alla seduta il Segretario del Comune dr. G. Virtuoso

Il Presidente pone all'esame dell'Aula la ratifica della deliberazione di G.C.n.1053 del 27.11.2011 avente ad oggetto: Variazione di bilancio con i poteri del Consiglio. Avvio della procedura volta al perfezionamento di un'operazione finanziaria per la monetizzazione di crediti vantati dalla Società Napoli Sociale SpA nei confronti del Comune di Napoli attraverso lo strumento dell'Accollo del debito. Autorizzazione agli adempimenti conseguenti.

Il Presidente fa presente che il provvedimento è stato trasmesso: alla Commissione Bilancio, che lo ha rimesso al Consiglio per la discussione, ed al Collegio dei Revisori dei Conti, per il relativo parere.

Pertanto il Consiglio Comunale tenuto conto:

- (A) la società Napoli Sociale S.p.A, società totalmente partecipata dal Comune, ha per oggetto ha per oggetto, ai sensi della legge 104/92 e della legge 328/00, così come stabilito con deliberazione di C.C. n. 7 del 20/5/08, la prestazione di:
- a. servizi alla persona rivolte all'assistenza personale degli ospiti delle case di riposo per anziani, del Centro di Prima accoglienza per senza fissa dimora, dei centri diurni del Comune, nonché accompagnamento, assistenza e accoglienza alle persone con disabilità e non autosufficienza ivi compresi gli interventi volti a garantire l'accesso al diritto all'educazione, all'istruzione integrazione scolastica, universitaria, integrazione lavorativa e fruizione del tempo libero;
 - b. trasporto e logistica rivolta ad assicurare il trasporto e accompagnamento degli alunni disabili frequentanti le scuole cittadine di ogni ordine e grado; dei cittadini con disabilità e non autosufficienza presso i centri di riabilitazione, sui luoghi di lavoro, nonché supporto logistico e Vigilanza Sociale: per le strutture di accoglienza di I e II Livello; per i centri giovanili; per i servizi sociale territoriali; e per ogni dipendenza del sistema comunale di welfare;
 - c. responsabilità sociale rivolta a fornire supporto ed assistenza tecnica alla progettazione, rendicontazione, monitoraggio del sistema informativo sociale e della anagrafe dell'utenza, gestione, supporto e comunicazione sociale per accesso ai servizi, customer satisfaction, controllo e monitoraggio dei servizi sociali del comune di Napoli in sussidiarietà orizzontale, stazione appaltante ed erogazione contributi alla persona;”
- (B) allo stato gestisce il servizio di il trasporto e accompagnamento degli alunni disabili frequentanti le scuole cittadine di ogni ordine e grado; dei cittadini con disabilità e non autosufficienza presso i centri di riabilitazione, l'assistenza scolastica agli alunni disabili frequentanti le scuole primarie e secondarie di primo grado, servizi alla persona rivolte all'assistenza personale degli ospiti delle

case di riposo per anziani, del Centro di Prima accoglienza per senza fissa dimora, dei centri diurni del Comune, interventi di sostegno alle persone con disabilità e alle persone anziane ivi compresi gli interventi volti a garantire anche la fruizione del tempo libero e a fronte delle prestazioni assicurate dalla Società, l'Amministrazione Comunale riconosce un corrispettivo annuo per la copertura dei costi operativi

- (C) la Società, con note n.4800 del 6/7/2011 e n.5401 del 12.9.2011, ha rappresentato le serie difficoltà finanziarie in cui versa, provocate dai ritardi nel pagamento delle fatture emesse per le prestazioni fornite nell'ambito del contratto di servizio, segnalando, nel contempo la necessità di adottare qualsiasi iniziativa, perchè la società possa immediatamente disporre di risorse finanziarie ed onorare, per assicurarsi la continuità del servizio, esposizioni debitorie significative
- (D) allo stato, alla società Napoli Sociale sono state correttamente impegnate e liquidate, di modo che i relativi crediti, pari ad € 8.067.938, 61 (**Crediti**), risultano certi, liquidi ed esigibili come risulta dall'elenco accluso all'allegato 2

Rilevato che

- (E) nel corso del 2009, giusta Delibera di Giunta Comunale n. 2143 del 18.12.09, il Comune di Napoli, nell'approvare appositi schemi di Accordo Transattivo, Accordo di Accollo ed Accordo di Pagamento, predisposti all'esito di specifica procedura, ha operato per il tempestivo smobilizzo di crediti vantati dalla società
- (F) nel corso del tempo, l'Amministrazione Comunale ha del pari perfezionato operazioni strutturate in modo analogo a quanto ricordato alla precedente lettera (E), giusta Delibere di Giunta Comunale 1507/09 e n. 2124/2010

Rilevato inoltre che

- (G) l'Amministrazione, giusta nota prot. P.G./2011/0689458 del 26.10.2011, nel rappresentare la necessità di trovare soluzioni atte a monetizzare i crediti vantati dalla società stessa, onde evitare criticità operative e ripercussioni sull'esercizio delle attività di competenza della predetta società, erogate a favore delle fasce deboli della città, ha richiesto di predisporre, con urgenza, apposita proposta di atto deliberativo finalizzato al perfezionamento di apposita operazione finanziaria di smobilizzo dei crediti pari ad 8.067.938,61 di cui alle fatture allegate alla medesima nota, attraverso lo strumento di accollo del debito così come già praticato gli anni precedenti
- (H) in esecuzione di tanto, si rende quindi necessario che l'Ente assuma determinazioni in merito alla citata procedura atta ad esplorare la possibilità di un sollecito intervento da parte di uno o più Istituti finanziari per il previsto smobilizzo, attraverso lo strumento dell'Accollo del Debito, dei crediti in parola, in stretta analogia a quanto già operato giuste Deliberazione di Giunta Comunale n. 1507/2009, n. 2143/2009 e n. 2124/2010 (**l'Operazione**)

Ravvisata la necessità che

- (I) ~~l'Amministrazione, in relazione alla procedura di cui alle precedenti lettere (G) e (H), anche in ragione di quanto rappresentato con la note di cui all'Allegato 1 ed all'Allegato 2 ed onde «assicurare la continuità del servizio» ed evitare i danni che deriverebbero da un'eventuale blocco delle attività sociali della Società, assuma determinazioni in merito a~~
- a. sussistenza dei requisiti dell'estrema urgenza, di modo che la procedura da adottare in ragione di eventi imprevisi ed imprevedibili vada perfezionata ai sensi e per gli effetti di quanto previsto dall'articolo 57 del D.lgs 163/2006 e smi, comma 2, lettera c)
 - b. compatibilità con i termini imposti dalle procedure aperte, ristrette o negoziate previa pubblicazione del bando di cui al citato D.lgs 163/2006 e smi

Dato atto che

- (J) attesa l'intenzione dell'Amministrazione Comunale di esplorare la possibilità di un sollecito intervento da parte di uno o più Istituti finanziari volto al citato smobilizzo dei crediti in parola, conformemente alla richiesta di cui all'Allegato 1, si rende necessario autorizzare il Dirigente del Servizio Politiche di Inclusione Sociale a procedere all'attivazione della procedura di cui alle precedenti lettere (G) e (H) delle premesse
- (K) si rende, del pari, necessario
- a. stabilire la struttura di massima dell'Operazione,
 - b. stabilire la tempistica per la presentazione delle offerte, compatibile con il raggiungimento degli obiettivi di cui alla precedente lettera (G)
 - c. stabilire i criteri di valutazione delle offerte
 - d. stabilire i tempi da richiedere al soggetto eventualmente aggiudicatario per il perfezionamento dell'Operazione, anch'essi compatibili con il raggiungimento degli obiettivi di cui alla precedente lettera (G)
 - e. approvare apposita Lettera di Invito, volta ad attivare la procedura per individuare uno o più Istituti finanziari disponibili ad intervenire nell'Operazione

Considerato, alla luce di tutto quanto sopra, che è consequenzialmente necessario:

- (L)
- (M) disporre le variazioni di bilancio necessarie alla conclusione dell'Operazione

Ravvisati

- (N) i motivi d'urgenza per l'eseguibilità immediata del presente provvedimento ai sensi dell'art.134, comma 4 del D.Lgs. 267/2000 e s.m.i.

Visti

- (O) il D.Lgs. 267/2000 e s.m.i.
(P) lo Statuto del Comune di Napoli approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 1/1991 e successivamente modificato con deliberazioni n. 15 /2005, n. 21/2005 e n. 19/2006
(Q) il Regolamento sull'Ordinamento degli Uffici e dei Servizi di cui alla Deliberazione di Giunta Comunale. n.426 del 22.02.03
(R) il D.Lgs 163/20063 e s.m.i.

Gli allegati alla delibera di G.C.n.1053, quale parte integrante e sostanziale, constano di complessive n. 12 pagine progressivamente numerate:

Elenco allegati:

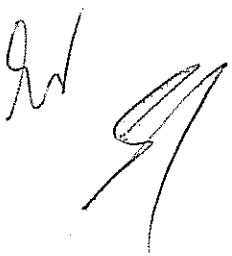
- Allegato 1 Note prot. 4800 del 6.7.2011 e n. 5401 del 12.9.2011 di Napoli Sociale Spa
Allegato 2 P.G./2011/0689458 del 26.10.2011 a firma dell'Assessore D'Angelo
Allegato 3 Schema di Lettera di Invito

La parte narrativa, i fatti, gli atti citati, le dichiarazioni ivi comprese sono vere e fondate, e quindi, redatte dal Dirigente sottoindicato, secondo e limitatamente alle proprie competenze, sotto la propria responsabilità tecnica, per cui sotto tale profilo – essendo rimessa alla Giunta Comunale ogni decisione in merito.

Recepito e fatto proprio il parere rilasciato dal Dirigente firmatario dell'atto, nonché le osservazioni del Segretario Generale sulla proposta di G.C. n.1053 del 27.10.2011 quale parte integrante del presente atto

D E L I B E R A

Con la presenza in aula di 39 Consiglieri i cui nominativi sono riportati sul frontespizio del presente atto, all'unanimità di ratificare



1. le premesse e le considerazioni in esse contenute, nonché gli allegati, formano parte integrante e sostanziale del provvedimento di G.C. n.1053 del 27.10.2011 e si intendono qui come integralmente riportati, trascritti ed approvati;
2. ~~l'espressione e la conferma dell'intendimento di fornire il necessario supporto richiesto dalla Società Napoli Sociale Spa con note n.4800 del 6.7.2011 e n. 5401 del 12.9.2011 di cui all'Allegato 1 alla delibera di G.C. n.1053 del 27.10.2011, esplorando la possibilità di perfezionare una Operazione volta allo smobilizzo dei crediti vantanti da detta società e relativi alle fatture accluse all'allegato 2 e per un importo complessivo di €. 8.067.938,61 attraverso lo strumento dell'Accollo del Debito, in stretta analogia a quanto già operato giusta Deliberazioni di Giunta Comunale n. n. 1507/2009, n. 2143/2009 e n. 2124/2010;~~
3. avviare, in conseguenza, di apposita procedura volta ad esplorare la possibilità di un sollecito intervento da parte di uno o più Istituti finanziari per lo smobilizzo dei crediti in parola ai sensi di quanto ~~previsto al precedente punto 2;~~
4. ~~apportare, al bilancio di previsione 2011-2013, annualità 2011, annualità 2011, le seguenti variazioni di bilancio, nonché le conseguenti variazioni alla Relazione previsionale e Programmatica, dando atto che tali stanziamenti saranno utilizzati nei limiti dell'importo di cui alla fattura sopra indicate:~~
 - a. incrementare la risorsa di bilancio parte entrata 3.05.0912, cap. 305227 denominato "Monetizzazione dei crediti Napoli Sociale" dell'importo di € 3.179.025,61
 - b. di incrementare l'intervento di bilancio parte spesa 1.01.08.08, cap. 105227, denominato "Monetizzazione dei crediti Napoli Sociale" dell'importo di € 3.179.025,61
5. apportare le conseguenti variazioni al Piano Esecutivo di Gestione 2011;
6. dare atto che, ai fini della loro ratifica, le variazioni di bilancio di cui al precedente punto saranno inserite nella variazione propedeutica alla manovra di assestamento di bilancio di cui all'art. 193, comma 2 del D.lgs 267/2000 e s.m.i. e che comunque detta ratifica verrà sottoposta al Consiglio Comunale entro i termini previsti dalla legge;
7. integrare la delibera di Giunta Comunale n. 741 del 16.6.2011 di quantificazione delle somme non soggette ad esecuzione forzata, incrementando le stesse di un importo di € 8.067.938,61, demandando agli uffici competenti i conseguenti atti previsti dalla normativa vigente
8. rilevare che, in relazione alla procedura di cui al precedente punto 3.:
 - a. sussistono i requisiti dell'estrema urgenza, di modo che la procedura da adottare in ragione di eventi imprevisi ed imprevedibili sarà perfezionata ai sensi e per gli effetti di quanto previsto dall'articolo 57 del D.lgs 163/2006, comma 2, lettera c)
 - b. tale urgenza non è compatibile con i termini imposti dalle procedure aperte, ristrette o negoziate previa pubblicazione del bando di cui al citato D.lgs 163/2006 e che le circostanze che hanno determinato detta urgenza non sono imputabili al Comune di Napoli
9. stabilire che, in relazione alla procedura di cui al precedente punto 3.,
 - a. la stessa procedura sarà volta a verificare la disponibilità di uno o più Istituti Finanziari (la Controparte) ad intervenire in una operazione finanziaria strutturata secondo le seguenti fasi operative:



