



Comune di Cattolica
Provincia di Rimini



ADEMPIMENTI

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE
(art 124 D.Lgs 267/2000 ss.mm.)

La presente determinazione dirigenziale è stata pubblicata in data odierna all'albo pretorio di cui alla legge 18/06/2009 n. 69, per 15 giorni consecutivi

Verrà data comunicazione ai seguenti uffici:

UFFICIO CONTRATTI

COORDINAMENTO SERVIZIO LEGALE

Cattolica, li 24/08/2013

L'addetto

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

N. 670 DEL 23/08/2013

FORNITURA SOFTWARE IN SITO PER LA GESTIONE DEBITO E SERVIZIO DI ASSISTENZA TECNICO FINANZIARIA IN STRUMENTI DERIVATI - AFFIDAMENTO A FINANCE ACTIVE ITALIA SRL

CENTRO DI RESPONSABILITA'
SETTORE 01

SERVIZIO
SETTORE 01

DIRIGENTE RESPONSABILE
Pierpaolo Deluigi

IL DIRIGENTE

RICHIAMATA la deliberazione n. 45 del 28/06/2013, dichiarata immediatamente eseguibile, con la quale il Consiglio Comunale ha approvato il Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2013, il Bilancio Pluriennale per il triennio 2013/2015 e la Relazione Previsionale e Programmatica;

VISTA la deliberazione di Giunta Comunale n. 5 del 9 gennaio 2013 ad oggetto: "Assegnazione provvisoria delle risorse ai dirigenti di settore nelle more di approvazione del Piano Esecutivo di Gestione" con la quale in applicazione del Decreto Legislativo 118/2011 si indica, in attesa dell'approvazione del bilancio di previsione 2013, di impegnare 3/12 dello stanziamento approvato con il bilancio pluriennale 2012 – 2014;

Considerato che il Comune di Cattolica ha stipulato, in data 15.05.2003, in data 01.12.2003 e in data 22.10.2004, contratti con Istituti bancari aventi ad oggetto prodotti derivati finanziari;

Dato atto che nel marzo del 2007 il Comune di Cattolica ha citato in giudizio davanti al Tribunale civile di Bologna, la Banca Nazionale del Lavoro s.p.a., per l'accertamento della nullità originaria di tali contratti, con conseguente condanna alla restituzione dei pagamenti effettuati in esecuzione dei contratti e reclamando, in subordine, l'annullamento dei contratti suddetti ed, in ulteriore subordine, l'accertamento della loro nullità e/o l'inefficacia sopravvenuta;

Dato atto che il Tribunale di Bologna, con sentenza n. 5244/09 depositata il 14.12.2009, ha respinto le domande del Comune e che la sentenza è stata appellata davanti la Corte d'appello di Bologna (R.G. n. 359/2010), davanti alla quale è fissata l'udienza del 8 ottobre 2013 per la precisazione delle conclusioni;

Considerato che nel frattempo, a fronte di differenziali negativi molto elevati, il Comune ha riesaminato in autotutela amministrativa gli atti amministrativi che hanno preceduto la stipula dei tre contratti di finanza derivata per vizi di nullità interrompendo i pagamenti sino alla definizione del ricorso al TAR;

Dato atto che in data 24.12.2010 la B.N.L. s.p.a. ha impugnato al T.A.R. Emilia Romagna gli atti predetti, ma senza chiedere la sospensiva e che la Banca stessa ha, successivamente, proposto Regolamento di giurisdizione davanti alle sezioni unite della Corte di Cassazione, che, con recente decisione n. 12110 del 17.05.2013 ha stabilito che il Giudice competente a dirimere la controversia è quello ordinario (Giudice civile);

Preso atto che l'Ufficio legale del Comune ha evidenziato l'urgente necessità per l'Amministrazione (nota prot. 18073 del 4/6/2013) di dotarsi tempestivamente di un servizio di assistenza e supporto di tipo tecnico-finanziario altamente qualificato in materia di derivati, per garantire, nell'attuale fase dei processi pendenti, il regolare

proseguimento e la continuità della tutela legale della posizione giuridica dell'Ente in vista delle scadenze procedurali sopra richiamate ed in particolare ha avvertito l'esigenza di verificare se rispetto ai contratti sopra richiamati:

- 1) le condizioni contrattuali risultino, secondo criteri di valutazione economico-finanziaria, idonee a perseguire finalità di copertura dell'indebitamento o siano invece caratterizzate da finalità speculative;
- 2) se al momento della stipula le operazioni determinassero un valore di mercato negativo per il Comune, non compensato con up-front e se tali valori negativi risultassero esplicitati o in qualche modo desumibili dai contratti stessi;
- 3) se l'incorporazione delle passività pregresse maturate quale costo di estinzione dell'operazione del 15/5/2003 nella rinegoziazione operata in data 1/12/2003 fosse, di per se, compatibile con la funzione di copertura che devono avere i derivati degli enti locali.

