

RENDICONTO DELLA GESTIONE DEL COMUNE

ESERCIZIO FINANZIARIO 2012

ALLEGATO H

Nota informativa relativa agli strumenti derivati in essere

Nota informativa ex art.62, comma 8, del D.L. 112/2008
 convertito in legge n. 133 del 6/08/2008 come modificato dall'art. 3, comma 1, della
 legge finanziaria 2009 L. 203/2008

Il comma 8 dell'art. 62 della L. 133/2008 prevede che: "Gli enti di cui al comma 2 allegano al bilancio di previsione e al bilancio consuntivo una nota informativa che evidenzia gli oneri e gli impegni finanziari, rispettivamente stimati e sostenuti, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata."

Il Comune di Terracina, in data 10.10.2006, ha sottoscritto numero tre contratti di Interest Rate Swap, con l'allora Banca di Roma s.p.a. oggi Unicredit s.p.a per una quota dell'operazione del 25%, con Monte dei Paschi di Siena s.p.a per in altro 25% e con l'allora Banca per la Finanza alle Opere Pubbliche ed alle Infrastrutture (Banca OPI) oggi BIIS Banca s.p.a. per il restante 50%, i quali costituiscono un'unica operazione di finanza derivata denominata "Operazione di Interest Rate Swap con scambio di importi fissi predeterminati e Collar" attuata al fine di ottimizzare e trasformare il costo dell'indebitamento dell'ente che risultava così strutturato:

- Euro 37.721.968,20 - BOC sottoscritti interamente da Banca OPI;
- Euro 22.530.465,77 - Mutui contratti con Cassa Depositi e Prestiti (CDP);
- Euro 5.169.548,93 - Mutui contratti con MPS;
- Per un debito complessivo pari ad Euro 65.421.982,90.

Operazione di Interest Rate Swap con scambio di importi fissi predeterminati con Collar
 SITUAZIONE AL 31/12/2012

Intermediario	Data stipula	Decorrenza	Scadenza	Capitale di riferimento (A)	% del capitale di riferimento	Capitale in vita 31/12/2012	mark to market (del 31/12/2012)	Differenziali generati al 31/12/2012
BIIS Banca	10/10/2006	30/06/2006	31/12/2025	32.710.991,45	50%	22.795.954,90	(1.137.314,47)	+ 1.635.381,60
Monte dei Paschi	10/10/2006	30/06/2006	31/12/2025	16.355.495,73	25%	11.397.977,45	(545.790,02)	+ 752.051,55
Unicredit	10/10/2006	30/06/2006	31/12/2025	16.355.495,73	25%	11.397.977,45	(545.790,02)	+ 752.051,55
				65.421.982,90	100%	49.183.890,00	(2.228.894,51)	+ 3.273.821,69

Nel rendiconto 2011 Parte Entrata è stata accertata al Titolo IV - Capitolo 1065 una entrata di Euro 265.615,49, della quale risultano riscossi Euro 152.995,53 nell'annualità 2012 ed euro 112.619,96 nell'annualità 2013.

Il mark to market al 31.12.2011 risulta essere pari ad euro - 2.228.894,51.

Al 31.12.2012 risultano iscritti capitolo 981 "Fondo rischi contratto interest rate swap" nella Parte Spesa, accantonamenti per un importo pari ad euro 1.500.000,00, utili al fine di fronteggiare eventuali addebiti di differenziali negativi determinati da variazioni sfavorevoli in aumento del tasso d'interesse variabile Euribor.

Terracina 18.04.2013.

Il Dirigente del Dipartimento Finanziario

Dr.ssa Ada Nasti