- (1) Il Comune ed Napoli Sociale sottoscrivono specifico **Accordo Transattivo** con il quale
 - (i) il Comune rilascia certificazione espressa di tutti o di una parte dei Crediti (i **Crediti Transatti**, che saranno oggetto dell'operazione di monetizzazione) in merito alla loro certezza, liquidità ed esigibilità, rinunciando espressamente ad ogni e qualsivoglia contestazione, eccezione o azione riguardante gli stessi
 - (ii) Napoli Sociale, a fronte del pagamento entro 10 giorni dalla sottoscrizione del citato Accordo Transattivo di una quota dei Crediti Transatti pari almeno all' 80 % dei Crediti Transatti (lo **Smobilizzo dei Crediti**), rinuncia a qualsiasi azione già intrapresa o ancora da intraprendere in merito al recupero di detti Crediti Transatti, nonché ad ogni e qualsivoglia contestazione, onere e/o diritto accessorio in relazione agli stessi, come, a titolo esemplificativo e non esaustivo, interessi di mora, rivalutazione, ecc.
 - (iii) il Comune si impegna a individuare sulla base della procedura di cui alla presente Deliberazione la Controparte, come sopra definita, selezionando quella che assicuri il pagamento di un importo ("**Valore di Subentro**") pari almeno allo Smobilizzo dei Crediti, essendo inteso che, qualora il Valore di Subentro risulti maggiore dello Smobilizzo dei Crediti, Napoli Sociale, a fronte della liberazione del debitore di cui appresso, beneficerà dell'intero Valore di Subentro
 - (iv) Napoli Sociale, al fine di consentire lo Smobilizzo dei Crediti, che avviene a saldo stralcio e transazione di ogni e qualsivoglia pretesa in merito ai Crediti Transatti, acconsente preventivamente ed incondizionatamente al subentro della Controparte quale debitore per il mezzo dell'istituto dell'Accollo del Debito, ovvero per il mezzo di altro istituto giuridico atto allo scopo e alla liberazione del Comune
 - (2) il Comune, la Controparte ed eventualmente Napoli Sociale sottoscrivono uno o più specifici accordi (**Accordo/i di Subentro**) con i quali
 - (i) la Controparte, per il mezzo dell'istituto dell'Accollo o di altro istituto giuridico atto allo scopo, assume l'onere del pagamento del Valore di Subentro (che sarà non inferiore allo Smobilizzo dei Crediti) e si impegna ad effettuare il necessario pagamento entro i termini specificati ai sensi del precedente punto 9.a.(1)(ii)
 - (ii) a fronte del subentro di cui al punto precedente ed in ragione delle nuove obbligazioni sorte con la sottoscrizione dell'Accordo di Subentro, il Comune si impegna ad effettuare nei confronti della Controparte 4 pagamenti trimestrali a partire dal terzo mese successivo alla data di sottoscrizione dell'Accordo di Subentro, ciascuno di importo pari a un quarto dei Crediti Transatti (i **Rimborsi del Credito**)
- b. assumendo il Comune specifici obblighi al fine di consentire a Napoli Sociale lo smobilizzo dei Crediti, la Controparte da individuare dovrà essere disposta ad impegnarsi formalmente a:
- (1) fornire, a titolo gratuito, un eventuale supporto al Comune nella gestione dell'operazione

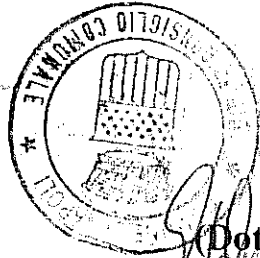
- (2) non rendere il debito certificato dal Comune oggetto di alcun "rating pubblico"
- ~~(3) non cedere il credito relativo all'Accordo di Subentro ad alcun terzo, e in particolare a SPV (Special Purpose Vehicle) o società veicolo~~
- ~~(4) intervenire direttamente (non tramite un SPV o altri terzi) nell'Accordo di Subentro~~
- c. sarà individuato, quale termine ultimo per la presentazione delle offerte, il giorno 22 novembre 2011
- d. sarà individuata, quale tempistica indicativa dell'operazione quella di seguito individuata
- (1) comunicazione dell'esito della valutazione delle offerte: entro due giorni dalla data per la presentazione delle offerte di cui al precedente punto 9.c.
- (2) sottoscrizione dei documenti afferenti l'Operazione; entro due giorni dalla data di cui al precedente punto 9.d.(1)
- (3) erogazione del valore di smobilizzo: entro quattro giorni dalla data di cui al precedente punto 9.d.(2)
- e. le offerte pervenute saranno valutate da apposita commissione individuata con disposizione del Dirigente del Servizio Politiche di Inclusione Sociale sulla scorta dei seguenti criteri:
- (1) presenza degli impegni di cui al precedente punto 9.b.
- (2) parametri finanziari per il calcolo del Valore di Subentro offerto dalla Controparte a fronte del pagamento da parte del Comune dei Rimborsi del Credito ed in particolare sullo spread da applicarsi ai tassi Euribor ai fini del calcolo del Valore di Subentro
10. approvare, in conseguenza, lo schema di **Lettera di Invito** di cui all'Allegato 3, autorizzando nel contempo il Dirigente del Servizio Politiche di Inclusione Sociale ad apportarvi le modifiche minute e/o marginali che si rendessero necessarie e/o utili
11. autorizzare il Dirigente del Sistema Servizio Politiche di Inclusione Sociale all'avvio della procedura di cui sopra, autorizzandolo parimenti a porre in essere ogni e qualsivoglia attività propedeutica e/o successiva, utile e/o necessaria al raggiungimento degli scopi di cui alla presente deliberazione
12. riservarsi, all'esito della procedura di che trattasi e qualora l'Operazione sarà perfezionata
- a. di assumere i necessari ed opportuni atti per la autorizzazione alla sottoscrizione dell'Operazione medesima
- b. con riferimento alle somme destinate ai Rimborsi del Credito, di integrare la deliberazione semestrale relativa alle somme non soggette ad esecuzione forzata ai sensi dell'art.159 del D.lgs 267/2000 e s.m.i
13. disporre l'immediata trasmissione del presente atto alla società Napoli Sociale Spa, nonché al Servizio Politiche di Inclusione Sociale, interessati all'attuazione del presente provvedimento
14. dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi e per gli effetti dell'articolo 134, comma 4 del D.Lgs. 267/2000 e s.m.i.

Dare atto, infine, che costituiscono parte integrante della deliberazione di C.C. i seguenti allegati:

- 1) Deliberazione di G.C.n.1053 del 24.11.2011, unitamente agli allegati alla suddetta che constano di complessive n.12 pagine progressivamente numerate;
- 2) Parere Collegio Revisore dei Conti.

Il contenuto integrale degli interventi è riportato nel resoconto stenotipico della seduta, depositato presso la Segreteria del Consiglio Comunale.

Amato



Il Coordinatore
Dr. G. Scala

Il Dirigente
(Dott.ssa Enrichetta Barbati)

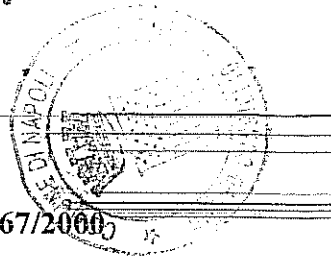
del che il presente verbale viene sottoscritto come appresso:

Il Presidente del Consiglio Comunale
Prof. R. Pasquino

Il Segretario Generale
Dr. G. Virtuoso

Si attesta che la presente è stata pubblicata all'albo pretorio il **6 DIC. 2011**
e vi rimarrà pubblicata per quindici giorni (art.124, co.1 D.L.vo 267/2000).

Il Responsabile

Il presente provvedimento immediatamente eseguibile ex IV co. Art.134 D.L.vo 267/2000
viene assegnato a _____

P.R. _____

ESECUTIVITA' DELLA DELIBERAZIONE

Constatato che sono decorsi i dieci giorni dalla pubblicazione si dà atto che la presente
deliberazione è divenuta da oggi esecutiva, ai sensi dell'art.134, co. III. D.L.vo 267/2000.-

Addi _____

Il Segretario Generale

La presente deliberazione viene assegnata per le procedure attuative, ai sensi dell'art.97
D.L.vo 267/2000 a:

Addi _____

Il Segretario Generale

Copia della presente deliberazione viene in data odierna ricevuta dal sottoscritto con onere
della procedura attuativa.

P.R. Firma _____

CRIGINALE



COMUNE DI NAPOLI

ASSESSORATO ALLE Politiche Sociali e alle Politiche dell'Immigrazione

X^a Direzione centrale Politiche Sociali ed Educative

SERVIZIO Politiche di Inclusione Sociale

Proposta di deliberazione prot. 10 del 27/10/11

Categoria _____ Classe _____ Fascicolo _____

Annotazioni _____

REGISTRARIA GENERALE
Servizio Dipartimentale
27 OTT. 2011
N. 10563

ESECUZIONE IMMEDIATA

REGISTRO DELLE DELIBERAZIONI DI GIUNTA COMUNALE

- DELIB. N. 2053

OGGETTO: **Variazione di bilancio con i poteri del Consiglio. Avvio della procedura volta al perfezionamento di una operazione finanziaria per la monetizzazione di crediti vantati dalla società Napoli Sociale Spa nei confronti del Comune di Napoli attraverso lo strumento dell'Accollo del debito. Autorizzazione agli adempimenti conseguenti**

Il giorno 27 OTT. 2011, nella residenza comunale, convocata nei modi di legge, si è riunita la Giunta comunale.

Si dà atto che risultano presenti i seguenti n. 9 Amministratori in carica:

SINDACO:

Luigi de MAGISTRIS

P

ASSESSORI:

Tommaso SODANO

P

Sergio D'ANGELO

P

Luigi DE FALCO

ASSENTE

Antonella DI NOCERA

P

Anna DONATI

ASSENTE

Marco ESPOSITO

P

Alberto LUCARELLI

ASSENTE

Giuseppe NARDUCCI

P

Annamaria PALMIERI

P

Riccardo REALFONZO

P

Giuseppina TOMMASIELLI

ASSENTE

Bernardino TUCCILLO

P

Nota Bene: Per gli assenti viene apposto, a fianco del nominativo il timbro "ASSENTE"; per i presenti viene apposta la lettera "P".

Assume la Presidenza: SINDACO LUIGI DE MAGISTRIS

Assistete il Segretario del Comune: dr. GAETANO VITTORE

IL PRESIDENTE

Constatata la validità della seduta, invita la Giunta a trattare l'argomento indicato in oggetto.