Dato atto che le attività richieste si caratterizzano per l'alta professionalità e specializzazione, richiedendo strumenti e competenze non presenti all'interno dell'Ente e dato atto che l'Ufficio legale dell'Ente ha richiesto al Settore Risorse Finanziarie di provvedere celermente a fornire le informazioni richieste;

Dato atto che è stata verificata l'assenza di convenzioni Consip o Intercent-Er attive o di bandi MEPA riferiti ai servizi richiesti;

Dato atto che sulla base di un'indagine di mercato condotta dall'Ufficio legale e volta ad individuare società con esperienza nel settore dei servizi finanziari in grado di periziare sotto i profili sopra detti i contratti in oggetto è stata richiesta ed è pervenuta l'offerta di Finance Active Italia Srl (prot. 019109 del 13/06/2013);

Dato atto che l'offerta di Finance Active Italia Srl si compone di servizi di assistenza e supporto di tipo tecnico-finanziario in caso di iniziativa giudiziale dell'Ente nei confronti di B.N.L. s.p.a., analisi dei contratti in strumenti derivati stipulati dal Comune comprensivo di analisi rischi, analisi probabilistica risultati attesi, quantificazione costi occulti e della fornitura del servizio informatico per l'analisi dei contratti sopra richiamati e per la gestione del debito dell'Ente attraverso la piattaforma *InSito*;

Valutata positivamente l'offerta pervenuta, conservata agli atti del Settore 1, in quanto comprensiva sia del servizio di assistenza tecnica di parte in eventuali iniziative giudiziali dell'Ente riferiti ai contratti in strumenti finanziari derivati, sia dell'analisi tecnico finanziaria degli stessi come richiesto dall'Ufficio legale e sia della gestione del portafoglio di debito e della liquidità, consentendo attraverso la piattaforma *InSito* una ottimale gestione attiva del debito attraverso valutazioni su operazioni di reimpiego della liquidità, di indebitamento, di estinzione del debito;

Dato atto che la piattaforma *InSito*, integrata con i dati del mercato monetario permette di:

- controllare e monitorare l'intero portafoglio di debito comunale,
- valorizzare e simulare tutte le operazioni finanziarie,
- supportare le scelte dell'Ente, consentendo autonomia decisionale in ambito finanziario, pur con il supporto eventuale su richiesta degli esperti della società;
- costruire report finanziari e produrre documentazione in formato excel e/o word
- effettuare interrogazioni e analisi retro prospettiche e prospettiche relativamente al rischio di tasso d'interesse, al pricing ed al mark-to-market delle operazioni

Considerata positivamente l'esperienza maturata da Finance Active Italia Srl nel settore della consulenza finanziaria, confermata da referenze riscontrate presso Comuni, Province e regioni;

Dato atto che trattasi di un appalto misto di forniture e servizi con prevalenza economica della fornitura del software e che pertanto ai sensi dell'art. 9 del vigente Regolamento Comunale per lavori, forniture e servizi in economia approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 22 del 15/03/2007 trova applicazione la disciplina regolamentare relativa al settore prevalente;

Dato atto inoltre che l'appalto dei servizi di assistenza e supporto di tipo tecnico-finanziario in caso di iniziativa giudiziale dell'Ente in oggetto è caratterizzato da una prestazione imprenditoriale di risultato resa da soggetti con organizzazione strutturata e prodotta senza caratterizzazione personale (che è invece tipica della locatio operis) è disciplinato dal Codice dei contratti pubblici di cui al D.Lgs. 163/2006 e relativo elenco contenuto nell'allegato II. e non rientra pertanto nella normativa e nei limiti previsti dall'applicazione dell'art. 7 del D.Lgs. 165/20001, e successive modificazioni e integrazioni;

