



COMUNE DI SCORRANO

Provincia di Lecce

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE NUM. 105 DEL 25-05-10

**Oggetto: RAPPORTI FINANZIARI TRA IL COMUNE DI SCORRANO E
BANCA NAZIONALE DEL LAVORO - INDIRIZZI PER L'E-
STINZIONE ANTICIPATA DELL'OPERAZIONE DI INTEREST
RATE SWAP.**

L'anno duemiladieci il giorno venticinque del mese di maggio alle ore 13:30, nella sala delle adunanze del Comune, regolarmente convocata, si è riunita la Giunta Comunale nelle persone dei seguenti Signori:

P	PENDINELLI MARIO	SINDACO
P	PRESICCE FERNANDO	VICE SINDACO
P	DE CAGNA FRANCESCO	ASSESSORE
P	MARIANO ANTONIO	ASSESSORE
A	RIZZO ANTONELLA	ASSESSORE
A	ROMANO CROCEFISSO UGO	ASSESSORE
P	SCARPA AMEDEO	ASSESSORE

ne risultano presenti n. 5 e assenti n. 2.

Assume la presidenza il Signor PENDINELLI MARIO in qualità di SINDACO assistito dal Segretario Signor RODOLFO LUCERI

Il SINDACO, constatato il numero legale degli intervenuti, assume la Presidenza, dichiara aperta la seduta ed invita la Giunta Comunale a deliberare sull'oggetto sopraindicato.

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso:

con deliberazione di G.C. n. 117 del 30.5.2003 venne conferito, a titolo gratuito, alla BNL Spa un incarico di consulenza finalizzato alla rimodulazione dell'indebitamento attraverso operazioni di finanza derivata, già affidati alla Unicredit Banca S.p.A. con delibera G.C. n. 234 del 12.8.2002;

che in data 06.06.2003 venne sottoscritto con BNL Spa un contratto di IRS definito su un nozionale originario di euro 3.916.154,78 con scadenza 31.12.2018;

che a seguito di emissione obbligazionaria sottoscritta con la Banca Opi in data 17 maggio 2004 sono state modificate le condizioni economiche dell'operazione già sottoscritta con la BNL rimodulando il debito di € 3.916.154,78 in due strutture finanziarie distinte di cui una di Euro 2.245.000,00 sul nozionale del prestito obbligazionario con scadenza 26.5.2024, ed una di Euro 1.785.542,91 sul nozionale dei mutui con Cassa Depositi e Prestiti con scadenza 31.12.2018;

che deliberazione di Giunta Comunale n. 89/2009 si è disposta la chiusura del contratto di IRS stipulato in data 8.10.2004 con BNL, definito su un nozionale originario di Euro 1.785.542,91 (Mutui Cassa DD.PP.) con scadenza 31.12.2018;

Ricordato

che, con tale tipo di contratto, comunemente definito swap su tassi di interesse, i mutui e/o Prestiti Obbligazionari sottostanti non vengono rinegoziati;

che, pertanto, il comune, alle scadenze prefissate, continua a corrispondere le relative rate di ammortamento a favore dei soggetti finanziatori;

che, tuttavia, avendo il comune stipulato un contratto di swap con un intermediario, dovrà garantire a quest'ultimo un flusso finanziario ottenuto applicando al debito residuo un tasso variabile di mercato, eventualmente maggiorato di uno spread, ricevendo, per converso, dall'intermediario, un flusso ottenuto applicando al debito residuo, il tasso fisso medio, nel caso del Comune di Scorrano, del Prestito Obbligazionario sottostante;

Dato atto che

limitatamente al contratto ancora in essere (nozionale del prestito obbligazionario di Euro 2.245.000,00 con scadenza 26.5.2024) il Comune si è assicurato dal 26 novembre 2004 al 26 novembre 2009 un insieme di flussi la cui somma algebrica da il seguente MTM negativo: Euro 23.650,92 come si evince da prospetto allegato;

Considerato

che tale operazione può risultare estremamente favorevole in periodi in cui i tassi di mercato sono molto bassi, ma comportano rischi, specie in presenza di andamenti al rialzo dei tassi d'interesse;

che in virtù dell'esistenza di tali rischi, il governo centrale ha assunto nel tempo una posizione sempre più restrittiva in merito alla possibilità di ricorrere, da parte dei comuni, a tali strumenti finanziari;

che in questa ottica di rafforzamento dei vincoli si collocano il DM n. 389/2003, la circolare esplicativa adottata dal Ministero delle Finanze in data 27 maggio 2004 nonché il DL 25 giugno 2008, n. 112;

che il DL 112/2008, in particolare, disciplina, all'articolo 62, i criteri e le norme inderogabili per la stipula o la rinegoziazione di contratti finanziari derivati, nonché le modalità con cui deve essere attuato il monitoraggio dei contratti di swap da parte del Ministero delle finanze e della Corte dei Conti;

Visto

l'art. 1 commi 381/384 della Legge 24.12.2007 n. 244 (legge finanziaria 2008) recante norme per limitare i rischi degli strumenti finanziari sottoscritti dagli enti territoriali

Sottolineata,

l'importanza di dover necessariamente tener conto dell'estrema volatilità dei mercati finanziari che potrebbe limitare, di fatto, gli effetti positivi e di conseguenza la finalità per le quali tale strumento finanziario era stato posto in essere;