IL SEGRETARIO GENERALE

Premesso che

- (A) la società Napoli Sociale S.p.A, società totalmente partecipata dal Comune, ha per oggetto ha per oggetto, ai sensi della legge 104/92 e della legge 328/00, così come stabilito con deliberazione di C.C. n. 7 del 20/5/08, la prestazione di:
- servizi alla persona rivolte all'assistenza personale degli ospiti delle case di riposo per anziani, del Centro di Prima accoglienza per senza fissa dimora, dei centri diurni del Comune, nonché accompagnamento, assistenza e accoglienza alle persone con disabilità e non autosufficienza ivi compresi gli interventi volti a garantire l'accesso al diritto all'educazione, all'istruzione integrazione scolastica, universitaria, integrazione lavorativa e fruizione del tempo libero;
 - trasporto e logistica rivolta ad assicurare il trasporto e accompagnamento degli alunni disabili frequentanti le scuole cittadine di ogni ordine e grado; dei cittadini con disabilità e non autosufficienza presso i centri di riabilitazione, sui luoghi di lavoro, nonché supporto logistico e Vigilanza Sociale: per le strutture di accoglienza di I e II Livello; per i centri giovanili; per i servizi sociale territoriali; e per ogni dipendenza del sistema comunale di welfare;
 - responsabilità sociale rivolta a fornire supporto ed assistenza tecnica alla progettazione, rendicontazione, monitoraggio del sistema informativo sociale e della anagrafe dell'utenza, gestione, supporto e comunicazione sociale per accesso ai servizi, customer satisfaction, controllo e monitoraggio dei servizi sociali del comune di Napoli in sussidiarietà orizzontale, stazione appaltante ed erogazione contributi alla persona;"
- (B) allo stato gestisce il servizio di il trasporto e accompagnamento degli alunni disabili frequentanti le scuole cittadine di ogni ordine e grado; dei cittadini con disabilità e non autosufficienza presso i centri di riabilitazione, l'assistenza scolastica agli alunni disabili frequentanti le scuole primarie e secondarie di primo grado, servizi alla persona rivolte all'assistenza personale degli ospiti delle case di riposo per anziani, del Centro di Prima accoglienza per senza fissa dimora, dei centri diurni del Comune, interventi di sostegno alle persone con disabilità e alle persone anziane ivi compresi gli interventi volti a garantire anche la fruizione del tempo libero e a fronte delle prestazioni assicurate dalla Società, l'Amministrazione Comunale riconosce un corrispettivo annuo per la copertura dei costi operativi
- (C) la Società, con note n.4800 del 6.7.2011 e n. 5401 del 12.9.2011 (**Allegato 1**), ha rappresentato le serie difficoltà finanziarie in cui versa, provocate dai ritardi nel pagamento delle fatture emesse per le prestazioni fornite nell'ambito del contratto di servizio, segnalando, nel contempo la necessità di adottare qualsiasi iniziativa, perché la società possa immediatamente disporre di risorse finanziarie ed onorare, per assicurarsi la continuità del servizio, esposizioni debitorie significative
- (D) allo stato, alla società Napoli Sociale sono state correttamente impegnate e liquidate, di modo che i relativi crediti, pari ad € 8.067.938,61 (**Crediti**), risultano certi, liquidi ed esigibili come risulta dall'elenco accluso all'allegato 2

Rilevato che

- (E) nel corso del 2009, giusta Delibera di Giunta Comunale n. 2143 del 18.12.09, il Comune di Napoli, nell'approvare appositi schemi di Accordo Transattivo, Accordo di Accollo ed Accordo di Pagamento, predisposti all'esito di specifica procedura, ha operato per il tempestivo smobilizzo di crediti vantati dalla società
- (F) nel corso del tempo, l'Amministrazione Comunale ha del pari perfezionato operazioni strutturate in modo analogo a quanto ricordato alla precedente lettera (E), giusta Delibere di Giunta Comunale 1507/09 e n. 2124/2010

Rilevato inoltre che

- (G) l'Amministrazione, giusta nota prot. P.G./2011/0689458 del 26.10.2011 (**Allegato 2**), nel rappresentare la necessità di trovare soluzioni atte a monetizzare i crediti vantati dalla società stessa, onde evitare criticità operative e ripercussioni sull'esercizio delle attività di competenza della predetta società, erogate a favore delle fasce deboli della città, ha richiesto di predisporre, con urgenza, apposita proposta di atto deliberativo finalizzato al perfezionamento di apposita operazione finanziaria di smobilizzo dei crediti pari ad 8.067.938,61 di cui alle fatture allegate alla medesima nota, attraverso lo strumento di accollo del debito così come già praticato gli anni precedenti
- (H) in esecuzione di tanto, si rende quindi necessario che l'Ente assuma determinazioni in merito alla citata procedura atta ad esplorare la possibilità di un sollecito intervento da parte di uno o più Istituti finanziari per il previsto smobilizzo, attraverso lo strumento dell'Accollo del Debito, dei crediti in parola, in stretta analogia a quanto già operato giuste Deliberazione di Giunta Comunale n. 1507/2009, n. 2143/2009 e n. 2124/2010 (**l'Operazione**)

Ravvisata la necessità che

- (I) l'Amministrazione, in relazione alla procedura di cui alle precedenti lettere (G) e (H), anche in ragione di quanto rappresentato con la note di cui all'Allegato 1 ed all'Allegato 2 ed onde «assicurare la continuità del servizio» ed evitare i danni che deriverebbero da un'eventuale blocco delle attività sociali della Società, assuma determinazioni in merito a
- sussistenza dei requisiti dell'estrema urgenza, di modo che la procedura da adottare in ragione di eventi imprevisi ed imprevedibili vada perfezionata ai sensi e per gli effetti di quanto previsto dall'articolo 57 del D.lgs 163/2006 e smi, comma 2, lettera c)
 - compatibilità con i termini imposti dalle procedure aperte, ristrette o negoziate previa pubblicazione del bando di cui al citato D.lgs 163/2006 e smi

Dato atto che

- (J) attesa l'intenzione dell'Amministrazione Comunale di esplorare la possibilità di un sollecito intervento da parte di uno o più Istituti finanziari volto al citato smobilizzo dei crediti in parola, conformemente alla richiesta di cui all'Allegato 1, si rende necessario autorizzare il Dirigente del Servizio Politiche di Inclusione Sociale a procedere all'attivazione della procedura di cui alle precedenti lettere (G) e (H) delle premesse
- (K) si rende, del pari, necessario
- stabilire la struttura di massima dell'Operazione,
 - stabilire la tempistica per la presentazione delle offerte, compatibile con il raggiungimento degli obiettivi di cui alla precedente lettera (G)
 - stabilire i criteri di valutazione delle offerte
 - stabilire i tempi da richiedere al soggetto eventualmente aggiudicatario per il perfezionamento dell'Operazione, anch'essi compatibili con il raggiungimento degli obiettivi di cui alla precedente lettera (G)
 - approvare apposita Lettera di Invito, volta ad attivare la procedura per individuare uno o più Istituti finanziari disponibili ad intervenire nell'Operazione

Considerato, alla luce di tutto quanto sopra, che è consequenzialmente necessario:

- (L) (M) disporre le variazioni di bilancio necessarie alla conclusione dell'Operazione

Ravvisati

- (N) i motivi d'urgenza per l'eseguibilità immediata del presente provvedimento ai sensi dell'art.134, comma 4 del D.Lgs. 267/2000 e s.m.i.

Visti

- (O) il D.Lgs. 267/2000 e s.m.i.
- (P) lo Statuto del Comune di Napoli approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 1/1991 e successivamente modificato con deliberazioni n. 15 /2005, n. 21/2005 e n. 19/2006
- (Q) il Regolamento sull'Ordinamento degli Uffici e dei Servizi di cui alla Deliberazione di Giunta Comunale. n.426 del 22.02.03

Gli allegati del presente atto sono composti complessivamente da ^{12 04} ~~5~~ pagine, progressivamente numerate, e ne formano parte integrante e sostanziale 4

Elenco allegati:

- Allegato 1 Note prot. 4800 del 6.7.2011 e n. 5401 del 12.9.2011 di Napoli Sociale Spa
- Allegato 2 P.G./2011/0689458 del 26.10.2011 a firma dell'Assessore D'Angelo
- Allegato 3 Schema di Lettera di Invito

La parte narrativa, i fatti, gli atti citati, le dichiarazioni ivi comprese sono vere e fondate, e quindi, redatte dal Dirigente sottoindicato, secondo e limitatamente alle proprie competenze, sotto la propria responsabilità tecnica, per cui sotto tale profilo – essendo rimessa alla Giunta Comunale ogni decisione in merito – lo stesso Dirigente sottoscrive la premessa e la parte che segue:

Il Dirigente del Servizio
Politiche di Inclusione Sociale
Dott.ssa *Giulietta Chieffo*

CON VOTI UNANIMI

DELIBERA

1. le premesse e le considerazioni in esse contenute, nonché gli allegati, formano parte integrante e sostanziale del presente provvedimento e si intendono qui come integralmente riportati, trascritti ed approvati
2. **esprimere e confermare** l'intendimento di fornire il necessario supporto richiesto dalla Società Napoli Sociale Spa con note n.4800 del 6.7.2011 e n. 5401 del 12.9.2011 di cui all'Allegato 1, esplorando la possibilità di perfezionare una Operazione volta allo smobilizzo dei crediti vantanti da detta società e relativi alle fatture accluse all'allegato 2 e per un importo complessivo di €. 8.067.938,61 attraverso lo strumento dell'Accollo del Debito, in stretta analogia a quanto già operato giusta Deliberazioni di Giunta Comunale n. n. 1507/2009, n. 2143/2009 e n. 2124/2010
3. **avviare**, in conseguenza, apposita procedura volta ad esplorare la possibilità di un sollecito intervento da parte di uno o più Istituti finanziari per lo smobilizzo dei crediti in parola ai sensi di quanto previsto al precedente punto 2.
4. **apportare**, con i poteri del consiglio ai sensi dell'art. 175, comma 4 del d.lgs 267/2000 e s.m.i, al bilancio di previsione 2011-2013, annualità 2011, le seguenti variazioni di bilancio, nonché le conseguenti variazioni alla Relazione previsionale e Programmatica, dando atto che tali stanziamenti saranno utilizzati nei limiti dell'importo di cui alla fattura sopra indicate:
 - a. incrementare la risorsa di bilancio parte entrata 3.05.0912, cap. 305227 denominato "Monetizzazione dei crediti Napoli Sociale" dell'importo di € 3.179.025,61
 - b. di incrementare l'intervento di bilancio parte spesa 1.01.08.08, cap. 105227, denominato "Monetizzazione dei crediti Napoli Sociale" dell'importo di € 3.179.025,61
5. apportare le conseguenti variazioni al Piano Esecutivo di Gestione 2011
6. dare atto che, ai fini della loro ratifica, le variazioni di bilancio di cui al precedente punto saranno inserite nella variazione propedeutica alla manovra di assestamento di bilancio di cui all'art. 193, comma 2 del D.lgs 267/2000 e s.m.i. e che comunque detta ratifica verrà sottoposta al Consiglio Comunale entro i termini previsti dalla legge
7. integrare la delibera di Giunta Comunale n. 741 del 16.6.2011 di quantificazione delle somme non soggette ad esecuzione forzata, incrementando le stesse di un importo di € 8.067.938,61, demandando agli uffici competenti i conseguenti atti previsti dalla normativa vigente
8. **rilevare** che, in relazione alla procedura di cui al precedente punto 3.,
 - a. sussistono i requisiti dell'estrema urgenza, di modo che la procedura da adottare in ragione di eventi imprevisti ed imprevedibili sarà perfezionata ai sensi e per gli effetti di quanto previsto dall'articolo 57 del D.lgs 163/2006, comma 2, lettera c)

- b. tale urgenza non è compatibile con i termini imposti dalle procedure aperte, ristrette o negoziate previa pubblicazione del bando di cui al citato D.lgs 163/2006 e che le circostanze che hanno determinato detta urgenza non sono imputabili al Comune di Napoli
9. **stabilire** che, in relazione alla procedura di cui al precedente punto 3.,
- a. la stessa procedura sarà volta a verificare la disponibilità di uno o più Istituti Finanziari (la **Controparte**) ad intervenire in una operazione finanziaria strutturata secondo le seguenti fasi operative:
- (1) il Comune ed Napoli Sociale sottoscrivono specifico **Accordo Transattivo** con il quale
- (i) il Comune rilascia certificazione espressa di tutti o di una parte dei Crediti (i **Crediti Transatti**, che saranno oggetto dell'operazione di monetizzazione) in merito alla loro certezza, liquidità ed esigibilità, rinunciando espressamente ad ogni e qualsivoglia contestazione, eccezione o azione riguardante gli stessi
- (ii) Napoli Sociale, a fronte del pagamento entro 10 giorni dalla sottoscrizione del citato Accordo Transattivo di una quota dei Crediti Transatti pari almeno all' 80 % dei Crediti Transatti (lo **Smobilizzo dei Crediti**), rinuncia a qualsiasi azione già intrapresa o ancora da intraprendere in merito al recupero di detti Crediti Transatti, nonché ad ogni e qualsivoglia contestazione, onere e/o diritto accessorio in relazione agli stessi, come, a titolo esemplificativo e non esaustivo, interessi di mora, rivalutazione, ecc.
- (iii) il Comune si impegna a individuare sulla base della procedura di cui alla presente Deliberazione la Controparte, come sopra definita, selezionando quella che assicuri il pagamento di un importo ("**Valore di Subentro**") pari almeno allo Smobilizzo dei Crediti, essendo inteso che, qualora il Valore di Subentro risulti maggiore dello Smobilizzo dei Crediti, Napoli Sociale, a fronte della liberazione del debitore di cui appresso, beneficerà dell'intero Valore di Subentro
- (iv) Napoli Sociale, al fine di consentire lo Smobilizzo dei Crediti, che avviene a saldo stralcio e transazione di ogni e qualsivoglia pretesa in merito ai Crediti Transatti, acconsente preventivamente ed incondizionatamente al subentro della Controparte quale debitore per il mezzo dell'istituto dell'Accollo del Debito, ovvero per il mezzo di altro istituto giuridico atto allo scopo e alla liberazione del Comune
- (2) il Comune, la Controparte ed eventualmente Napoli Sociale sottoscrivono uno o più specifici accordi (**Accordo/i di Subentro**) con i quali
- (i) la Controparte, per il mezzo dell'istituto dell'Accollo o di altro istituto giuridico atto allo scopo, assume l'onere del pagamento del Valore di Subentro (che sarà non inferiore allo Smobilizzo dei Crediti) e si impegna ad effettuare il necessario pagamento entro i termini specificati ai sensi del precedente punto 9.a.(1)(ii)
- (ii) a fronte del subentro di cui al punto precedente ed in ragione delle nuove obbligazioni sorte con la sottoscrizione dell'Accordo di Subentro, il Comune si impegna ad effettuare nei confronti della Controparte 4 pagamenti trimestrali a partire dal terzo mese successivo alla data di sottoscrizione dell'Accordo di Subentro, ciascuno di importo pari a un quarto dei Crediti Transatti (i **Rimborsi del Credito**)
- b. assumendo il Comune specifici obblighi al fine di consentire a Napoli Sociale lo smobilizzo dei Crediti, la Controparte da individuare dovrà essere disposta ad impegnarsi formalmente a:
- (1) fornire, a titolo gratuito, un eventuale supporto al Comune nella gestione dell'operazione
- (2) non rendere il debito certificato dal Comune oggetto di alcun "rating pubblico"
- (3) non cedere il credito relativo all'Accordo di Subentro ad alcun terzo, e in particolare a SPV (*Special Purpose Vehicle*) o società veicolo
- (4) intervenire direttamente (non tramite un SPV o altri terzi) nell'Accordo di Subentro
- c. sarà individuato, quale termine ultimo per la presentazione delle offerte, il giorno 22 novembre 2011
- d. sarà individuata, quale tempistica indicativa dell'operazione quella di seguito individuata
- (1) comunicazione dell'esito della valutazione delle offerte: entro due giorni dalla data per la presentazione delle offerte di cui al precedente punto 9.c.

