



COMUNE DI ITRI

-Provincia di Latina-

Determina SETTORE II - FINANZIARIO
Servizio Ragioneria
Responsabile Dott. Giorgio Colaguori

Determina n.24 del 14/12/11

Pubblicata il 14/12/2011 al n. 531 del Registro Generale

Oggetto:	Estinzione anticipata - Contratto di finanza derivata I.R.S. n.1584396 stipulato con la Banca Nazionale del Lavoro gruppo bnl-paribas. Determinazioni
----------	--

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Visto il Decreto del Sindaco, prot.n. 87 del 18/05/2011, con cui attribuisce al Dr. Giorgio Colaguori le responsabilità del Settore II;

Vista la D.C.C. n. 29 del 07/07/2011, con la quale è stato approvato il bilancio di previsione 2011;

Vista la D.G.C. n. 115 del 27/09/11, di assegnazione piano obiettivi e risorse ai responsabili dei Settori/Servizi;

Vista la Deliberazione di Giunta Comunale n. 133 del 22/11/11, con la quale sono stati autorizzati:

- 1.- il Responsabile del Servizio Finanziario ad estinguere il contratto di Interest Rate Swap Purple Collar n.1584396, stipulato con la Banca Nazionale del Lavoro-Gruppo Bnl-Paribas, in data 03.04.2007, con scadenza al 31.12.2034, di capitale nozionale di € 6.451.595,27, a condizione che l'estinzione stessa, tenuto conto di tutte le componenti: *mark to market, hedging cost, mark up* non comportino nella loro totalità un esborso a carico dell'Ente superiore ad € 20.000,00;
- 2.- lo Studio Legale Manzi-Fargiorgio a seguito dell'estinzione anticipata del contratto di cui trattasi, alle condizioni sopra indicate, ad abbandonare il giudizio pendente tra la Banca Nazionale del Lavoro Gruppo BNL - Paribas e il Comune di Itri dinanzi al Tribunale di Roma (R.G. 57276/08), con compensazione delle spese di causa;

Visto che le attuali condizioni del mercato finanziario sono particolarmente favorevoli per un'estinzione anticipata del derivato, in considerazione del fatto che la particolare congiuntura economica ha fatto scendere il tasso di euribor di riferimento del contratto di cui trattasi ai minimi storici, con la conseguenza che il *mark to market* che eventualmente il Comune è tenuto a versare, è particolarmente basso e che tale situazione difficilmente potrebbe verificarsi in futuro;

Preso atto che dall'operatività in derivati con BNL il Comune di Itri ha conseguito frutti finanziari netti positivi per oltre € 300.000,00, conseguendo gli obiettivi prefissati di riduzione degli oneri finanziari del debito sottostante;

Visto il parere espresso dallo Studio Legale Manzi-Fargiorgio, acquisita agli atti con prot. N. 15925 del 29/11/11, circa l'opportunità giuridico-legale, sulla risoluzione del contratto di cui trattasi, alle condizioni citate in premessa;

Dato atto che l'estinzione di operazione della specie potrebbe comportare la corresponsione da parte dell'Ente alla banca o da parte della Banca a l'Ente, di un importo equivalente al valore di estinzione anticipata (*Mark to Market*) dell'Operazione in esame;

Visto che il valore di estinzione anticipata (*mark to market, hedging cost, mark up*), comunicato dalla Banca BNL - Paribas, alla data del 14/12/11, è pari ad € 10.000,00, valore negativo per l'Ente;

Preso atto che tale valore è da considerarsi valore di mercato operativo;

Visto che la Martingale Risk, società incaricata per l'attività di pricing del derivato di che trattasi, con propria determinazione n. 521 del 12/12/11, ha stimato il suindicato valore per € 7.307,00 e che tale valore è da considerarsi valore soggettivo e non operativo;

Visto che l'estinzione dell'operazione di che trattasi comporta la corresponsione da parte dell'Ente alla banca, di un importo pari ad € 7.307,00 da imputarsi sulla U.E.B.: 1.01.03.06.04 del bilancio corrente;

Ritenuto pertanto opportuno provvedere all'estinzione anticipata del contratto in essere con la Banca Nazionale del Lavoro-Gruppo Bnl-Paribas, in conformità con quanto stabilito dalla su citata Deliberazione di G.C. n. 133/11;

Visto l'art. 183, comma 1 del TUEL 267/2000

Visto lo Statuto Comunale;

Visto il Regolamento di contabilità;

Visto il Decreto Lg.vo 267/2000;

DETERMINA

Per i motivi espressi in premessa;

Di provvedere, in conformità con quanto stabilito dalla Deliberazione di G.C. n. 133/11, ad estinguere anticipatamente, rispetto alla sua scadenza naturale, il contratto di Interest Rate Swap Purple Collar n.1584396, stipulato con la Banca Nazionale del Lavoro-Gruppo Bnl-Paribas, in data 03.04.2007, con scadenza al 31.12.2034, di capitale nozionale di € 6.451.595,27;

Di dare corso all'estinzione del derivato di che trattasi ad un valore di estinzione anticipata (*mark to market, hedging cost, mark up*) pari ad € 7.307,00 a carico dell'Ente, pur considerato che tale valore non corrisponde al valore operativo di mercato;

Di impegnare la spesa complessiva dell'operazione pari ad € 7.307,00 sulla U.E.B.: 1.01.03.06.04 del bilancio corrente;



**Il Responsabile del Servizio
Dott. Giorgio Colaguori**

Articolo di Bilancio _____
Somma stanziata _____
Variazione in +/- _____
Risultanti _____
Pagate e impegnate _____
Disponibili _____

Visto del Servizio Finanziario e Contabile

Visto per il parere di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria espressa ai sensi dell'art. 151
- comma 4° - del Decreto Legislativo 267/2000 e successive modifiche ed integrazioni

Si esprime parere favorevole

Li 14 DIC. 2011



Il Responsabile del Servizio
Dott. Giorgio Colaguori

PUBBLICAZIONE

Copia della presente è stata pubblicata all'Albo dell'Ente dal _____
e così per 15 giorni consecutivi.

14 DIC. 2011

Registro Pubblicazioni 1133