Considerato, inoltre,

che il contratto di cui trattasi pur conservando tutte le caratteristiche di legittimità, anche alla luce degli interventi normativi intervenuti successivamente alla sua sottoscrizione, contiene elementi di inevitabile aleatorietà;

che appare opportuno risolvere anticipatamente il contratto, in modo da eliminare i fattori di rischio ad esso connaturati;

Valutato che

il momento attuale è il più favorevole per la chiusura anticipata dell'operazione, in virtù delle quotazioni del MTM degli ultime 3 mesi e che dimostra che pur se la valutazione del derivato, risulta negativa, è sensibilmente migliorata in queste ultime settimane, al punto che potrebbe divenire conveniente procedere alla chiusura anticipata dello swap, pagando, per l'appunto, un prezzo di estinzione limitato;

Dato atto

che con contatto telefonico si chiedeva a BNL i termini e le condizioni proposte per la chiusura anticipata del contratto sottoscritto, e la possibilità di pagare l'eventuale MTM negativo in due rate incidenti su due esercizi finanziari differenti;

che con e-mail pervenuta in data 17 maggio 2010, allegata alla presente, la banca ha comunicato che il costo indicativo per la chiusura anticipata dell'operazione ammonterebbe a circa 25.000 euro;

Verificato,

che con deliberazione di Consiglio n. 9 del 1 marzo 2010 è stato approvato il Bilancio di Previsione anno 2010 e il Bilancio Pluriennale anno 2010/2012;

che relativamente al Capitolo di spesa n. 140 dell'intervento 08 "Oneri straordinari per differenziali" è stata prevista, per l'anno 2011 una somma pari ad Euro 10.000,00;

che a seguito di variazione sul bilancio 2010, il Comune di Scorrano dispone di uno stanziamento sul capitolo 140 dell'intervento 08 "oneri straordinari per differenziali" sufficiente a consentire la chiusura del contratto in argomento;

Riconosciuto,

quindi, il prioritario interesse generale ad una chiusura anticipata dell'operazione, da attuarsi solamente qualora la valutazione del derivato (comprensivo di qualsivoglia altro costo eventuale connesso all'estinzione anticipata) sia pari a € 15.000,00 o inferiore per l'Amministrazione Comunale;

Visti i pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile espressi sulla proposta della presente deliberazione, ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. n.267/2000;

Ad unanimità di voti, espressi nelle forme di legge;

D E L I B E R A

1) per le motivazioni di cui in premessa qui da intendersi per integralmente riportate, **di individuare** come prioritario l'interesse generale ad una chiusura anticipata dell'operazione di interest rate swap sottoscritta con BNL e meglio descritta in premessa, da attuarsi solamente qualora la valutazione del derivato (comprensivo di qualsivoglia altro costo eventuale connesso all'estinzione anticipata) sia pari a € 15.000,00 o inferiore per l'Amministrazione Comunale;

2) **di conferire** fin d'ora mandato al Responsabile del Servizio Finanziario a compiere tutti gli atti necessari alla verifica della suddetta condizione e, nell'eventualità di una sussistenza dei termini previsti, alla chiusura dell'operazione di interest rate swap

attualmente in essere;

- 3) di dare atto che la spesa ricadrà sul
- cap. 140 “Oneri straordinari per differenziali”;
 - bilancio 2010;
 - gestione competenza.

Successivamente

LA GIUNTA COMUNALE

Valutata l'opportunità di conferire al presente atto l'immediata eseguibilità ;
Visto l'art. 134, comma 4, del D. Lgs. 267/2000;
Con voti unanimi espressi per alzata di mano

DELIBERA

di conferire al presente atto la immediata eseguibilità .

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto.

Il Presidente
f.to PENDINELLI MARIO

Il Segretario Comunale
f.to RODOLFO LUCERI

RELATA DI INIZIO PUBBLICAZIONE

Si certifica che copia della presente deliberazione viene affissa all'albo pretorio del Comune da oggi e per la durata di giorni 15 consecutivi.
Scorrano, li 25-05-10

Il Segretario Comunale
f.to RODOLFO LUCERI

Per copia conforme all'originale
Scorrano, li 25-05-10

Il Segretario Comunale
RODOLFO LUCERI

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Segretario Comunale certifica che copia della presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio di questo Comune dal giorno 25-05-10 al giorno 09-06-10 e che contro la stessa non è stato presentato alcun reclamo.
Scorrano, li 10-06-10

Il Segretario Comunale
f.to RODOLFO LUCERI

INVIO DELLA DELIBERAZIONE

Ai capigruppo consiliari in data Ncon Prot. num.6322

INVIO DELLA DELIBERAZIONE

Al Prefetto (art.135 D.Lgs. n.267/00) Prot.n. del

Soggetta a controllo	N	Soggetta a comunicazione	S
Immediatamente eseguibile	S	Soggetta a ratifica	N

ESECUTIVITA' DELLA DELIBERAZIONE

- Decorrenza gg. 10 dall'inizio della pubblicazione;
- La presente deliberazione é divenuta eseguibile il 25-05-10 per:
S dichiarazione di immediata eseguibilità (art.134, c. 4 del D.Lgs. N. 267/00)

Scorrano, li 25-05-10

Il Segretario Comunale
f.to RODOLFO LUCERI