- (2) sottoscrizione dei documenti afferenti l'Operazione: entro due giorni dalla data di cui al precedente punto 9.d.(1)
- (3) erogazione del valore di smobilizzo: entro quattro giorni dalla data di cui al precedente punto 9.d.(2)
- e. le offerte pervenute saranno valutate da apposita commissione individuata con disposizione del Dirigente del Servizio Politiche di Inclusione Sociale sulla scorta dei seguenti criteri:
- (1) presenza degli impegni di cui al precedente punto 9.b.
 - (2) parametri finanziari per il calcolo del Valore di Subentro offerto dalla Controparte a fronte del pagamento da parte del Comune dei Rimborsi del Credito ed in particolare sullo spread da applicarsi ai tassi Euribor ai fini del calcolo del Valore di Subentro
10. **approvare**, in conseguenza, lo schema di **Lettera di Invito** di cui all'**Allegato 3**, autorizzando nel contempo il Dirigente del Servizio Politiche di Inclusione Sociale ad apportarvi le modifiche minute e/o marginali che si rendessero necessarie e/o utili
11. **autorizzare** il Dirigente del Sistema Servizio Politiche di Inclusione Sociale all'avvio della procedura di cui sopra, autorizzandolo parimenti a porre in essere ogni e qualsivoglia attività propedeutica e/o successiva, utile e/o necessaria al raggiungimento degli scopi di cui alla presente deliberazione
12. **riservarsi**, all'esito della procedura di che trattasi e qualora l'Operazione sarà perfezionata
- a. di assumere i necessari ed opportuni atti per la autorizzazione alla sottoscrizione dell'Operazione medesima
 - b. con riferimento alle somme destinate ai Rimborsi del Credito, di integrare la deliberazione semestrale relativa alle somme non soggette ad esecuzione forzata ai sensi dell'art.159 del D.lgs 267/2000 e s.m.i
13. **disporre** l'immediata trasmissione del presente atto alla società Napoli Sociale Spa, nonché al Servizio Politiche di Inclusione Sociale, interessati all'attuazione del presente provvedimento
14. **dichiarare** la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi e per gli effetti dell'articolo 134, comma 4 del D.Lgs. 267/2000 e s.m.i.

Il Dirigente del Servizio
Politiche di Inclusione Sociale
Dott.ssa *Giulietta Chieffo*

L'Assessore alle Politiche Sociali e alle Politiche
dell'Immigrazione
Sergio Di Angelo

RECITO

[Signature]

Segue l'atto di deposito e dichiarazione di esecuzione della deliberazione allegata

IL SEGRETARIO GENERALE

7

SEGUE: deliberazione di Giunta Comunale n. 1053 del 27.10.2011

La Giunta,

Letto il parere di regolarità tecnica,

Letto il parere di regolarità contabile;

Lette le osservazioni del Segretario Generale;

Con VOTI UNANIMI adotta l'atto restando inteso, con riferimento in particolare ai punti 8 e 10 del dispositivo, che atti e provvedimenti relativi alle procedure di individuazione del contraente ricadono nella competenza della dirigenza, chiamata a determinarsi autonomamente ai sensi degli articoli 107 e 192 del D.Lgs. 267/2000.

LA GIUNTA

Considerato che ricorrono i motivi di urgenza previsti dall'art. 134, comma 4, del D. Lgs. 267/2000 in quanto occorre dare immediatamente corso alle incombenze di cui alla deliberazione innanzi adottata

Con voti UNANIMI

DELIBERA

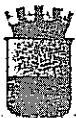
**di dare esecuzione immediata alla presente deliberazione dando mandato ai competenti uffici di attuarne le determinazioni.
Letto, confermato e sottoscritto**

IL SINDACO



IL SEGRETARIO GENERALE





COMUNE DI NAPOLI

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE PROT. N. 10 DEL 27.10.2011, AVENTE AD OGGETTO:

Variatione di bilancio con i poteri del Consiglio .Avvio della procedura volta al perfezionamento di una operazione finanziaria per la monetizzazione di crediti vantati dalla società Napoli Sociale Spa nei confronti del Comune di Napoli attraverso lo strumento dell'Accollo del debito. Autorizzazione agli adempimenti conseguenti

Il Dirigente del Servizio Politiche di Inclusione Sociale, esprime, ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D.Lgs. 267/2000 e s.m.i, il seguente parere di regolarità tecnica in ordine alla suddetta proposta:

Vedi parere allegato

Addì...27.10.2011.

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO

27 OTT. 2011

Pervenuta in Ragioneria Generale il Prot. ^{TU 563}.....

Il-Dirigente del Servizio di Ragioneria, esprime, ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D. Lgs. 267/2000 e s.m.i., il seguente parere di regolarità contabile in ordine alla suddetta proposta:

v. parere allegato.

Addì.....

IL RAGIONIERE GENERALE

ATTESTATO DI COPERTURA FINANZIARIA ED IMPEGNO CONTABILE

La somma di €.....viene prelevata dal Titolo.....Sez.....
Rubrica.....Cap.....() del Bilancio 20....., che presenta
la seguente disponibilità:

Dotazione	€.....
Impegno precedente	€.....
Impegno presente	€.....
Disponibile	€.....

Ai sensi e per quanto disposto dall'art. 151, comma 4, del D.Lgs. 267/2000, si attesta la copertura finanziaria della spesa di cui alla suddetta proposta.

Addì.....

IL RAGIONIERE GENERALE

22/10/2011 15:22



COMUNE DI NAPOLI

PARERE DI REGOLARITÀ TECNICA
AI SENSI DELL'ART. 49, COMMA 1 DEL D.LGS 267/2000 E S.M.I.

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE PROT. N. 10 DEL 27.10.2011, AVENTE AD OGGETTO:
Variazione di bilancio con i poteri del Consiglio. Avvio della procedura volta al perfezionamento di una operazione finanziaria per la monetizzazione di crediti vantati dalla società Napoli Sociale Spa nei confronti del Comune di Napoli attraverso lo strumento dell'Accollo del debito. Autorizzazione agli adempimenti conseguenti

Il sottoscritto Dirigente del Servizio Politiche di Inclusione Sociale esprime, ai sensi dell'art. 49, comma 1 del D.Lgs 267/2000 e s.m.i., il seguente parere di regolarità tecnica in ordine e limitatamente a quanto di seguito riportato.

Con il presente atto, la Giunta Comunale, nel considerare la difficile situazione finanziaria della Società Napoli Sociale Napoli Sociale giuste note prot. 4800 del 6.7.2011 e n. 5401 del 12.9.2011 e nel ritenere sussistenti i presupposti di cui all'articolo 57 del D.lgs 163/2006 e s.m.i., comma 2, lettera c), stabilisce di avviare in via di urgenza una procedura volta all'individuazione di una o più controparti disposte a perfezionare una operazione finanziaria per la monetizzazione di alcuni crediti vantati dalla citata società nei confronti del Comune di Napoli, e tanto in analogia a quanto già stabilito in passato dalla medesima Amministrazione Comunale con Deliberazioni di Giunta n. 1507/2009, n. 2143/2009 e n. 2124/2010.

La medesima Giunta Comunale, in conseguenza, fornisce indicazioni circa la struttura di massima dell'operazione da realizzare e circa la procedura da mettere in atto, approvando in conseguenza lo schema di Lettera di Invito di cui all'Allegato 3.

Resta inteso che, ove la procedura avviata a seguito dell'approvazione dello schema di deliberazione di cui all'oggetto condurrà all'individuazione della/e citata/e controparte/i, sarà necessario elaborare i conseguenti schemi di accordi, da sottoporre all'approvazione dei competenti organi deliberanti. Ovviamente, il futuro perfezionamento dell'operazione rimarrà subordinato alle determinazioni assunte in tale sede, nonché all'autorizzazione ad assumere le necessarie e conseguenti scritture contabili ed impegni di spesa.

Nel rilevare che l'operazione di cui al presente schema di deliberazione, ove perfezionata, contribuirà in modo positivo alla gestione finanziaria della Società e consentirà di mettere a disposizione della stessa risorse finanziarie per far fronte agli impegni assunti dalla stessa, contribuendo a garantire la continuità delle attività sociali, sotto tale profilo – essendo rimessa alla Giunta Comunale ogni decisione in merito e nel rilevare che lo schema di deliberazione di cui all'oggetto il non comporta, né per l'esercizio corrente né per quelli futuri, impegno di spesa e/o diminuzione di entrate – si esprime quindi parere

FAVOREVOLE

Napoli, 27.10.2011

Il Dirigente del Servizio
Politiche di Inclusione Sociale

(dott.ssa *Giulietta Chiapp*)



COMUNE DI NAPOLI

Napoli, 27/10/2011

Dipartimento Autonomo Ragioneria Generale
Servizio controllo spese per beni e servizi

10

Parere di regolarità contabile ai sensi dell'art.49, comma 1, del D.lgs. 267/2000- Proposta del Servizio Politiche di Inclusione Sociale - Prot. n. 10 del 27/10/2011 - Prot. Ragioneria IU 563 del 27/10/2011.

Oggetto: Variazione di Bilancio con i poteri del Consiglio.

Avvio della procedura volta al perfezionamento di una operazione finanziaria per la monetizzazione di crediti vantati dalla Società Napoli Sociale S.p.a. nei confronti del Comune di Napoli attraverso lo strumento dell'Accollo del debito. Autorizzazione agli adempimenti conseguenti.

Con la presente proposta si autorizza il Dirigente del Servizio ad avviare procedura volta all'individuazione di una o più controparti disposte a perfezionare una operazione finanziaria per la monetizzazione di alcuni crediti vantati dalla Società Napoli Sociale S.p.A. nei confronti del Comune di Napoli e in particolare il provvedimento fa riferimento alle seguenti fatture per un importo complessivo massimo di € 8.067.938,61:

- Fatt. n. 30 del 13/11/10 di € 264.087,01 (I.V.A. compresa) – liquidata con atto n. 424 del 22/12/2010 dal Servizio Politiche di Inclusione Sociale;
- Fatt. n. 1 del 31/01/11 di € 519.457,10 (I.V.A. compresa) – liquidata con atto n. 222 del 21/06/2011 dal Servizio Politiche di Inclusione Sociale;
- Fatt. n. 2 del 28/02/11 di € 519.457,10 (I.V.A. compresa) – liquidata con atto n. 222 del 21/06/2011 dal Servizio Politiche di Inclusione Sociale;
- Fatt. n. 5 del 05/04/11 di € 1.502.155,24 (I.V.A. compresa) – liquidata con atto n. 226 del 21/06/2011 dal Servizio Politiche di Inclusione Sociale;
- Fatt. n. 6 del 05/04/11 di € 615.338,74 (I.V.A. compresa) – liquidata con atto n. 230 del 21/06/2011 dal Servizio Politiche di Inclusione Sociale;
- Fatt. n. 7 del 05/04/11 di € 250.359,22 (I.V.A. compresa) – liquidata con atto n. 234 del 22/06/2011 dal Servizio Politiche di Inclusione Sociale;
- Fatt. n. 8 del 05/04/11 di € 1.196.800,00 (I.V.A. compresa) – liquidata con atto n. 233 del 22/06/2011 dal Servizio Politiche di Inclusione Sociale;
- Fatt. n. 9 del 05/04/11 di € 817.840,07 (I.V.A. compresa) – liquidata con atto n. 225 del 21/06/2011 dal Servizio Politiche di Inclusione Sociale;
- Fatt. n.12 del 05/04/11 di € 519.457,10 (I.V.A. compresa) – liquidata con atto n. 223 del 21/06/2011 dal Servizio Politiche di Inclusione Sociale;
- Fatt. n. 14 del 30/04/11 di € 519.457,10 (I.V.A. compresa) – liquidata con atto n. 223 del 21/06/2011 dal Servizio Politiche di Inclusione Sociale;
- Fatt. n. 15 del 30/04/11 di € 507.672,83 (I.V.A. compresa) – liquidata con atto n. 228 del 21/06/2011 dal Servizio Politiche di Inclusione Sociale;
- Fatt. n. 16 del 30/04/11 di € 316.400,00 (I.V.A. compresa) – liquidata con atto n. 231 del 21/06/2011 dal Servizio Politiche di Inclusione Sociale;
- Fatt. n. 17 del 31/05/11 di € 519.457,10 (I.V.A. compresa) – liquidata con atto n. 224 del 21/06/2011 dal Servizio Politiche di Inclusione Sociale;

Si rileva in particolare che, in ragione delle obbligazioni sorte con la eventuale sottoscrizione dell'Accordo di subentro con il soggetto affidatario a seguito della procedura negoziata prevista ai sensi dell'art. 57 comma lettera c) del D.lgs 163/2006, il Comune si impegna ad effettuare nei confronti della Controparte quattro pagamenti trimestrali a partire dal terzo mese successivo alla data di sottoscrizione dell'Accordo di subentro, ciascuno di importo pari a un quarto dei crediti transatti.