Atteso che le forniture di beni e servizi oggetto della presente determinazione, prevedendo importi inferiori ad € 40.000,00 (limite così innalzato dal precedente € 20.000,00 dall'art. 4, comma 2, lettera m-bis del D.L. 70/2011, convertito dalla legge 106/2011) rientrano tra quelle eseguibili in economia ad affidamento diretto, ai sensi del combinato disposto dell'art. 125, comma 11) del D.Lgs. n. 163/2006 (Codice dei contratti pubblici) e degli artt. 7 e 8 del vigente Regolamento Comunale per lavori, forniture e servizi in economia approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 22 del 15/03/2007;

Considerato che lo spirito regolamentare di utilizzo delle procedure in economia è improntato a rispondere ai criteri di programmazione, economicità, efficacia, tempestività, correttezza, parità di trattamento, rotazione, non discriminazione, trasparenza, proporzionalità e pubblicità, nel rispetto dei principi sul procedimento amministrativo, del regolamento e del codice civile;

Ritenuto pertanto opportuno affidare a Finance Active Italia S.r.l. con sede in Milano, Via M. Gonzaga, 7 – Partita IVA 06409360960 la fornitura del servizio informatico e di assistenza tecnica per la gestione del debito attraverso la piattaforma InSito e l'analisi dei contratti in strumenti derivati stipulati dal Comune comprensivo di analisi rischi, analisi probabilistica risultati attesi, quantificazione costi occulti e il servizio di assistenza tecnico-finanziaria nelle iniziative giudiziali che l'Ente intraprenderà relativamente ai contratti in strumenti derivati stipulati;

Di dare atto che le condizioni, i termini, e i reciproci obblighi sono definiti nello schema di contratto allegato alla presente determinazione per formarne parte integrante e sostanziale;

Dato atto che la spesa prevista per l'affidamento del servizio e la fornitura del software insito, complessivamente pari ad Euro 12.830+iva=15.524,30 è così dettagliata:

- corrispettivo per consulenza tecnica di parte, analisi rischi, analisi probabilistica risultati attesi, quantificazione costi occulti assistenza in trattativa stragiudiziale con la banca
Euro 5.000,00 + iva=6.050,00
- apertura conto InSito (una tantum) Euro 2.430,00 + iva=2.940,30
- diritto di accesso annuo Euro 5.400,00 + iva=6.534,00

Considerato che le risorse necessarie al conferimento del presente incarico, sono disponibili:

- quanto ad € 5.000,00 sul cap. 730002 “Incarichi professionali, consulenze e altre prestazioni di servizio” del Bilancio 2013 – codice Siope 1306 - che presenta l'adeguata copertura finanziaria;
- quanto ad € 10.524,30 sul cap. 1320000 “Incarichi di assistenza e manutenzione hardware e software” del Bilancio 2013 – codice Siope 1329 - che presenta l'adeguata copertura finanziaria;

Dato atto che nel rispetto delle disposizioni impartite dalla G.C. con atto n. 90/2011, al fine dell'applicazione dei nuovi principi contabili c.d. “della competenza finanziaria” da parte dell'Amministrazione, si ritiene che la liquidazione delle fatture, debitamente vistate dal sottoscritto dirigente, inerenti il presente affidamento potrà avvenire con le seguenti modalità e tempistiche:

piattaforma insito:

Euro 2.430,00 + iva (costi di avvio), fatturazione al termine della giornata di formazione iniziale preventiva entro il mese di settembre 2013 – pagamento entro il 31/10/2013;

Euro 5.400,00 + iva (costi di accesso) fatturazione alla data di trasmissione al Comune dei codici di accesso alla piattaforma preventivata entro il mese di settembre 2013 – pagamento entro il 30/09/2013;

Per le attività di consulenza la fatturazione sarà effettuata al termine delle stesse;

Dato atto che in riferimento all'art. 3 della Legge n. 136/2010 lo **Smart CIG** della prestazione è il seguente **ZA10ADAC97** e che, da parte della ditta è stata presentata, ai sensi del comma 7 di detto art. 3), la dichiarazione di attivazione del conto corrente dedicato ed a norma dell'art. 6) del D.P.R. 207/2010 (Regolamento di esecuzione ed attuazione del D.Lgs. 163/2006), in particolare comma 3), lettere c) e d), è stato acquisito il Documento unico di regolarità contabile (DURC), depositati agli atti della presente determinazione;

VISTI:

- il D.lgs n. 267/2000 e ss.mm.;
- il Dlgs n. 165/2001 e ss.mm.;
- lo Statuto Comunale;
- Il Regolamento Comunale sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi;

DETERMINA

1. Di affidare, per i motivi espressi in premessa, ai sensi dell'art. 125, comma 11 del D.Lgs. 163/2006 e s.m.i., a Finance Active Italia S.r.l. con sede in Milano, Via M. Gonzaga, 7 – Partita IVA 06409360960 la fornitura del servizio informatico e di assistenza tecnica per la gestione del debito attraverso la piattaforma InSito e la consulenza tecnica nell'analisi dei contratti in strumenti derivati stipulati dal Comune comprensivo di analisi rischi, analisi probabilistica risultati attesi, quantificazione costi occulti, assistenza in iniziativa giudiziali o trattativa stragiudiziale con la banca;

2. di dare atto che il relativo contratto verrà stipulato mediante lo scambio, in forma di lettera commerciale, delle condizioni generali e condizioni particolari di contratto allegato al presente atto quale parte integrante e sostanziale dello stesso;

3. di dare atto che la spesa prevista per l'affidamento della consulenza e la fornitura del software insito, è complessivamente pari ad Euro 12.830+iva=15.524,30 come dettagliato in premessa e finanziata come segue:

- quanto ad € 5.000,00 sul cap. 730002 “Incarichi professionali, consulenze e altre prestazioni di servizio” del Bilancio 2013 – codice Siope 1306 - che presenta l'adeguata copertura finanziaria;
- quanto ad € 10.524,30 sul cap. 1320000 “Incarichi di assistenza e manutenzione hardware e software” del Bilancio 2013 – codice Siope 1329 - che presenta l'adeguata copertura finanziaria;

4. di precisare che in riferimento alla Legge n. 136/2010 la sopracitata ditta è

obbligata al rispetto della tracciabilità dei flussi finanziari ai sensi ed effetti dell'art. 3 di detta legge, dando atto, a tal proposito, che lo **Smart CIG** della prestazione è il seguente ZA10ADAC97 e che, da parte della ditta è stata presentata, ai sensi del comma 7 di detto art. 3), la dichiarazione di attivazione del conto corrente dedicato ed a norma dell'art. 6) del D.P.R. 207/2010 (Regolamento di esecuzione ed attuazione del D.Lgs. 163/2006), in particolare comma 3), lettere c) e d), è stato acquisito il Documento unico di regolarità contabile (DURC), depositati agli atti della presente determinazione;

5. di dare atto che nel rispetto delle disposizioni impartite dalla G.C. con atto n. 90/2011, al fine dell'applicazione dei nuovi principi contabili c.d. “della competenza finanziaria” da parte dell'Amministrazione, si ritiene che la liquidazione delle fatture, debitamente vistate dal sottoscritto dirigente, inerenti il presente affidamento potrà avvenire con le seguenti modalità e tempistiche:

piattaforma insito:

Euro 2.430,00 + iva (costi di avvio), fatturazione al termine della giornata di formazione iniziale preventiva entro il mese di settembre 2013 – pagamento entro il 31/10/2013

Euro 5.400,00 + iva (costi di accesso) fatturazione alla data di trasmissione al Comune dei codici di accesso alla piattaforma preventivata entro il mese di settembre 2013 – pagamento entro il 30/09/2013;

Per le attività di consulenza la fatturazione sarà effettuata al termine delle stesse;

6. di individuare nella persona del sottoscritto Dott. Pierpaolo Deluigi, Dirigente del Settore 1, il responsabile del procedimento per gli atti di adempimento della presente determinazione;

7. di inviare copia del presente atto, per gli adempimenti di rispettiva competenza, all'Ufficio Contratti, Avvocatura.

Il Dirigente Responsabile
Pierpaolo Deluigi

VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE
ATTESTANTE LA COPERTURA FINANZIARIA
ai sensi dell'art.151 c.4 T.U.EE.LL. D.Lgs.vo 267/2000

Si esprime parere Favorevole

La spesa sarà imputata sui seguenti impegni

Capitolo	Impegno	Anno	Importo
1320000	1426	2013	10.524,30
730002	1427	2013	5.000,00

L'entrata sarà imputata sui seguenti accertamenti

Capitolo	Accertamento	Anno	Importo

Cattolica, 23/08/2013

Il Responsabile dei Servizi Finanziari
Pierpaolo Deluigi