



CITTA' DI TERRACINA

PROVINCIA DI LATINA

|              |                         |
|--------------|-------------------------|
| DIPARTIMENTO | FINANZIARIO             |
| SETTORE      | CONTABILITA' E BILANCIO |

**DETERMINAZIONE**

|   |                               |
|---|-------------------------------|
| NR. <u>339</u> GEN. del <u>19 MAR. 2014</u> | NR. <u>203</u> DEL 31.12.2013 |
|---|-------------------------------|

|                 |  |
|-----------------|--|
| <b>OGGETTO:</b> | <b>Oggetto: Impegno di spesa per differenziali negativi sui contratti di Interest Rate Swap in essere.</b> |
|-----------------|--|

L'anno 2013 , addì 31 del mese di dicembre alle ore 13,05 nel proprio ufficio,

**IL DIRIGENTE**

**Premesso che** 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.

**Dato atto che** è necessario, per fronteggiare passività potenziali da swap, predisporre adeguati accantonamenti, mediante la costituzione di un fondo rischi, che permetta la copertura di futuri debiti e nel quale far confluire i risparmi ottenuti con lo swap, a seguito di differenziali positivi.

**Considerato che** per fronteggiare le suddette passività potenziali da swap, nella Parte Spesa del Bilancio di Previsione 2013, è stata stanziata al Titolo I, funzione, 01, servizio 08, intervento 11, Capitolo 981 "Fondo Rischi su Interest Rate Swap", la somma di euro 100.000,00;

**Visto** il TUEL

**Visto** il vigente regolamento di contabilità

### **DETERMINA**

1. di impegnare la somma di 100.000,00 al cap. 981 del bilancio 2013 al fine di creare la disponibilità finanziaria per eventuali differenziali negativi sui contratti di interest rate swap in essere.

2. di dare atto che il presente provvedimento:

- è esecutivo dal momento dell'apposizione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria;
- va comunicato, per doverosa conoscenza, alla Giunta Comunale per il tramite della Segreteria Generale;
- va annotato nel registro delle determinazioni e conservato agli atti dell'intestato Dipartimento;
- è trasmesso alla Dirigente del Dipartimento Finanziario per gli adempimenti di cui all'art. 39 del vigente Regolamento di contabilità;
- va pubblicato all'Albo Pretorio on – line del Comune, ai sensi dell'art. 32 della legge 18 giugno 2009, n. 69.

Terracina, 31.12.2013

**LA DIRIGENTE DEL DIPARTIMENTO  
FINANZIARIO**

(dr.ssa ADA NASTI)

Per l'assunzione dell'impegno di spesa, si attesta la regolare copertura finanziaria, ai sensi dell'art. 153 del D. Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii.-

Terracina, 31.12.2013

**LA DIRIGENTE DEL DIPARTIMENTO  
FINANZIARIO**

(dr.ssa ADA NASTI)

## REFERTO DI PUBBLICAZIONE

Si certifica, su conforme dichiarazione del delegato alla pubblicazione, che copia del presente verbale è stata pubblicata il giorno 19 MAR. 2014 sull'Albo Pretorio on line del Comune (all'indirizzo: <http://www.gazzettaamministrativa.it>), ai sensi dell'art. 32 della legge 18 giugno 2009, n. 69. -----

Terracina, 19 MAR. 2014

LA SEGRETERIA GENERALE

IL DELEGATO

---

ISTRUTTORI CENTRALE  
(Sig. Adriano Cimino)