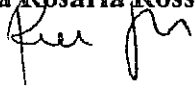
11

Si rappresenta che per effettuare tale operazione si dispone apposita variazione al bilancio di previsione 2011 che incrementa per l'importo di € 3.179.025,61 sia nella parte entrata della risorsa 3.05.0912 che nella parte spesa dell'intervento 1.01.0808 del bilancio di previsione 2011, e quindi fino al raggiungimento dell'importo complessivo massimo di € 8.067.938,61 delle fatture oggetto della transazione.

In merito non può non evidenziarsi che tale impegno finanziario dovrà essere ricompreso nella programmazione dei flussi finanziari inerenti l'annualità 2012.

La differenza tra il valore di subentro che la Controparte eroga alla Soc. Napoli Sociale S.p.A. e il valore delle fatture non rappresenta un costo "diretto" a carico del Comune di Napoli.

Il Dirigente
(Dr.ssa Rosaria Rossi)



Il Ragioniere Generale
(Dr.ssa Carmela Miele)



Osservazioni del Segretario Generale

Sulla scorta dell'istruttoria tecnica svolta dal Servizio proponente.

12

Letto il parere di regolarità tecnica che, fra l'altro, recita: “[...] Nel rilevare che l'operazione di cui al presente schema di deliberazione, ove perfezionata, contribuirà in modo positivo alla gestione finanziaria della Società e consentirà di mettere a disposizione della stessa risorse finanziarie per far fronte agli impegni assunti dalla stessa, contribuendo a garantire la continuità delle attività sociali, sotto tale profilo – essendo rimessa alla Giunta Comunale ogni decisione in merito e nel rilevare che lo schema di deliberazione di cui all'oggetto non comporta, né per l'esercizio corrente né per quelli futuri, impegno di spesa e/o diminuzione di entrate – si esprime quindi parere favorevole.”.

Letto il parere di regolarità contabile, il quale recita: “[...] Si rileva in particolare che, in ragione delle obbligazioni sorte con la eventuale sottoscrizione dell'Accordo di subentro con il soggetto affidatario a seguito della procedura negoziata prevista ai sensi dell'art. 57 comma lettera c) del Dlgs 163/2006, il Comune si impegna ad effettuare nei confronti della Controparte quattro pagamenti trimestrali a partire dal terzo mese successivo alla data di sottoscrizione dell'Accordo di subentro, ciascuno di importo pari a un quarto dei crediti transatti. Si rappresenta che per effettuare tale operazione si dispone apposita variazione al bilancio di previsione 2011 che incrementa per l'importo di € 3.179.025,61 sia nella parte entrata [...] che nella parte spesa [...] del bilancio di previsione 2011, e quindi fino al raggiungimento dell'importo complessivo massimo di € 8.067.938,61 delle fatture oggetto della transazione. In merito non può non evidenziarsi che tale impegno finanziario dovrà essere ricompreso nella programmazione dei flussi finanziari inerenti l'annualità 2012. La differenza tra il valore di subentro che la Controparte eroga alla Soc. Napoli Sociale S.p.A. e il valore delle fatture non rappresenta un costo “diretto” a carico del Comune di Napoli.”.

Lette le allegate osservazioni del Servizio Programmazione, Monitoraggio Entrate e Spese, Mutui e Bilancio Comunale, in cui si dichiara “Nulla da osservare”.

Preso atto delle dichiarazioni riportate nella parte narrativa, redatta dal dirigente competente, con attestazione di responsabilità, da cui, tra l'altro, si evince che:

- Napoli Sociale s.p.a “ha rappresentato le serie difficoltà finanziarie in cui versa, provocate dai ritardi nel pagamento delle fatture emesse per le prestazioni fornite nell'ambito del contratto di servizio, segnalando, nel contempo la necessità di adottare qualsiasi iniziativa, perché la società possa immediatamente disporre di risorse finanziarie e onorare, per assicurarsi la continuità del servizio, esposizioni debitorie significative”;
- “si rende quindi necessario che l'Ente assuma determinazioni in merito alla [...] procedura atta ad esplorare la possibilità di un sollecito intervento da parte di uno o più Istituti finanziari per il previsto smobilizzo, attraverso lo strumento dell'Accollo del Debito, dei crediti in parola, in stretta analogia a quanto già operato giuste deliberazioni di Giunta Comunale n. 1507/2009, n. 2143/2009 e n. 2124/2010”

Con il provvedimento in oggetto, pervenuto in data odierna, la Giunta adotta, con i poteri del Consiglio Comunale, una variazione del bilancio di previsione 2011 al fine di avviare una procedura che consenta lo smobilizzo di alcuni crediti vantati dalla Napoli Sociale s.p.a. in ordine all'ammontare dei quali sarà sottoscritto apposito accordo transattivo. Si tratta di un'operazione analoga ad altre precedentemente svolte ed approvate con precedenti deliberazioni di G.C. n. 1507/2009, n. 2143/2009 e n. 2124/2010; tale operazione é finalizzata ad anticipare i tempi della riscossione di alcuni crediti vantati dalla Napoli Sociale s.p.a. (società interamente partecipata dal Comune di Napoli) per un importo complessivo di € 8.067.938,61, rispetto alla programmazione dei pagamenti, in ragione delle motivazioni riportate nello schema dell'atto, ricorrendo a forme negoziali che danno luogo a mutamenti nei soggetti

VISTO:
Il Sindaco

IL SEGRETARIO GENERALE

dell'obbligazione, invero non tipizzate nell'ordinamento delle autonomie locali, tranne che nell'ipotesi dello strumento della "cessione del credito" espressamente richiamato all'art. 117 del D. Lgs. 163/2006 e dall'art. 9, comma 3 bis, della L. 2/2009 di conversione del D.L. 185/2008, così come modificato, da ultimo, dall'art. 31 comma 1 ter del D.L. 78/2010. Al riguardo, competono alla dirigenza le valutazioni in ordine all'opportunità e convenienza dell'operazione.

Si richiamano, in merito alla variazione di bilancio da adottare con i poteri del Consiglio Comunale, di cui rispettivamente ai punti 4 e 5 del dispositivo:

- l'art. 42, comma 4, del D. Lgs. 267/2000, in cui si dispone che "Le deliberazioni in ordine agli argomenti di cui al presente articolo non possono essere adottate in via d'urgenza da altri organi del comune o della provincia, salvo quelle attinenti alle variazioni di bilancio adottate dalla giunta da sottoporre a ratifica del consiglio nei sessanta giorni successivi, a pena di decadenza.";
- l'art. 175, comma 4, del D. Lgs. 267/200, in cui si prevede che "Ai sensi dell'articolo 42 le variazioni di bilancio possono essere adottate dall'organo esecutivo in via d'urgenza, salvo ratifica, a pena di decadenza, da parte dell'organo consiliare entro i sessanta giorni seguenti e comunque entro il 31 dicembre dell'anno in corso se a tale data non sia scaduto il predetto termine.";
- l'art. 175, comma 9, del D. Lgs. 267/2000, in cui si dispone che "Le variazioni al piano esecutivo di gestione di cui all'art. 169 sono di competenza dell'organo esecutivo e possono essere adottate entro il 15 dicembre di ciascun anno".

Con riferimento ai punti 8 e 10 del dispositivo, si evidenzia che l'approvazione dello schema di lettere di invito a partecipare alla procedura di selezione dei contraenti e la determinazione delle modalità di individuazione dei soggetti medesimi afferiscono alla competenza dirigenziale i sensi dell'art. 107 e dell'art. 192 del D. Lgs. 267/2000, nel rispetto di quanto stabilito in merito dalle disposizioni vigenti in materia di contratti pubblici. Si evidenzia, altresì, che la procedura di cui alla lettera c) del comma 2 dell'art. 57 del D. Lgs. 163/2006 ha natura eccezionale ed é attivabile solo per le ipotesi tassativamente indicate dalla norma ed é consentito esclusivamente nel caso in cui l'estrema urgenza non sia imputabile alle stazioni appaltanti.

Circa l'accordo transattivo da sottoscrivere tra Comune di Napoli e Napoli Sociale s.p.a., si ricorda che la transazione é un contratto, disciplinato dall'art. 1965 del codice civile, "col quale le parti, facendosi reciproche concessioni, pongono fine a una lite già incominciata o prevengono una lite che può sorgere tra loro". La Corte dei Conti ha avuto occasione di rimarcare in alcuni pareri espressi sull'argomento (da ultimo i pareri della Sezione Lombardia n. 116 del 2009 e n. 26 del 2008) che possono essere oggetto di transazione sia le obbligazioni nate nell'ambito dell'attività di diritto privato della P.A. sia le obbligazioni pubbliche, che derivano da legge o provvedimento amministrativo e che elemento caratterizzante della transazione é l'esistenza di una controversia giuridica, mentre non é sufficiente la presenza di un semplice conflitto economico; su tale elemento caratterizzante, in uno alle valutazioni circa le reciproche concessioni tra le parti, si richiama l'attenzione del deliberante.

Richiamate le osservazioni espresse, da ultimo, in ordine alla citata deliberazione di G.C. n. 2124/2010, si ricorda che la responsabilità in merito alla regolarità tecnica dell'atto viene assunta dal dirigente che sottoscrive la proposta, con particolare riguardo alla completezza e correttezza dell'istruttoria, alla conformità della proposta stessa alla specifica normativa di settore, alla motivazione dell'atto, nonché all'idoneità delle scelte rispetto alle finalità dell'Amministrazione, anche sotto il profilo dell'economicità dell'azione amministrativa.

VISTO:
Il Sindaco

Il Segretario Generale



COMUNE DI NAPOLI

**DIREZIONE CENTRALE RISORSE STRATEGICHE E
PROGRAMMAZIONE
ECONOMICO FINANZIARIA**

SERVIZIO PROGRAMMAZIONE, MONITORAGGIO ENTRATE E SPESE, MUTUI E BILANCIO
COMUNALE

**DIREZ. CENTRALE POLITICHE SOCIALI ED EDUCATIVE
SERVIZIO POLITICHE DI INCLUSIONE SOCIALE**

Schema deliberativo N.10 del 27.10.2011
Protocollo DPT Ragioneria Generale IU 563 del 27.10.2011

Oggetto:

VARIAZIONE DI BILANCIO CON I POTERI DEL CONSIGLIO. AVVIO DELLA PROCEDURA VOLTA AL PERFEZIONAMENTO DI UNA OPERAZIONE FINANZIARIA PER LA MONETIZZAZIONE DI CREDITI VANTATI DALLA SOCIETA' NAPOLI SOCIALE SPA NEI CONFRONTI DEL COMUNE DI NAPOLI ATTRAVERSO LO STRUMENTO DELL'ACCOLLO DEL DEBITO. AUTORIZZAZIONE AGLI ADEMPIMENTI CONSEGUENTI.

OSSERVAZIONI

Nulla da osservare .

IL DIRIGENTE
(Dr. L. Sorrentino)



Protocollo Nr. 5401

Spett.le
 Comune di Napoli
 Assessorato alle Politiche Sociali
 Palazzo San Giacomo
 Napoli
Assessorato.politichesociali@comune.napoli.it

La società Napoli Sociale S.p.A. (costituita con capitale sociale minimo di Euro 750.000) vive da sempre una fase di sofferenza finanziaria di cassa, significativa, che sta continuando a determinare ritardi nei pagamenti, degli stipendi negli ultimi mesi, che divengono, nel tempo, più consistenti nei confronti dell'erario e dell'Inps.

