

Nota informativa (ex art. 62, comma 8, del D.L. 112/2008 convertito il legge n. 133 del 06/08/2008, art. così sostituito dall'art. 3 co. Legge 203/2008 poi modificato dall'art. 1 comma 572 Legge 147/2013)

Il comma 8 dell'art. 62 della Legge 133/2008 prevede che gli enti locali alleghino al bilancio di previsione e al bilancio consuntivo una nota informativa relativa agli strumenti finanziari derivati o a contratti di finanziamento che includono una componente derivata.

Il comune di Collesalveti ha in corso il seguente contratto di finanza derivata:

Contratto stipulato con BNL spa

Tipologia: IRS

Contratto finanza derivata rif. 193446

Nominale in ammortamento: € 5.101.962.14

Data sottoscrizione: 29/12/2003

Inizio: 31/12/2003

Scadenza : 31/12/2023

Durata: 20 anni

Frequenza pagamenti: semestrale

L'andamento di flussi degli strumenti sottoscritti è stato positivo, nel primo semestre 2004, nel secondo semestre del 2007 e nel 2008, negli altri anni i flussi di cassa hanno riportato un saldo negativo per il comune.

Nel corso del 2020 il differenziale negativo per l'ente è stato pari a € 16.005,29.

Il valore di mercato del derivato, cioè il calcolo di attualizzazione di flussi futuri di cassa connessi al derivato stesso, denominato Mark to Market, a novembre 2021 è pari a EUR -18,802.59, come comunicato dalla BNL in data 3/12/2021.

Nel bilancio di previsione 2022-2024 sono stati iscritti, in via cautelativa, per ciascun anno, rispettivamente stanziamenti pari ad € 35.000,00 nel 2022, e € 35.000,00 nel 2023, per far fronte ad eventuali differenziali negativi a carico del comune di Collesalveti per il contratto di finanza derivata in essere.