La sofferenza non è un fatto recente ma deriva, sia dalla collocazione dei crediti della società verso il comune, tra le spese non indispensabili, e quindi gravati da ritardo nella riscossione di oltre tre anni, sia dalla politica di stabilizzazione dei lavoratori, inseriti a più riprese nell'organico, su indicazione della amministrazione comunale, in conformità allo statuto e alle norme di diritto sostanziale che assegnano alla proprietà dell'azienda anche la direzione e il controllo.

Vanno sottolineati il forte impegno dell'amministrazione comunale nei confronti di Napoli Sociale, la costante attenzione verso un corretto sviluppo dell'azienda, gli utili suggerimenti per le soluzioni delle quotidiane problematiche ad essa sottoposte.

L'accesso al credito di Napoli Sociale ha avuto fasi alterne sempre caratterizzate, però, da una difficoltà strutturale legata ai lunghi tempi di riscossione dei titoli di credito presentati per le anticipazioni bancarie.

In questo momento è in corso la rinegoziazione del contratto di factoring con il gruppo MPS Leasing & Factoring di Siena, contratto scaduto lo scorso maggio, opportunamente appoggiato dall'amministrazione comunale nella fase preliminare. Attualmente anche la Banca MPS Leasing & Factoring non esprime favorevolmente il proprio assenso ad una nuova rinegoziazione in quanto è in valutazione il rischio "Comune di Napoli" nel suo complesso. Prevedibilmente si potrebbe sperare in un minimo di ampliamento di fido non sufficiente per gli impegni in corso.

Ad oggi i debiti verso Banche assommano ad oltre ottomilioni di euro nei confronti della Banca MPS Leasing & Factoring a fronte di un affidamento di euro settemilioni (scaduto il 31-5-2011) e di un minimo di scoperto bancario di Euro 420.000,00, nei confronti della Banca MPS Agenzia 8, che ha consentito il pagamento delle 14 mensilità.



Spett.le
 Comune di Napoli
 Assessorato alle Politiche Sociali
 Palazzo San Giacomo
 Napoli
Assessorato.politichesociali@comune.napoli.it

Protocollo Nr. 5401

La società Napoli Sociale S.p.A. (costituita con capitale sociale minimo di Euro 750.000) vive da sempre una fase di sofferenza finanziaria di cassa, significativa, che sta continuando a determinare ritardi nei pagamenti, degli stipendi negli ultimi mesi, che divengono, nel tempo, più consistenti nei confronti dell'erario e dell'Inps.

La sofferenza non è un fatto recente ma deriva, sia dalla collocazione dei crediti della società verso il comune, tra le spese non indispensabili, e quindi gravati da ritardo nella riscossione di oltre tre anni, sia dalla politica di stabilizzazione dei lavoratori, inseriti a più riprese nell'organico, su indicazione della amministrazione comunale, in conformità allo statuto e alle norme di diritto sostanziale che assegnano alla proprietà dell'azienda anche la direzione e il controllo.

Vanno sottolineati il forte impegno dell'amministrazione comunale nei confronti di Napoli Sociale, la costante attenzione verso un corretto sviluppo dell'azienda, gli utili suggerimenti per le soluzioni delle quotidiane problematiche ad essa sottoposte.

L'accesso al credito di Napoli Sociale ha avuto fasi alterne sempre caratterizzate, però, da una difficoltà strutturale legata ai lunghi tempi di riscossione dei titoli di credito presentati per le anticipazioni bancarie.

In questo momento è in corso la rinegoziazione del contratto di factoring con il gruppo MPS Leasing & Factoring di Siena, contratto scaduto lo scorso maggio, opportunamente appoggiato dall'amministrazione comunale nella fase preliminare. Attualmente anche la Banca MPS Leasing & Factoring non esprime favorevolmente il proprio assenso ad una nuova rinegoziazione in quanto è in valutazione il rischio "Comune di Napoli" nel suo complesso. Prevedibilmente si potrebbe sperare in un minimo di ampliamento di fido non sufficiente per gli impegni in corso.

Ad oggi i debiti verso Banche assommano ad oltre ottomilioni di euro nei confronti della Banca MPS Leasing & Factoring a fronte di un affidamento di euro settemilioni (scaduto il 31-5-2011) e di un minimo di scoperto bancario di Euro 420.000,00, nei confronti della Banca MPS Agenzia 8, che ha consentito il pagamento delle 14 mensilità.



Soluzione alternativa sottoposta sin dallo scorso marzo all'amministrazione comunale (allegato integrale n.712 del 18.3.2011) era l'opportunità di offrire a sostegno delle difficoltà dell'azienda un finanziamento soci a titolo non oneroso.

Questa soluzione che, anche oggi può essere verificata, è prevista dallo Statuto della Società ed è congruente con l'attuale situazione di Bilancio della società, che presenta una sostanziale stabile condizione di pareggio economico ed un corretto rapporto tra capitale netto ed immobilizzazioni.

E' opinione del C.d.A. la necessità di ridurre i tempi di incasso collocando i crediti della società verso il Comune, nella cosiddetta "funzione 1", scelta corretta considerando l'alto valore sociale delle attività e l'impegno profuso per assicurare i livelli essenziali della assistenza alla utenza.

La società ha da tempo avviato una politica di contenimento dei costi e contestualmente lo studio di un piano industriale teso alla migliore produttività per il quale è prevista anche la sua presentazione alle OO.SS.

Nelle more e' stato istituito e reso funzionante l'ufficio controllo delle risorse umane per scoraggiare e contrastare assenteismo e elusione lavorativa.

Infine va ridefinita la posizione dei lavoratori del progetto "118 sociale", che si intende ricollocare nell'assistenza materiale scolastica, così come indicato dall'assessorato alle politiche sociali e condiviso dal C.d.A. della Società, che con note inviate all'assessorato e agli uffici competenti, postula un rapido percorso per la concessione della qualifica osa agli interessati, indispensabile al raggiungimento della ricollocazione.

Da ultimo il C.d.A. non esclude che la convocazione dell'assemblea dei soci, concordata con la proprietà nei tempi e nell'ordine del giorno, con la presenza formale anche dei dirigenti di settore, possa trovare utili indicazioni per la gestione del "corrente", e valide prospettive per il futuro.

Napoli, 12/09/2011

Napoli Sociale S.p.A.
L'Amministratore Delegato
D. Orsini Isidoro

12
97



All'Assessore alle Politiche Sociali
del Comune di Napoli

Sergio D'Angelo

assessorato.politichesociali@comune.napoli.it

All'Assessore ai Servizi pubblici e società partecipate
Riccardo Realfonso

assessorato.bilancio@comune.napoli.it

Al Dirigente del Servizio delle Politiche di inclusione
Sociale

Giulietta Chieffo

giulietta.chieffo@comune.napoli.it

Al Dirigente del servizio Sistema delle partecipazioni
comunali

Claudio Martelli

partecipazioni.comunali@comune.napoli.it

Napoli 6-7-2011

Protocollo 4800

Oggetto: situazione finanziaria

La presente breve nota per rappresentare l'impellente necessità di ricevere una somma (dovuta per fatture scadute) non inferiore a due milioni di per far fronte a:

- 14 mensilità di nr 424 dipendenti per 422.000,00 Euro scaduta il 1 luglio 2011;
- Mensilità di Giugno 2011 per nr. 424 dipendenti per 515.000,00 Euro scadenza 10 luglio 2011;
- Debiti Vs. erario per sostituto di imposta 2010 per Euro 1.040.194,25 oltre interessi per ravvedimento scadente il 31.7.2010;(le sanzioni per il mancato pagamento sono di natura penale).

Si rappresenta che in data odierna è stata presentata al Dipartimento Autonomo Ragioneria Generale e p.c. al Servizio Spese per beni e servizi istanza di cui al d.m. 185 (decreto anticrisi) per ottenere la certificazione dei crediti.

Una tempestiva certificazione, che si sollecita vivamente, consentirebbe alla scrivente società di sottoscrivere in tempi brevi un contratto di cessione pro-solvendo del residuo dei crediti vantati al 30-6-2011 (pari a 9.778.952,83) per ottenere quindi una somma pari al 60% del credito scontato.

Per quanto esposto e per evitare la quasi certa sospensione del servizio estivo, già programmato, si prega di dare alla presente richiesta la massima attenzione possibile.

Si resta in attesa ed in tale attesa si porgono cordiali saluti

Napoli Sociale S.p.A.

L'Amministratore Delegato

Isidoro Oraboni

NAPOLI SOCIALE S.p.A. Socio Unico

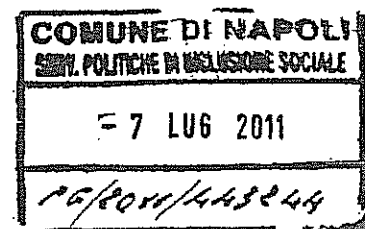
Società soggetta direzione e coordinamento del Comune di Napoli

- Piazza Municipio, Palazzo San Giacomo c/o Assessorato alle Politiche Sociali - 80133 NAPOLI -

Telefono 081-19364877 Fax 081-19577722

Uffici Operativi Centro Direzionale Isola B3 III Piano int. 17

Capitale Sociale Euro 2.750.000.00 - Partita Iva Codice Fiscale Registro Imprese 04717261210 R.E.A. 0709984



M
9



ACCERTATO 2

**Assessorato alle Politiche Sociali
E Politiche dell'Immigrazione**

COMUNE DI NAPOLI

Prot. 2011. 0689458 26/10/2011 14,36
Mitt.: Assessorato alle Politiche sociali e Politiche

Ass.: Direzione centrale Politiche sociali ed edu.

Fascicolo : 082



Al Dirigente del servizio Politiche di Inclusione
Sociale
Dott. Giulietta Chieffo

SEDE

Oggetto: Crediti della società Napoli Sociale S.p.a.

Come ho avuto modo di anticiparLe per le vie brevi, l'Amministratore Delegato della società Napoli Sociale S.p.A., con note prott. n. 4800 e n. 5401 rispettivamente del 6/7 e del 12/9/2011, ha rappresentato al Comune di Napoli, in qualità di azionista unico, la necessità di trovare delle soluzioni atte a monetizzare i crediti vantanti dalla società stessa, onde evitare momentanee ma significative criticità operative e ripercussioni sull'esercizio delle attività di competenza, erogate in favore delle fasce deboli della cittadinanza.

L'Amministrazione comunale per venire incontro alla richiesta, anche in considerazione del fatto che la società è partecipata al 100% dal Comune e che eroga servizi pubblici fondamentali per il territorio cittadino, ritiene opportuno adottare la soluzione già praticata per gli anni 2009 e 2010 in presenza di analoga congiuntura.

Conseguentemente si invita la S.V. a voler predisporre, con ogni consentita urgenza, apposito schema deliberativo finalizzato al perfezionamento di apposita operazione finanziaria di smobilizzo dei crediti, come descritti nell'allegato prospetto, attraverso lo strumento di Accollo del Debito.

L'Assessore alle Politiche Sociali e Politiche dell'Immigrazione
Sergio D'Angelo

u
gn

CREDITI NAPOLI SOCIALE

N. FATT	DATA FATTURA	IMPORTO	N. LIQUID	DATA LIQUIDAZIONE
30	13/11/10	264.087,01	424	22/12/2010
1	31/1/11	519.457,10	222	21/06/2011
2	28/2/11	519.457,10	222	21/06/2011
5	5/4/11	1.502.155,24	226	21/06/2011
6	5/4/11	615.338,74	230	21/06/2011
7	5/4/11	250.359,22	234	22/06/2011
8	5/4/11	1.196.800,00	233	22/06/2011
9	5/4/11	817.840,07	225	21/06/2011
12	5/4/11	519.457,10	223	21/06/2011
14	30/4/11	519.457,10	223	21/06/2011
15	30/4/11	507.672,83	228	21/06/2011
16	30/4/11	316.400,00	231	21/06/2011
17	31/5/11	519.457,10	224	21/06/2011

8.067.938,61

5
91



Prot. n. [•]

Napoli, [•]

Spett.le [•]
 [•]
 c.a. [•]

OGGETTO: Operazioni finanziaria finalizzata alla monetizzazione del credito vantando dalla Società Napoli Sociale Spa attraverso accollo del debito

Premesso che

(A) la società Napoli Sociale S.p.A. (la Società ovvero Napoli Sociale) società totalmente partecipata dal Comune, ha per oggetto ha per oggetto, ai sensi della legge 104/92 e della legge 328/00, così come stabilito con deliberazione di C.C. n. 7 del 20/5/08, la prestazione di:

1. servizi alla persona rivolte all'assistenza personale degli ospiti delle case di riposo per anziani, del Centro di Prima accoglienza per senza fissa dimora, dei centri diurni del Comune, nonché accompagnamento, assistenza e accoglienza alle persone con disabilità e non autosufficienza ivi compresi gli interventi volti a garantire l'accesso al diritto all'educazione, all'istruzione integrazione scolastica, universitaria, integrazione lavorativa e fruizione del tempo libero;
2. trasporto e logistica rivolta ad assicurare il trasporto e accompagnamento degli alunni disabili frequentanti le scuole cittadine di ogni ordine e grado; dei cittadini con disabilità e non autosufficienza presso i centri di riabilitazione, sui luoghi di lavoro, nonché supporto logistico e Vigilanza Sociale: per le strutture di accoglienza di I e II Livello; per i centri giovanili; per i servizi sociale territoriali; e per ogni dipendenza del sistema comunale di welfare;
3. responsabilità sociale rivolta a fornire supporto ed assistenza tecnica alla progettazione, rendicontazione, monitoraggio del sistema informativo sociale e della anagrafe dell'utenza, gestione, supporto e comunicazione sociale per accesso ai servizi, customer satisfaction, controllo e monitoraggio dei servizi sociali del comune di Napoli in sussidiarietà orizzontale, stazione appaltante ed erogazione contributi alla persona;"

(B) allo stato, la predetta società gestisce il servizio di il trasporto e accompagnamento degli alunni disabili frequentanti le scuole cittadine di ogni ordine e grado; dei cittadini con disabilità e non autosufficienza presso i centri di riabilitazione, l'assistenza scolastica agli alunni disabili frequentanti le scuole primarie e secondarie di primo grado, servizi alla persona rivolte all'assistenza personale degli ospiti delle case di riposo per anziani, del Centro di Prima accoglienza per senza fissa dimora, dei centri diurni del Comune, interventi di sostegno alle persone con disabilità e alle persone anziane ivi compresi gli interventi volti a garantire anche la fruizione del tempo libero

6
 [Handwritten signature]



COMUNE DI NAPOLI

e a fronte delle prestazioni assicurate dalla Società, l'Amministrazione Comunale riconosce un corrispettivo annuo per la copertura dei costi operativi

- (C) la Società, con nota n.4800 del 6.7.2011 e n. 5401 del 12.9.2011 ha rappresentato le serie difficoltà finanziarie in cui versa, provocate dai ritardi nel pagamento delle fatture emesse per le prestazioni fornite nell'ambito del contratto di servizio, segnalando, nel contempo la necessità di adottare qualsiasi iniziativa, perché la società possa immediatamente disporre di risorse finanziarie ed onorare, per assicurarsi la continuità del servizio, esposizioni debitorie significative.
- (D) allo stato, alla società Napoli Sociale sono state correttamente impegnate e liquidate, di modo che i relativi crediti, pari ad € 8.067.938,61 (**Crediti**), risultano certi, liquidi ed esigibili come risulta dall'elenco accluso all'allegato 2 allo stato, alla società Napoli Sociale sono state correttamente impegnate e liquidate, di modo che i relativi crediti, pari ad € 8.067.938,61 (**Crediti**), risultano certi, liquidi ed esigibili come risulta dall'elenco di seguito riportato:

FATTURA	DATA FATTURA	IMPORTO	LIQUIDAZIONE	DATA LIQUIDAZIONE
30	13/11/10	264.087,01	424	22/12/2010
1	31/1/11	519.457,10	222	21/06/2011
2	28/2/11	519.457,10	222	21/06/2011
5	5/4/11	1.502.155,24	226	21/06/2011
6	5/4/11	625.338,74	230	21/06/2011
7	5/4/11	250.359,22	234	22/06/2011
8	5/4/11	1.196.800,00	233	22/06/2011
9	5/4/11	817.840,07	225	21/06/2011
12	5/4/11	519.457,10	223	21/06/2011
14	30/4/11	519.457,10	223	21/06/2011
15	30/4/11	507.672,83	228	21/06/2011
16	30/4/11	316.400,00	231	21/06/2011
17	31/5/11	519.457,10	224	21/06/2011
Totale		8.067.938,61		

Rilevato che

- (E) nel corso del 2009, giusta Delibera di Giunta Comunale n. 2143 del 18.12.09, il Comune di Napoli, nell'approvare appositi schemi di Accordo Transattivo, Accordo di Accollo ed Accordo di Pagamento, predisposti all'esito di specifica procedura, ha operato per il tempestivo smobilizzo di crediti vantati dalla società
- (F) nel corso del tempo, l'Amministrazione Comunale ha del pari perfezionato operazioni strutturate in modo analogo a quanto ricordato alla precedente lettera giusta Delibere di Giunta Comunale 1507/09 e n. 2124/2010

Rilevato inoltre che

- (G) l'Amministrazione, giusta nota prot. P.G./2011/0689458 del 26.10.2011, nel rappresentare la necessità di trovare soluzioni atte a monetizzare i crediti vantati dalla società stessa, onde evitare criticità operative e ripercussioni sull'esercizio delle attività di competenza della predetta società, erogate a favore delle fasce deboli della città, ha richiesto di predisporre, con urgenza, apposita proposta di atto deliberativo finalizzato

7/9

al perfezionamento di apposita operazione finanziaria di smobilizzo dei crediti pari ad 8.067.938,61 di cui alle fatture allegata alla medesima nota, attraverso lo strumento di accollo del debito così come già praticato gli anni precedenti

(H) la Giunta Comunale, giusta propria Deliberazione n. [●] del [●], ha, tra l'altro, stabilito quanto segue:

1-**esprimere e confermare** l'intendimento di fornire il necessario supporto richiesto dalla Società Napoli Sociale Spa con note n.4800 del 6.7.2011 e n. 5401 del 12.9.2011 di cui all'allegato 1 esplorando la possibilità di perfezionare una Operazione volta allo smobilizzo dei crediti vantanti da detta società e relativi alle fatture accluse all'allegato 2 e per un importo complessivo di €. 8.067.938,61 attraverso lo strumento dell'Accollo del Debito, in stretta analogia a quanto già operato giusta Deliberazioni di Giunta Comunale n. n. 1507/2009, n. 2143/2009 e n. 2124/2010

2 -**avviare**, in conseguenza, apposita procedura volta ad esplorare la possibilità di un sollecito intervento da parte di uno o più Istituti finanziari per lo smobilizzo dei crediti in parola ai sensi di quanto previsto al precedente punto (H)1

3-**rilevare** che, in relazione alla procedura di cui al precedente punto (H)2.

- i. sussistono i requisiti dell'estrema urgenza, di modo che la procedura da adottare in ragione di eventi imprevisi ed imprevedibili sarà perfezionata ai sensi e per gli effetti di quanto previsto dall'articolo 57 del D.lgs 163/2006, comma 2, lettera c)
- ii. tale urgenza non è compatibile con i termini imposti dalle procedure aperte, ristrette o negoziate previa pubblicazione del bando di cui al citato D.lgs 163/2006 e che le circostanze che hanno determinato detta urgenza non sono imputabili al Comune di Napoli

4 .**stabilire** che, in relazione alla procedura di cui al precedente punto (H)2.,

- i. la stessa procedura sarà volta a verificare la disponibilità di uno o più Istituti Finanziari (la **Controparte**) ad intervenire in una operazione finanziaria strutturata secondo le seguenti fasi operative:
 - a. il Comune e Napoli Sociale sottoscrivono specifico **Accordo Transattivo** con il quale
 - (I) il Comune rilascia certificazione espressa di tutti o di una parte dei Crediti (i **Crediti Transatti**, che saranno oggetto dell'operazione di monetizzazione) in merito alla loro certezza, liquidità ed esigibilità, rinunciando espressamente ad ogni e qualsivoglia contestazione, eccezione o azione riguardante gli stessi
 - (II) Napoli Sociale, a fronte del pagamento entro 10 giorni dalla sottoscrizione del citato Accordo Transattivo di una quota dei Crediti Transatti pari almeno all' 80 % dei Crediti Transatti (lo **Smobilizzo dei Crediti**), rinuncia a qualsiasi azione già intrapresa o ancora da intraprendere in merito al recupero di detti Crediti Transatti, nonché ad ogni e qualsivoglia contestazione, onere e/o diritto accessorio in relazione agli stessi, come, a titolo esemplificativo e non esaustivo, interessi di mora, rivalutazione, ecc.



COMUNE DI NAPOLI

- (III) il Comune si impegna a individuare sulla base della procedura di cui alla presente Deliberazione la Controparte, come sopra definita, selezionando quella che assicuri il pagamento di un importo ("**Valore di Subentro**") pari almeno allo Smobilizzo dei Crediti, essendo inteso che, qualora il Valore di Subentro risulti maggiore dello Smobilizzo dei Crediti, Napoli Sociale, a fronte della liberazione del debitore di cui appresso, beneficerà dell'intero Valore di Subentro
- (IV) Napoli Sociale, al fine di consentire lo Smobilizzo dei Crediti, che avviene a saldo stralcio e transazione di ogni e qualsivoglia pretesa in merito ai Crediti Transatti, acconsente preventivamente ed incondizionatamente al subentro della Controparte quale debitore per il mezzo dell'istituto dell'Accollo del Debito, ovvero per il mezzo di altro istituto giuridico atto allo scopo e alla liberazione del Comune
- b. il Comune, la Controparte ed eventualmente Napoli Sociale sottoscrivono uno o più specifici accordi (**Accordo/i di Subentro**) con i quali
- (I) la Controparte, per il mezzo dell'istituto dell'Accollo o di altro istituto giuridico atto allo scopo, assume l'onere del pagamento del Valore di Subentro (che sarà non inferiore allo Smobilizzo dei Crediti) e si impegna ad effettuare il necessario pagamento entro i termini specificati ai sensi del precedente punto (H)4.i.a(II)
- (II) a fronte del subentro di cui al punto precedente ed in ragione delle nuove obbligazioni sorte con la sottoscrizione dell'Accordo di Subentro, il Comune si impegna ad effettuare nei confronti della Controparte 4 pagamenti trimestrali a partire dal terzo mese successivo alla data di sottoscrizione dell'Accordo di Subentro, ciascuno di importo pari a un quarto dei Crediti Transatti (i **Rimborsi del Credito**)
- ii. assumendo il Comune specifici obblighi al fine di consentire a Napoli Sociale lo smobilizzo dei Crediti, la Controparte da individuare dovrà essere disposta ad impegnarsi formalmente a:
- a. fornire, a titolo gratuito, un eventuale supporto al Comune nella gestione dell'operazione
- b. non rendere il debito certificato dal Comune oggetto di alcun "rating pubblico"
- c. non cedere il credito relativo all'Accordo di Subentro ad alcun terzo, e in particolare a SPV (*Special Purpose Vehicle*) o società veicolo
- d. intervenire direttamente (non tramite un SPV o altri terzi) nell'Accordo di Subentro
- iii. sarà individuato, quale termine ultimo per la presentazione delle offerte, il giorno 22 novembre 2011 a seguito della lettera di cui al successivo punto (J)3

- iv. sarà individuata, quale tempistica indicativa dell'operazione quella di seguito individuata
 - a. comunicazione dell'esito della valutazione delle offerte: entro due giorni dalla data per la presentazione delle offerte di cui al precedente punto (H)4.iii.
 - b. sottoscrizione dei documenti afferenti l'Operazione: entro due giorni dalla data di cui al precedente punto (H)4.iv.a
 - c. erogazione del valore di smobilizzo: entro quattro giorni dalla data di cui al precedente punto(H)4.iv.b
- v. le offerte pervenute saranno valutate da apposita commissione individuata con disposizione del Dirigente del Servizio Politiche di Inclusione Sociale sulla scorta dei seguenti criteri:
 - a. presenza degli impegni di cui al precedente punto (H)4.ii
 - b. parametri finanziari per il calcolo del Valore di Subentro offerto dalla Controparte a fronte del pagamento da parte del Comune dei Rimborsi del Credito ed in particolare sullo spread da applicarsi ai tassi Euribor ai fini del calcolo del Valore di Subentro
5. **approvare**, in conseguenza, lo schema di **Lettera di Invito** allegato alla citata Deliberazione n. [●] del [●], autorizzando nel contempo il Dirigente del Servizio Politiche di Inclusione Sociale ad apportarvi le modifiche minute e/o marginali che si rendessero necessarie e/o utili
6. **autorizzare** il Dirigente del Servizio Politiche di Inclusione Sociale all'avvio della procedura di cui ai precedenti punti da (H)1. A (H)5, autorizzandolo parimenti a porre in essere ogni e qualsivoglia attività propedeutica e/o successiva, utile e/o necessaria al raggiungimento degli scopi di cui alla presente deliberazione
7. **riservarsi**, all'esito della procedura di cui ai precedenti precedenti punti da (H)1 a (H)6 e qualora l'Operazione sarà perfezionata
 - ii. di assumere i necessari ed opportuni atti per la autorizzazione alla sottoscrizione dell'Operazione medesima
 - iii. con riferimento alle somme destinate ai Rimborsi del Credito, di integrare la deliberazione semestrale relativa alle somme non soggette ad esecuzione forzata ai sensi dell'art.159 del D.lgs 267/2000 e smi

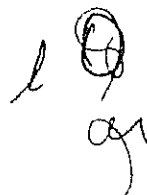
Ritenuto

- (I) di dover procedere con la presente Lettera di Invito (la **Lettera di Invito**) all'avvio della procedura di cui alla citata Delibera di Giunta Comunale n. [●] del [●]

Dato atto che

- (J) la presente Lettera di Invito è conforme allo schema approvato dalla Giunta Comunale con la più volte citata Deliberazione n. [●] del [●]
- (K) la valutazione delle diverse Controparti che parteciperanno alla procedura di cui alla presente Lettera di Invito si baserà sui criteri di cui alla precedente lettera (H)4.v.

alla luce di quanto sopra, il Comune



INVITA

codesto Istituto Finanziario, ove interessato, a formulare un'unica offerta con indicazione della struttura dell'operazione (fermo restando che la documentazione contrattuale sarà definita d'accordo fra le parti sulla base delle indicazioni fornite con la presente lettera) e a quantificare il Valore di Subentro ai sensi di quanto precedentemente descritto, secondo le modalità di seguito indicate.

In particolare, sarà necessario fornire

1. dichiarazione riguardante tutti gli impegni previsti al punto (H)4.ii. delle premesse della presente Lettera di Invito
2. dichiarazione impegnativa, valida per giorni 30, circa l'intenzione di sottoscrivere gli Accordi di cui alla premessa, punto (H)4.i.b, per un importo di Crediti Transatti fino al massimo dei Crediti di cui alla lettera D delle premesse, ovvero di ulteriori crediti di pari importo, nei termini e con la tempistica di seguito descritti, *singolarmente*, ovvero *in associazione* con altro Istituto Bancario che, in tal caso, dovrà sottoscrivere nelle forme di rito la risposta alla presente, fornendo tutti gli elementi richiesti
3. ove l'Istituto intenda intervenire in associazione con altro Istituto Bancario, indicazione circa le modalità di coordinamento reciproca
4. indicazione dello spread (indicato in cifre e in lettere approssimato alla terza cifra decimale) da applicare al tasso variabile Euribor come di seguito specificato ai fini del calcolo del Valore di Subentro che andrà quantificato, scontando, per il periodo intercorrente fra la data di erogazione del Valore di Subentro e le rispettive date di scadenza, **i 4 pagamenti** costituenti i Rimborsi del Credito. A titolo indicativo detta quantificazione dovrà essere effettuata ipotizzando che l'erogazione del Valore di Subentro avvenga il giorno lavorativo bancario antecedente la data di scadenza della presentazione dell'offerta. Per tasso variabile Euribor si intendono i tassi Euribor (act/360) di durata pari al periodo intercorrente fra la data di erogazione del Valore di Subentro e le date di Rimborso del Credito rilevati il secondo giorno lavorativo bancario antecedente la data di erogazione del Valore di Subentro sulla pagina EURIBOR01 del circuito Reuters ovvero sulla pagina 248 del circuito Telerate. In caso di mancata corrispondenza tra la durata dei periodi intercorrenti fra la data di erogazione del Valore di Subentro e le date di Rimborso del Credito ed uno dei periodi per cui la quotazione dell'Euribor è disponibile alle pagine sopra indicate si opererà l'interpolazione lineare tra le quotazioni disponibili per il periodo immediatamente inferiore e per il periodo immediatamente superiore.
5. Nell'offerta dovranno essere inoltre indicati:
 - o Il tasso interno di rendimento in regime di capitalizzazione composta (funzione TIR.X di EXCEL) che rende equivalenti il Valore di Subentro (erogato ipoteticamente il giorno lavorativo bancario antecedente la data di scadenza della presentazione dell'offerta) e i Rimborsi del Credito di cui sopra
 - o la curva euribor-irs utilizzata ai fini dei calcoli sopra richiesti

Resta inteso che il Valore di Subentro sarà definito sulla base della curva dei tassi euribor-irs rilevata il giorno lavorativo precedente la data di sottoscrizione dell'Accordo di Subentro utilizzando lo spread indicato nell'offerta aggiudicataria. L'operazione, ove da sottoscrivere, sarà perfezionata con la Controparte che avrà offerto lo *spread* (da intendersi qualificato ai sensi del precedente punto 4.) di valore inferiore.

Si precisa che

M
01

- (i) la richiesta oggetto della presente lettera non vincola in alcun modo il Comune di Napoli che si riserva a proprio insindacabile giudizio di non procedere all'individuazione della controparte
- (ii) il Comune di Napoli si riserva a proprio insindacabile giudizio di procedere all'individuazione della controparte anche in caso di una sola risposta alla presente Lettera di Invito
- (iii) soggetti che avranno manifestato la propria disponibilità impegnativa ad intervenire nell'operazione di cui all'oggetto non avranno diritto ad alcun compenso o rimborso in relazione alla risposta al presente invito
- (iv) il perfezionamento dell'operazione rimane comunque subordinato all'adozione da parte dei competenti organi dell'Amministrazione Comunale degli atti conseguenti e necessari
- (v) l'operazione seguirà la seguente tempistica indicativa:
 - Presentazione offerte: 22 novembre 2011
 - Comunicazione esito comparazione delle offerte entro i due giorni successivi: 24 novembre 2011
 - Sottoscrizione dell'accordo transattivo e degli ulteriori accordi necessari entro i due giorni successivi: 26 novembre 2011
 - Erogazione valore di smobilizzo entro 4 giorni dalla data di sottoscrizione dell'accordo di subentro: 30 novembre 2011

Codesto Istituto Finanziario, ove interessato, dovrà far pervenire, a **pena esclusione**, la propria risposta in busta chiusa e sigillata **presso il protocollo del Servizio, entro e non oltre le ore 12.00** del giorno 22 novembre 2011 al seguente indirizzo:

Comune di Napoli,
Servizio Politiche di Inclusione Sociale
via salvatore Tommasi 19
80135 Napoli

Sulla busta dovrà essere apposta la dicitura: **"Operazioni finanziaria finalizzata alla monetizzazione del credito vantato dalla Società Napoli Sociale Spa attraverso accollo del debito – NON APRIRE"**.

Non saranno prese in considerazione le offerte che perverranno oltre l'orario e la data scadenza su riportata

Qualora si rendano necessarie ulteriori approfondimenti e/o informazioni, è possibile rivolgersi presso il Servizio Politiche di Inclusione Sociale del Comune nel seguente orario: 9.00-15.30.

Il Responsabile del Procedimento in relazione alla procedura oggetto della presente è la dott.ssa Giulietta Chieffo, Dirigente del Servizio Politiche di Inclusione Sociale:

Tel. 081.795.53200/201/225/240

Fax 081.795.3256

e-mail: giulietta.chieffo@comune.napoli.it
inclusione_sociale@comune.napoli.it

Distinti saluti

Il dirigente del Servizio
Politiche di Inclusione Sociale
Dott.ssa Giulietta Chieffo

18
gm

15

Deliberazione di G.C. n. 1053 del 27/10/2011 composta da n. 15 pagine progressivamente numerate, nonché da allegati, costituenti parte integrante, di complessive pagine 12, separatamente numerate.

SI ATTESTA:

21 NOV. 2011

- Che la presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio il..... e vi rimarrà per quindici giorni (art. 124, comma 1, del D.Lgs. 267/2000).
- Che con nota in pari data è stata comunicata in elenco ai Capi Gruppo/Consiliari (art.125 del D.Lgs.267/2000).

Il Funzionario Responsabile

DICHIARAZIONE DI ESECUTIVITA'

Constatato che sono decorsi dieci giorni dalla pubblicazione e che si è provveduto alla prescritta comunicazione ai Capi Gruppo consiliari, si dà atto che la presente deliberazione è divenuta da oggi esecutiva, ai sensi dell'art.134, comma 3, del D.Lgs.267/2000

Addi

IL SEGRETARIO GENERALE

Il presente provvedimento viene assegnato a:

per le procedure attuative.

Addi.....

IL SEGRETARIO GENERALE

Attestazione di compiuta pubblicazione:

Data e firma per ricevuta di copia del presente atto da parte dell'addetto al ritiro

Attestazione di conformità
(da utilizzare e compilare, con le diciture del caso, solo per le copie conformi della presente deliberazione)

La presente copia, composta da n. 15 pagine, progressivamente numerate, è conforme all'originale della deliberazione di Giunta Comunale n. 1053 del 27.10.11

divenuta esecutiva in data (1);

Gli allegati, costituenti parte integrante, composti da n. 12 pagine separatamente numerate,

sono rilasciati in copia conforme unitamente alla presente (1);

sono visionabili in originale presso l'archivio in cui sono depositati (1), (2);

Il Funzionario responsabile

(1). Barrare le caselle delle ipotesi ricorrenti.

(2): La Segreteria della Giunta indicherà l'archivio presso cui gli atti sono depositati al momento della richiesta di visione.



COMUNE DI NAPOLI

Dipartimento Autonomo Consiglio Comunale
Servizio Collegio dei Revisori

Napoli, 28/11/2011

→ Alla Segreteria del Consiglio Comunale
e Commissioni Consiliari
Al Sig. Presidente del Consiglio Comunale
Ai Sigg. Vice Presidenti del Consiglio
Al Sig. Assessore alle Politiche sociali
Al Sig. Assessore al Bilancio, Finanza e
Programmazione
Al Sig. Segretario Generale

L O R O S E D I

P.G./2011/ 785493

Oggetto: Rif. Delibera di G.C. N° 1053 del 27/10/2011 ad oggetto: “Coi poteri del Consiglio: Variazione di Bilancio. Avvio della procedura volta al perfezionamento di una operazione finanziaria per la monetizzazione di crediti vantati dalla Società Napoli Sociale spa nei confronti del Comune di Napoli attraverso lo strumento dell'Accollo del debito. Autorizzazione agli adempimenti conseguenti”.

Si trasmette, in allegato, per gli adempimenti di competenza e per opportuna conoscenza, copia del parere del Collegio dei Revisori relativo alla delibera in oggetto.

Distinti saluti

Il Dirigente
Dr. *Bruno* RICCI



COMUNE DI NAPOLI

Collegio dei Revisori dei Conti

PARERE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

Napoli, 28 novembre 2011

Rif.: delibera G.C. n. 1053 del 27.10.2011 – Variazione di bilancio con i poteri del Consiglio. Avvio della procedura volta al perfezionamento di una operazione finanziaria per la monetizzazione dei crediti vantati dalla società Napoli Sociale S.p.A. nei confronti del Comune di Napoli attraverso lo strumento dell'Accollo del debito. Autorizzazione agli adempimenti conseguenti.

Con il provvedimento in esame la G.C., con i poteri del Consiglio, delibera di avviare, in via di urgenza, una procedura finalizzata all'individuazione di una o più controparti per la monetizzazione di alcuni crediti vantati dalla Napoli Sociale S.p.A., relativi a fatture già impegnate e liquidate, per un totale di € 8.076.938,61.

Infatti, in considerazione delle difficoltà finanziarie segnalate dalla società per i ritardi nella riscossione delle fatture, e per evitare conseguenze critiche a carico dell'utenza per irregolarità nell'erogazione dei servizi, le parti concordano lo smobilizzo del credito attraverso lo strumento dell'accollo del debito.

Pertanto, si dispone una variazione del bilancio annuale di previsione 2011 dell'importo di € 3.179.025,61 in aumento della risorsa di entrata 3.05.09.12 cap. 305227 (Monetizzazione dei crediti Napoli Sociale) e in aumento di pari importo dell'intervento di spesa 1.01.08.08 cap. 105227 (Monetizzazione dei crediti Napoli Sociale) fino all'importo complessivo massimo di € 8.067.938,61, al fine di consentire al Comune il pagamento alla Controparte in quattro rate trimestrali dal terzo mese successivo alla sottoscrizione dell'Accordo di subentro.

In merito alla delibera di cui all'oggetto il Collegio dei Revisori,

visto:

- il parere di regolarità tecnica espresso dal Dirigente del Servizio Politiche di Inclusione Sociale, in cui si legge che *...”lo schema di deliberazione di cui all'oggetto non comporta, né per l'esercizio corrente né per quelli futuri, impegno di spesa e/o diminuzione di entrata”*;
- il “nulla da osservare” espresso dal Dirigente del Servizio Programmazione, Monitoraggio Entrate e Spese, Mutui e Bilancio;
- il parere di regolarità contabile espresso dal Ragioniere Generale e dal Dirigente del Servizio Controllo Spese per Beni e Servizi in cui, tra l'altro, si legge che *...”in merito non può non evidenziarsi che tale impegno finanziario dovrà essere ricompreso nella programmazione dei flussi finanziari dell'annualità 2012. La differenza tra il valore di subentro che la controparte eroga alla Soc. Napoli Sociale S.p.A. e il valore delle fatture non rappresenta un costo “diretto” a carico del Comune di Napoli”*;
- le osservazioni formulate dal Segretario Generale;

considerato che la variazione proposta non altera l'equilibrio del bilancio, esprime parere favorevole sotto il profilo contabile.

Il Collegio dei Revisori